



Universidad  
Nacional  
de Loja

## Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

Organización Contable en la “Reencauchadora Castañeda”, del Sr. Castañeda Vidaure Luis Alonso de la ciudad de Loja, período del 01 de abril al 30 de junio 2024.

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

**AUTORA:**

Camila Thalía Godoy Silva

**DIRECTORA:**

Dra. María Enma Añezco Narváez. PhD

**Loja – Ecuador**

**Año 2024**

## **Certificación**

Loja, 02 de agosto del 2024

Dra. María Enma Añezco Narváez, PhD.

**DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR.**

### **CERTIFICO:**

Que he revisado y orientado todo proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable en la “Reencauchadora Castañeda”, del Sr. Castañeda Vidaure Luis Alonso de la ciudad de Loja, período del 01 de abril al 30 de junio 2024.**, previo a la obtención del título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de autoría de la estudiante **Camila Thalía Godoy Silva**, con cédula de identidad Nro. **1105345894**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.

---

Dra. María Enma Añezco Narváez. PhD

**DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

## **Autoría**

Yo, **Camila Thalía Godoy Silva**, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mí Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

**Firma:** \_\_\_\_\_

**Cédula de Identidad:** 1105345894

**Fecha:** Loja, 02 de diciembre de 2024

**Correo electrónico:** camila.godoy@unl.edu.ec

**Teléfono:** 0979698787

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

Yo, **Camila Thalía Godoy Silva**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable en la “Reencauchadora Castañeda”, del Sr. Castañeda Vidaure Luis Alonso de la ciudad de Loja, período del 01 de abril al 30 de junio 2024.**, 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 Digital Institucional (RDI).

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 dos días del mes de diciembre del dos mil veinticuatro.

**Firma:** \_\_\_\_\_

**Autora:** Camila Thalía Godoy Silva

**Cédula:** 1105345894

**Dirección:** Cantón Saraguro, Parroquia San Pablo de Tenta

**Correo electrónico:** camila.godoy@unl.edu.ec

**Teléfono:** 0979698787

#### **DATOS COMPLEMENTARIOS**

**Directora del Trabajo de Integración Curricular:** Dra. María Enma Añazco Narváez. PhD

## **Dedicatoria**

Al Señor de la Agonía y la Virgen del Cisne por todas sus bendiciones, por regalarme la salud y la vida, brindarme la sabiduría, fortalezas e inteligencia para no rendirme en el transcurso del camino y llegar a culminar con éxitos mis estudios.

A mis queridos padres, Benigna del Rocío y Braulio Naún, por darme su amor, apoyo y comprensión en todo momento, por sus consejos, oraciones, palabras de aliento y sobre todo por ser los pilares fundamentales en mi vida.

A mis hermanas y sobrino, Karina Mabel, Jeniffer Lissbeth y Cristhian José, por inspirarme, apoyarme y alentarme para que continúe y cumpla mis sueños.

A todos mis familiares y amigos cercanos que de cierta manera me ayudaron y me animaron a cumplir mi objetivo.

*Camila Thalía Godoy Silva*

## **Agradecimiento**

Manifiesto mi aprecio a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a sus dignas autoridades y cuerpo docente, quienes con responsabilidad, paciencia y experiencia profesional supieron apoyarme, guiarme y transmitirme sus enseñanzas y conocimientos en el transcurso de mi formación académica y profesional.

De manera especial expreso mi agradecimiento a la Dra. María Enma Añazco Narváez. PhD, Directora del Trabajo de Integración Curricular, quien con sus conocimientos, experiencia y apoyo supo guiarme de forma correcta durante la elaboración y conclusión de mi Trabajo de Integración Curricular.

Por último agradezco al Sr. Luis Alonso Castañeda Vidaure, propietario de la empresa “Reencauchadora Castañeda”, por concederme su autorización para realizar mi Trabajo de Integración Curricular y de manera especial a su secretaria la Ing. Ligia Tene, quien con su gentil amabilidad supo otorgarme la información necesaria para desarrollar correctamente el presente trabajo.

*Camila Thalía Godoy Silva*

## Índice de Contenido

<b>Portada</b> .....	<b>i</b>
<b>Certificación</b> .....	<b>ii</b>
<b>Autoría</b> .....	<b>iii</b>
<b>Carta de autorización</b> .....	<b>iv</b>
<b>Dedicatoria</b> .....	<b>v</b>
<b>Agradecimiento</b> .....	<b>vi</b>
<b>Índice de Contenido</b> .....	<b>vii</b>
<b>Índice de Figuras</b> .....	<b>ix</b>
<b>Índice de Tablas</b> .....	<b>x</b>
<b>Índice de Anexos</b> .....	<b>x</b>
<b>1. Título</b> .....	<b>1</b>
<b>2. Resumen</b> .....	<b>2</b>
2.1. <i>Abstract</i> .....	<b>3</b>
<b>3. Introducción</b> .....	<b>4</b>
<b>4. Marco Teórico</b> .....	<b>5</b>
Empresa.....	<b>5</b>
Empresas de Servicios.....	<b>7</b>
Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados .....	<b>8</b>
Normas Internacionales de Información Financiera .....	<b>10</b>
Normas Internacionales de Contabilidad .....	<b>12</b>
Organización Contable .....	<b>13</b>
Contabilidad .....	<b>14</b>
Contabilidad de Servicios.....	<b>16</b>
Sistema de Control de Inventarios .....	<b>16</b>
Kárdex .....	<b>18</b>
Métodos de Valoración de Inventario .....	<b>19</b>

Ecuación Contable.....	19
Cuenta Contable .....	20
Plan de Cuentas .....	21
Manual de Cuentas .....	23
Proceso Contable.....	23
Documentos Fuente .....	25
Inventario Inicial.....	26
Estado de Situación Inicial .....	27
Libro Diario .....	29
Libro Mayor.....	30
Libros Auxiliares .....	30
Balance de Comprobación.....	33
Ajustes .....	34
Hoja de Trabajo .....	38
Estados Financieros .....	38
Obligaciones Tributarias .....	43
Obligaciones Laborales .....	48
<b>5. Metodología .....</b>	<b>50</b>
<b>6. Resultados .....</b>	<b>52</b>
<b>7. Discusión .....</b>	<b>211</b>
<b>8. Conclusiones .....</b>	<b>212</b>
<b>9. Recomendaciones .....</b>	<b>213</b>
<b>10. Bibliografía .....</b>	<b>214</b>
<b>11. Anexos .....</b>	<b>217</b>

## Índice de Figuras

<b>Figura 1.</b> <i>Modelo de Asiento Contable por el Valor de la Venta de Mercadería, según Factura</i> .....	17
<b>Figura 2.</b> <i>Modelo de Asiento Contable por el Valor del Costo de la Mercadería Vendida, según Kárdex</i> .....	18
<b>Figura 3.</b> <i>Formato de una Kárdex</i> .....	18
<b>Figura 4.</b> <i>Estructura del Proceso Contable</i> .....	24
<b>Figura 5.</b> <i>Formato y Contenido de una Factura</i> .....	25
<b>Figura 6.</b> <i>Formato: Inventario Inicial</i> .....	27
<b>Figura 7.</b> <i>Formato: Estado de Situación Inicial</i> .....	28
<b>Figura 8.</b> <i>Formato: Libro Diario</i> .....	29
<b>Figura 9.</b> <i>Formato: Libro Mayor</i> .....	30
<b>Figura 10.</b> <i>Formato: Libro Mayor Auxiliar</i> .....	31
<b>Figura 11.</b> <i>Formato: Libro Auxiliar de Compras</i> .....	31
<b>Figura 12.</b> <i>Formato: Libro Auxiliar de Ventas</i> .....	32
<b>Figura 13.</b> <i>Formato: Libro Auxiliar de Cuentas por Pagar</i> .....	32
<b>Figura 14.</b> <i>Formato: Libro Auxiliar de Cuentas por Cobrar</i> .....	32
<b>Figura 15.</b> <i>Formato: Rol de Pagos</i> .....	33
<b>Figura 16.</b> <i>Formato: Rol de Provisiones</i> .....	33
<b>Figura 17.</b> <i>Formato: Balance de Comprobación</i> .....	34
<b>Figura 18.</b> <i>Modelo de Ajuste por Diferidos</i> .....	35
<b>Figura 19.</b> <i>Modelo de Ajuste por Provisiones</i> .....	35
<b>Figura 20.</b> <i>Modelo de Ajuste por Error</i> .....	36
<b>Figura 21.</b> <i>Modelo de Ajuste por Depreciación</i> .....	37
<b>Figura 22.</b> <i>Modelo de Ajuste por Consumos</i> .....	37
<b>Figura 23.</b> <i>Formato: Hoja de Trabajo</i> .....	38
<b>Figura 24.</b> <i>Formato: Estado de Resultados</i> .....	40

<b>Figura 25.</b> <i>Formato: Estado de Situación Financiera</i> .....	41
<b>Figura 27.</b> <i>Formato: Estado de Flujo de Efectivo</i> .....	42
<b>Figura 28.</b> <i>Formato: Estado de Cambios en el Patrimonio</i> .....	43

### **Índice de Tablas**

<b>Tabla 1.</b> <i>Vida Útil y Porcentajes de Depreciación</i> .....	37
<b>Tabla 2.</b> <i>Impuesto a la Renta de Personas Naturales</i> .....	45
<b>Tabla 3.</b> <i>Plazos para la Declaración del Impuesto a la Renta</i> .....	46
<b>Tabla 4.</b> <i>Plazos para la Declaración del Impuesto al Valor Agregado</i> .....	47

### **Índice de Anexos**

<b>Anexo 1.</b> <i>RUC de la Empresa</i> .....	217
<b>Anexo 2.</b> <i>Facturas de Compra</i> .....	219
<b>Anexo 3.</b> <i>Facturas de Venta</i> .....	225
<b>Anexo 4.</b> <i>Comprobantes de Retención</i> .....	231
<b>Anexo 5.</b> <i>Tarjetas Kárdex</i> .....	236
<b>Anexo 6.</b> <i>Auxiliar de Cuentas y Documentos por Cobrar</i> .....	259
<b>Anexo 7.</b> <i>Auxiliar de Cuentas por Pagar</i> .....	273
<b>Anexo 8.</b> <i>Rol de Pagos</i> .....	274
<b>Anexo 9.</b> <i>Depreciaciones</i> .....	277

## **1. Título**

Organización Contable en la “Reencauchadora Castañeda”, del Sr. Castañeda Vidaure Luis Alonso de la ciudad de Loja, período del 01 de abril al 30 de junio 2024.

## **2. Resumen**

El presente Trabajo de Integración Curricular denominado “Organización Contable en la “Reencauchadora Castañeda”, del Sr. Castañeda Vidaure Luis Alonso de la ciudad de Loja, período del 01 de abril al 30 de junio 2024”, estuvo orientado a realizar la organización contable para determinar la situación económica-financiera de la empresa y generar información para la correcta toma de decisiones. Para ello, se analizó las operaciones económicas de la entidad y se elaboró un plan y manual de cuentas acorde a sus necesidades, donde se sistematizó y codificó las diferentes cuentas con su respectivo concepto y valores que se debitan y acreditan, seguidamente se realizó una constatación física de los bienes, derechos y obligaciones de la empresa, los mismos que fueron detallados en el inventario inicial para luego realizar el estado de situación inicial, en el que se presenta los activos, pasivos y el patrimonio que tiene al iniciar el período contable. Posteriormente, considerando la documentación fuente, se elaboró el memorándum de operaciones y algunos formatos para el control de cuentas auxiliares como kárdex para inventarios, cuentas y documentos por cobrar, cuentas por pagar, rol de pagos y provisiones, necesarios para el correcto registro de las transacciones en el libro diario, después se registró los movimientos de débitos y créditos de cada cuenta en el libro mayor para conocer su saldo y proceder a realizar el balance de comprobación y hoja de trabajo, en la que se incluyó los correspondientes asientos de ajuste, lo que sirvió de base para la preparación de los Estados Financieros, cuyos resultados principales demuestran una utilidad de \$ 573,45, una estructura financiera de activos por \$ 367.142,23, pasivos \$ 5.820,36 y como consecuencia el patrimonio asciende a \$ 361.321,87, lo que refleja que en la empresa se financia sus activos en un 98% con capital propio.

**Palabras clave:** Contabilidad, Empresa, Estados Financieros, Proceso Contable.

## ***2.1. Abstract***

The present Curricular Integration Work called “Accounting Organization in the “Reencauchadora Castañeda”, of Mr. Castañeda Vidaure Luis Alonso of the city of Loja, period from April 01 to June 30, 2024”, was oriented to carry out the accounting organization to determine the economic-financial situation of the company and generate information for the correct decision making. To this end, the economic operations of the entity were analyzed and a plan and manual of accounts was prepared according to its needs, where the different accounts were systematized and codified with their respective concept and values that are debited and credited, then a physical verification of the assets, rights and obligations of the company was carried out, which were detailed in the initial inventory to then make the initial situation statement, which presents the assets, liabilities and equity that it has at the beginning of the accounting period. Subsequently, considering the source documentation, the memorandum of operations and some formats for the control of auxiliary accounts were prepared, such as kárdex for inventories, accounts and documents receivable, accounts payable, role of payments and provisions, necessary for the correct recording of transactions in the journal, then the movements of debits and credits of each account were recorded in the general ledger to know their balance and proceed to make the trial balance and worksheet, which included the corresponding adjustment entries, which served as the basis for the preparation of the Financial Statements, whose main results show a profit of \$ 573,45, a financial structure of assets of \$ 367.142,23, liabilities \$ 5.820,36 and as a consequence the equity amounts to \$ 361.321,87, which reflects that the company finances its assets 98% with its own capital.

**Key words:** Accounting, Company, Financial Statements, Accounting Process.

### 3. Introducción

En la actualidad, la base fundamental para que cualquier empresa tenga éxito es llevar un control de las operaciones financieras que realiza, por ello, la implementación de la contabilidad es muy importante, ya que permite registrar de forma ordenada cada uno de los hechos económicos ocurridos en la empresa y así conocer la realidad de la situación económica y financiera de la misma, para el cumplimiento oportuno de las obligaciones tributarias y la correcta toma de decisiones que ayuden al mejoramiento y crecimiento de la entidad.

El Trabajo de Integración Curricular realizado en la “Reencauchadora Castañeda”, tiene el propósito de contribuir a la empresa a través del desarrollo de una organización contable de las operaciones del período abril-junio 2024, de tal manera que constituye una herramienta de gran utilidad para su propietario, ya que logrará conocer de forma detallada los documentos y registros de entrada original y auxiliares de las transacciones económicas ocurridas en la entidad y podrá visualizar en los estados financieros los ingresos, costos, gastos, activos, pasivos y el patrimonio que tiene la empresa, para que tome decisiones acertadas y oportunas que contribuyan al progreso y bienestar de la misma.

El Trabajo de Integración Curricular está estructurado, conforme lo establecido en el artículo 229 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, como se detalla a continuación: **Título**, en el que se presenta el tema del Trabajo de Integración Curricular; **Resumen**, contiene una síntesis de la ejecución de los objetivos, metodología del proceso contable y los resultados obtenidos, expuesto en castellano e inglés; **Introducción**, en la que se destaca la importancia del tema, la contribución a la empresa y la estructura del Trabajo de Integración Curricular; **Marco Teórico**, presenta información relevante sobre categorías teóricas relacionadas con la organización contable para su aplicación práctica; **Metodología**, describe los métodos y técnicas utilizados para llevar a cabo el trabajo; **Resultados**, expone el cumplimiento de los objetivos planteados, dando inicio con el contexto empresarial, plan y manual de cuentas y la ejecución del proceso contable desde el Inventario Inicial hasta la obtención de los Estados Financieros; **Discusión**, presenta la situación del antes y el después de la entidad objeto de estudio; **Conclusiones**, están elaboradas según los objetivos y en base a los resultados obtenidos; **Recomendaciones**, se presentan las sugerencias realizadas a fin de dar soluciones que beneficien al negocio; **Bibliografía**, detalla la lista de las diferentes fuentes de información utilizadas para el desarrollo del trabajo; **Anexos**, contiene la documentación fuente que respalda la elaboración del presente trabajo y los diferentes auxiliares originados durante su desarrollo.

## 4. Marco Teórico

### Empresa

#### Definición

La empresa es una entidad económica con responsabilidad social constituida por uno o más propietarios con el fin de comercializar o fabricar bienes o prestar servicios, y requiere de recursos humanos, financieros y tecnológicos. Su objetivo es obtener beneficios para sus dueños. (Zapata, 2021)

Para Espejo y López (2018), la empresa es el grupo de personas que invierten para realizar actividades económicas, como producir o comercializar bienes y servicios para satisfacer las demandas del mercado y obtener ganancias.

#### Importancia

Las empresas son esenciales, ya que crean empleos, fomentan el crecimiento económico, impulsan la innovación y el desarrollo tecnológico, promueven la sostenibilidad ambiental y mejoran la calidad de vida de las personas. Además, desempeñan un papel significativo en el progreso económico y social de la nación o la localidad en donde se encuentran establecidas. (Crece Negocios, 2023)

#### Objetivos

Según Arguello et al. (2020) las empresas tienen los siguientes objetivos:

##### *Maximizar los Beneficios*

Es uno de los objetivos más importantes, porque se trata de la diferencia entre los ingresos y gastos, ya que de estos depende la supervivencia y el aumento de los beneficios de la empresa.

##### *Crecimiento*

Se refiere a la acción de reinvertir las ganancias obtenidas por la entidad para que prospere y aumente su participación y posesión dentro del mercado.

##### *La Satisfacción del Cliente*

Los clientes son uno de los elementos más importantes de la empresa, por lo que deben tratarse con excelencia para que queden satisfechos y sigan confiando en la empresa.

##### *Calidad*

Hace referencia a que la calidad no solo debe estar en el producto o servicio ofrecido a los clientes, sino en todo el proceso productivo y en el de distribución para evitar que los clientes acudan a la competencia.

## ***Supervivencia***

En tiempos de crisis o situaciones difíciles la empresa aspira a mantenerse en el mercado y esperar a que cambien las circunstancias.

## ***Objetivos Sociales***

Las empresas no deben enfocarse solamente en obtener beneficios económicos, sino que deben considerar aspectos como el respeto al medio ambiente o el aseguramiento de una vida digna para sus trabajadores.

## **Clasificación**

De acuerdo a Zapata (2021) la clasificación básica de las empresas se presenta desde cuatro puntos de vista, como se describen a continuación:

### ***Según la Actividad Económica***

Las empresas pueden decidir participar en una o varias de las siguientes actividades:

**Comerciales.** Estas empresas no cambian el producto, sino que simplemente adquieren bienes y los venden sin alterar su esencia, estableciendo un valor marginal conocido como utilidad.

**De Servicios.** Son aquellas que se fundan con la capacidad de satisfacer las diversas necesidades. Para ello, el prestador utiliza sus habilidades innatas o aprendidas en instituciones de educación superior y tecnológicas para tratar, aconsejar, educar y cuidar, así como todo lo necesario para crear confianza, descanso, seguridad, distracción, capacitación, etc.

**Industriales.** Estas empresas adquieren insumos y materias primas para procesar y convertir en productos elaborados.

**Mineras.** Trabajan en la explotación de recursos naturales que no son renovables.

**Agropecuarias.** Son aquellas que realizan el aprovechamiento de las riquezas naturales del campo.

**Financieras.** Se dedican a recaudar dinero de los ciudadanos y luego negociarlo a través de préstamos que dan valor futuro a sus clientes.

### ***Según el Origen de su Capital***

Se clasifican según el lugar de origen de la idea de establecer un organismo económico:

**Públicas.** Son empresas cuyo capital procede del gobierno central, municipios y otras instituciones públicas. Se dedican a actividades de interés social y de estrategia.

**Privadas.** Empresas fundadas por individuos particulares que aportan capital.

**Mixtas.** Son empresas cuyo capital está formado por contribuciones del Estado y de individuos.

### ***Según la Integración de su Capital***

Los emprendedores se arriesgan solos o en grupos, según su tamaño, expectativas de desarrollo y la cobertura del mercado. En tal sentido se constituyen negocios:

**Individuales.** Son empresas cuyo capital pertenece a una sola persona.

**Sociedades Mercantiles.** Estas empresas manejan un capital conformado por el aporte de dos o más individuos. Su constitución y desarrollo están rodeados de formalidades jurídicas.

Se clasifica en:

**Sociedades de Personas.** Los socios tienen una responsabilidad limitada y solidaria. Incluso antes de su ingreso, los socios responden con sus bienes por las obligaciones contraídas por la sociedad. Entre estas se encuentran la sociedad en comandita y en nombre colectivo.

**Sociedades de Capital.** Son empresas creadas por dos o más socios y su gestión está determinada por los aportes de capital. Este grupo incluye sociedades anónimas, la compañía de responsabilidad limitada y empresas de economía mixta.

### ***De Acuerdo con su Tamaño***

Las empresas se clasifican en:

**Micro.** Tienen entre 1 a 9 empleados, un valor bruto de ventas anuales hasta \$ 100.000 y un valor de activos totales menor a \$ 100.000.

**Pequeñas.** Poseen entre 10 a 49 empleados, un valor bruto de ventas anual de hasta \$ 1.000.000 y un valor de activos de \$ 100.001 hasta \$ 750.000.

**Medianas.** Son aquellas que tienen entre 50 a 200 empleados, un valor bruto de ventas anual desde \$ 1.000.001 a \$ 5.000.000 y un valor total de activos desde \$ 750.001 a \$ 4.000.000.

**Grandes.** Operan con más de 200 empleados, un valor bruto en ventas anuales superior a \$ 5.000.000 y un valor total de activos superior a \$ 4.000.000.

## **Empresas de Servicios**

### **Definición**

Las empresas de servicios son aquellas que realizan operaciones con el fin de satisfacer necesidades específicas a cambio de obtener beneficios. Algunos ejemplos de servicios incluyen asesoramiento, mantenimiento o reparación, publicidad, formación, servicios financieros, servicios médicos, seguros, restaurantes, telecomunicaciones, entre otros. (Carabaño, 2022)

### **Importancia**

Según Salazar (2023), las empresas de servicios desempeñan un papel significativo en la economía, ya que funcionan como un insumo intermedio en el proceso de producción de

bienes y mercancías. También, contribuyen a resolver y satisfacer las necesidades mejorando la calidad de vida de las personas y fomentan el desarrollo de nuevos productos y tecnologías.

### **Características**

De acuerdo a Carabaño (2022) lo que caracteriza a las empresas de servicios son:

#### ***Los Servicios no son Visibles***

El cliente no puede comprar un servicio para experimentarlo o almacenarlo y consumirlo más tarde.

#### ***La Satisfacción del Cliente y la Reputación son los Pilares de la Empresa***

El servicio se basa en la interacción entre la empresa y el cliente, y dependiendo de si el cliente está satisfecho con el servicio ofrecido, la empresa construirá su reputación en ese sector.

#### ***El Servicio se Realiza y se Consume al Mismo Tiempo***

A diferencia de un producto cuyas partes se pueden producir en diversos lugares, el servicio se brinda y consume inmediatamente.

#### ***Los Servicios son Puntuales o Únicos***

Esto significa que una vez contratado no hay garantía de que vuelvan a ser contratados. Como resultado, la empresa debe buscar nuevos clientes para ofrecer sus servicios.

#### ***Los Servicios son Temporales y no Duraderos***

En otros términos, los servicios que no se hayan consumido en un determinado momento, no podrán ser guardados ni almacenados, para su posterior uso o consumo.

#### ***Las Empresas de Servicios Dependen del Desempeño de sus Trabajadores***

Por lo tanto, son variables y requieren personal calificado que pueda seguir los estándares y procedimientos establecidos. Sin embargo, los clientes siempre percibirán que el servicio es diferente y no uniforme.

## **Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados**

### **Definición**

Según Elizalde y Montero (2020) son el conjunto de reglas que guían para llevar a cabo los registros contables de las actividades económicas y financieras de una empresa.

### **Principios**

Desde el punto de vista de Elizalde y Montero (2020), es necesario prestar atención a 15 principios en el proceso contable, los mismos se describen seguidamente:

#### ***Equidad***

Este principio dispone que la contabilidad de una entidad debe fundamentarse en la

equidad, lo que implica que los sucesos económicos y la información generada debe basarse en la igualdad para todos los que tengan intereses en la empresa, sin tener en cuenta intereses personales o de otro tipo.

### ***Ente***

Dicho principio decreta que cada organización es autónoma de sus promotores y, por lo tanto, tiene derechos y obligaciones propios. Estos derechos y obligaciones no dependen de quienes crearon la empresa, por lo que no se debe pensar que los bienes, derechos y obligaciones de un individuo o propietario, son iguales a los de la empresa.

### ***Bienes Económicos***

El principio se fundamenta, que en los informes financieros se deben incluir siempre los bienes materiales e inmateriales de valor económico. Es importante considerar que dichos bienes se dividen en dos clases: materiales, como los vehículos; e inmateriales, como las marcas o patentes.

### ***Moneda de Cuenta***

Este principio establece que el patrimonio se debe expresar de acuerdo a la moneda de curso legal de cada país.

### ***Empresa en Marcha***

Hace referencia a la suposición de que todas las operaciones contables se deben realizar considerando que la organización está en funcionamiento y no tiene pronosticado cerrar en un futuro cercano.

### ***Ejercicio***

Según este principio, la medición del plan contable debe realizarse en intervalos similares de tiempo, por ejemplo, cada 12 meses o un año.

### ***Objetividad***

Significa que todas las operaciones económicas y financieras registradas deben ser verificables. Por lo tanto, toda la información contable debe estar respaldada por pruebas constatables.

### ***Prudencia***

De acuerdo con este principio, al realizar el registro contable, no se debe sobreestimar ni subestimar los valores del activo.

### ***Uniformidad***

Significa que los estándares del proceso contable deben mantenerse constantemente, a menos que las circunstancias lo requieran para realizar cambios necesarios dentro de la empresa.

### ***Exposición***

Este principio dispone que los estados financieros deben elaborarse de manera clara y sencilla para comprender e interpretar los resultados de las operaciones, así como la situación general de la empresa.

### ***Materialidad***

El profesional de la contabilidad debe determinar qué elementos (materiales) son o no relevantes para incluir en la información contable.

### ***Valuación al Costo***

Este principio determina que los activos, sean estos tangibles o intangibles, se deben registrar de acuerdo al costo en que fueron comprados o al costo incurrido para su producción.

### ***Devengado***

Este principio se fundamenta en lo importante que es registrar los hechos económicos ocurridos en la empresa en el instante en que suceden, sin importar la fecha en que se realizará el respectivo cobro o pago.

### ***Realización***

De acuerdo con este principio, se debe considerar en el proceso contable solo los hechos económicos realmente sucedidos.

### ***Partida Doble***

Según este principio, toda transacción debe registrarse en al menos dos cuentas separadas, aunque pueden ser más. Esto significa que, toda transacción debe tener un registro doble, existen dos partes implicadas; es decir no hay deudor sin acreedor, ni acreedor sin deudor, siempre habrá una persona que recibe un bien o servicio y otra que entrega.

## **Normas Internacionales de Información Financiera**

### **Concepto**

La International Accounting Standards Board (IASB), en español Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, en el año 2001 estableció estándares internacionales de contabilidad y los identificó como Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estas son un conjunto de normas que establecen claramente como las empresas deben preparar y publicar sus estados financieros. La finalidad de estas normas, es que las empresas puedan presentar la información contable de forma estandarizada y clara para todos, es decir, las NIIF establecen las pautas sobre cómo las entidades deben mantener sus registros y así reportar sus ingresos y gastos. En Ecuador, todas las empresas controladas por la Superintendencia de

Compañías, Valores y Seguros han estado sujetas a estas normas contables desde el año 2010. (Restrepo, 2023)

### **NIIF Principales**

El IFS Group (2019) señala las Normas Internacionales de Información Financiera que están vigentes, de las cuales se ha considerado las más pertinentes y se detallan a continuación:

#### ***NIIF 1 Adopción por Primera vez de las NIIF***

Esta norma tiene el objetivo de que cuando se adopta por primera vez la NIIF, los estados financieros emitidos por una empresa deben ser de alta calidad y cumplir con los requisitos de:

- ✓ Proporcionar información de manera transparente y comparable para todos los periodos en que se presenten.
- ✓ Crear un punto de inicio adecuado para contabilizar bajo NIIF.
- ✓ No genere costos excesivos para obtener la información.

#### ***NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar***

Esta NIIF tiene como objetivo conseguir que las empresas suministren en sus estados financieros información que permita a los usuarios de los mismos:

- ✓ Evaluar la importancia de los instrumentos financieros para la posición y desempeño financiero de la entidad.
- ✓ Entender la naturaleza y extensión de los riesgos que implica en los instrumentos financieros a los que la empresa se enfrenta, así como la manera en que esta gestiona esos riesgos durante y al vencimiento del período sobre el que se informa.

#### ***NIIF 9 Instrumentos Financieros***

Esta norma tiene como propósito determinar los estándares para la información financiera sobre activos y pasivos financieros, para que se presente información útil y relevante a los interesados en los estados financieros y estos puedan evaluar los valores, el calendario e incertidumbre de los flujos de efectivo futuros de la empresa.

#### ***NIIF 10 Estados Financieros Consolidados***

El propósito de esta norma es establecer los principios para la presentación y preparación de estados financieros consolidados en casos en que una entidad tenga control sobre una o más entidades diferentes.

## **Normas Internacionales de Contabilidad**

### **Concepto**

En 1973, el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad creó y desarrolló las Normas Internacionales de Contabilidad que permanecieron vigentes hasta 2001. Estas normas definen la forma de preparación de los estados financieros.

Estas medidas se crean debido a la necesidad de tener información contable útil y uniforme que permita a los inversores, administradores y otros usuarios acceder a la misma y así comparar los estados financieros de las diferentes empresas, aunque estas se encuentren en distintos países. (Elizalde y Montero, 2020)

### **NIC Principales**

#### ***NIC 1 Presentación de Estados Financieros***

Esta norma estipula las bases relacionadas con el aspecto de la presentación de estados financieros y asegura que estos sean susceptibles a compararse con los del período anterior dentro de la misma entidad y con los de otras entidades. Además, establece lineamientos generales, guías y requisitos para la presentación, estructura y contenido de los estados financieros. Así mismo, señala que un conjunto completo de informes financieros abarca:

- ✓ Estado de situación financiera.
- ✓ Estado de resultados.
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio.
- ✓ Estado de flujos de efectivo.
- ✓ Notas, incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### ***NIC 2 Inventarios***

Esta norma establece las pautas para el tratamiento contable de los inventarios. Su objetivo principal es determinar el costo que debe ser reconocido como un activo y llevado al estado de situación financiera hasta que los ingresos relacionados sean reconocidos. El manejo adecuado de los costos de los inventarios es un aspecto fundamental en la contabilización de las existencias.

#### ***NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo***

Esta norma busca que las empresas proporcionen información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes de efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo. En este estado, los movimientos de recursos se clasifican en tres categorías según su procedencia:

- ✓ Actividades operativas, que son las principales fuentes de ingresos de la entidad.

- ✓ Actividades de inversión, que incluyen la adquisición y disposición de activos a largo plazo.
- ✓ Actividades de financiamiento, que consideran la obtención y pago de recursos provenientes de acreedores y propietarios.

### ***NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo***

Esta norma define el tratamiento contable para los activos fijos tangibles que posee una entidad, conocidos como propiedades, planta y equipo. Su objetivo es que los usuarios de los estados financieros dispongan de información acerca de la inversión realizada por la empresa en este tipo de bienes de uso permanente, así como de cualquier modificación que haya ocurrido en dicha inversión a lo largo del tiempo.

### ***NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos***

Esta norma establece la metodología que deben seguir las entidades para garantizar que el valor en libros de sus activos no exceda la importación recuperable de los mismos. Su propósito es que las empresas evalúen, en cada fecha de reporte, si existe algún indicio de que sus activos puedan haber sufrido deterioro. En caso afirmativo, la norma indica cómo calcular el valor recuperable del activo y, de ser menor que su valor en libros, reconocer una pérdida por deterioro. De esta manera, se asegura que los activos no se encuentren sobrevalorados en los estados financieros, reflejando su valor real de realización o de uso. (IFS Group, 2019)

## **Organización Contable**

### **Definición**

Una organización contable es la forma de organizar e integrar, sistematizar y registrar las transacciones contables de los resultados financieros, que tienen las empresas en el desarrollo de sus actividades económicas (Córdoba, 2017).

### **Objetivo**

En la opinión de Córdoba (2017), la organización contable tiene el propósito fundamental de establecer un adecuado control interno de las operaciones que realizan las empresas, además es una herramienta efectiva para la dirección en la administración de toda organización que maneje recursos materiales y financieros, dado que en ella están integradas de forma ordenada y coherente los procedimientos de control, registro e información que son importantes considerarlas frente a situaciones que se presenten en la entidad.

Por otro lado, la entidad al contar con un buen sistema de organización contable podrá controlar y determinar en qué medida se están logrando los objetivos propuestos por la administración, por medio de la comparación entre las cifras reales y presupuestadas, además

se podrá deducir las causas posibles que han originado dichas variaciones y de esta manera adoptar medidas preventivas para su corrección; esto permite que haya una mayor confianza en el sistema de control de las entidades, ya que se conseguirá una mejor información financiera y contable mucho más eficiente y confiable.

## **Contabilidad**

### **Definición**

La contabilidad es considerada como una ciencia, técnica y arte de reconocer, valorar, presentar y analizar las actividades económicas y financieras realizadas dentro de una empresa en un período de tiempo determinado, a fin de conocer los resultados alcanzados y construir los estados financieros para una adecuada toma de decisiones gerenciales. (Zapata, 2021)

### **Objetivos**

Zapata (2021) menciona que ciertos objetivos de la contabilidad son:

- ✓ Llevar un registro sistematizado de todos los sucesos económicos mediante la identificación, valorización y presentación de éstos, empleando el proceso contable.
- ✓ Establecer los resultados económicos derivados de las actividades operativas y complementarias de una entidad en un período específico, identificando los ingresos, egresos y costos de manera organizada.
- ✓ Medición de los activos y pasivos de una organización para determinar la situación financiera y patrimonial en un período determinado.
- ✓ Informar los movimientos de entradas y salidas de efectivo y como estos afectan a la posición financiera de la empresa.
- ✓ Interpretar y analizar los estados financieros de la empresa para identificar sus puntos fuertes y posibles oportunidades.
- ✓ Determinar posibilidades prácticas para la toma de decisiones gerenciales que le ayuden a confrontar desafíos y aprovechar oportunidades.
- ✓ Aprovechar al máximo el uso de los recursos económicos de la organización, manteniendo un control constante de las actividades comerciales y las consecuencias que de estas se originen.

### **Importancia**

La contabilidad es importante porque permite comprender la situación real del estado económico y financiero de la empresa proporcionando información relevante y continua al departamento administrativo, de modo que puedan tomar decisiones oportunas y adecuadas para el desarrollo de la empresa mediante la presentación de estados financieros confiables.

(Castillo, 2022)

### **Características**

De acuerdo a Zapata (2021), las características que debe tener la información contable presentada por un contador a los propietarios o accionistas para la toma de decisiones adecuadas son las siguientes:

#### ***Oportuna***

Es necesario que los registros contables se mantengan actualizados y al día, sin retrasos, de modo que las personas interesadas puedan acceder rápidamente a la información sobre el movimiento de cuentas o el estado de los recursos empresariales.

#### ***Confiable***

Todas las operaciones deben registrarse siguiendo las normas técnicas, leyes, principios contables y el criterio profesional, ya que las decisiones empresariales se basan firmemente en esta información.

#### ***Razonable***

El trabajo del contador debe apegarse a las normas éticas establecidas, con el fin de que las cifras presentadas en los estados financieros sean transparentes y reflejen fielmente la realidad económica y financiera de la entidad.

### **Clasificación**

Según Espejo y López (2018), entre los principales campos de aplicación de la contabilidad se encuentran los siguientes:

#### ***Contabilidad Comercial***

Es para empresas que se dedican a la compra y venta de productos que no fabrican, como por ejemplo Zerimar, la Reforma, etc.

#### ***Contabilidad de Costos***

Es exclusiva de las industrias, ya que transforman la materia prima en productos terminados, como una panadería o carpintería.

#### ***Contabilidad Bancaria***

Es aplicable a todas las entidades del sistema financiero, como Banco Pichincha, Cooperativa de Ahorro y Crédito Coopmego, etc.

#### ***Contabilidad Gubernamental***

Esta contabilidad es realizada por entidades del sector público, como los GADS parroquiales y municipales.

#### ***Contabilidad Agropecuaria***

Se la realiza en las entidades dedicadas exclusivamente a las actividades del campo, por

ejemplo, una granja avícola, agrícola, etc.

### ***Contabilidad Hotelera***

Se encuentra en empresas que ofrecen servicios de restaurant y alojamiento, como el Hotel Bombuscaro o el Hostal Achik Wasi.

### ***Contabilidad Minera***

Se encuentra en empresas dedicadas a la explotación de recursos renovables o no, como por ejemplo Sociedad de Producción Minera Diamante, Lundin Gold Ecuador, etc.

### ***Contabilidad de Servicios***

Es adecuada para compañías que brindan servicios a la sociedad, como educación, salud, etc.

### ***Contabilidad de Construcciones***

Se aplica solo en compañías que se dedican a diseñar, planificar y construir edificios, carreteras, etc., utilizando diferentes materiales y técnicas, como por ejemplo la Constructora Cabrera, Simar Constructores, entre otros.

## **Contabilidad de Servicios**

### **Definición**

La contabilidad de servicios es el enfoque contable utilizado por las empresas cuya actividad principal es la prestación de servicios. Abarca el registro y control de los gastos en los que incurre al brindar un servicio, así como de los ingresos generados por dicha actividad. (Sánchez, 2019)

### **Objetivo**

Según Sánchez (2019), el principal objetivo de la contabilidad de servicios es proporcionar a los directivos de las empresas información fiel y verdadera sobre los costos en que incurren sus empresas proveedoras de servicios en el desarrollo de sus actividades económicas.

Estos costos incluyen los gastos incurridos en la creación o preparación de los servicios a ofrecer en el mercado, como los costos administrativos correspondientes a la empresa o las inversiones en publicidad y otros elementos de marketing utilizados. También son comunes los grandes gastos de personal, en forma de salarios, arrendamiento o compra de locales o vehículos para su funcionamiento.

### **Sistema de Control de Inventarios**

En la actualidad, hay empresas que prestan sus servicios y complementan su actividad económica con la venta de ciertos productos, por lo que deben llevar un control de los mismos.

Para ello, existen dos métodos de control: Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico y el Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

### **Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo**

#### ***Definición***

Es un método de registro y control de inventarios en el que se mantiene una actualización constante de las existencias, ya que este sistema utiliza las kárdex para registrar las entradas y salidas de cada producto, por lo que permite conocer en todo momento la cantidad disponible y el valor de su costo correspondiente. (Espejo y López, 2018)

#### ***Cuentas Contables que Intervienen***

Según Espejo y López (2018) para registrar las transacciones correspondientes mediante el sistema de inventario permanente se utilizan las cuentas: Inventario de mercaderías, ventas y costo de ventas.

**Inventario de Mercaderías.** Se refiere al registro detallado y valorado de todas las existencias de bienes que una empresa tiene disponibles para la venta.

**Ventas.** Forman parte de los ingresos operacionales de la empresa y registra el valor neto de los productos vendidos, una vez que se hayan realizado los descuentos y/o rebajas a los clientes.

**Costo de Ventas.** Muestra el costo de adquisición de los bienes que la empresa vende.

Así mismo, se debe tener en cuenta que, en el sistema de inventario permanente, se realiza dos asientos contables: uno por el valor de la venta, de acuerdo a información de la factura y otro por el costo de las mercaderías vendidas conforme los datos de la kárdex.

#### ***Asientos Tipo***

La empresa “ABC” según factura XXXX vende en efectivo, X cantidad de un producto a \$ XXX c/u, más IVA. El costo del X producto es \$ XX c/u.

#### **Figura 1.**

*Modelo de Asiento Contable por el Valor de la Venta de Mercadería, según Factura*

<b>Libro Diario</b>					
<b>Fecha</b>	<b>Código</b>	<b>Detalle</b>	<b>Parcial</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>
xx		-----xx-----			
	1.01.01.01	Caja		xxx	
	4.01.01.02	Venta de bienes			xxx
	2.01.03.01	IVA Ventas			xxx
		P/r. la venta de X producto al contado, según factura XXXX			

**Figura 2.**

*Modelo de Asiento Contable por el Valor del Costo de la Mercadería Vendida, según Kárdex*

Libro Diario					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XX		-----XX-----			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		xxx	
	1.01.03.04	Inventario de mercaderías			xxx
		P/r. El costo de venta de X producto, según factura XXXX			

### Kárdex

#### Definición

Espejo y López (2018), mencionan que el kárdex es una herramienta utilizada para controlar y registrar los movimientos del inventario de mercaderías en una empresa. Facilita seguimiento organizado y actualizado de las entradas y salidas de productos del mismo tipo, así como brinda información sobre los saldos existentes en cualquier momento sin necesidad de realizar un conteo físico.

Registra de manera cronológica cada entrada de mercancía a su costo de adquisición y cada salida por ventas al costo asignado según el método de valoración empleado. Después de cada transacción, los saldos se actualizan automáticamente.

Se puede implementar el kárdex utilizando software especializado, hojas de cálculo electrónicas o tarjetas físicas de forma manual. La información que proporciona es crucial, ya que los saldos acumulados representan el valor total del inventario final al precio de costo.

Si bien, el formato del kárdex puede variar según las necesidades de cada empresa, generalmente se utiliza el siguiente formato:

**Figura 3.**

*Formato de una Kárdex*

EMPRESA "....."										
KÁRDEX										
ARTÍCULO:					CÓDIGO:					
MÉTODO DE VALORACIÓN:					CANTIDAD MÍNIMA:					
UNIDAD DE MEDIDA:					CANTIDAD MÁXIMA:					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD

*Nota:* La figura muestra el formato de una kárdex. Adaptado de Espejo y López (2018).

## Métodos de Valoración de Inventario

Son sistemas utilizados para asignar el costo a las mercancías que salen del inventario cuando se producen las ventas, por lo tanto, cada uno de ellos tienen sus propias características y la decisión de aplicar un método, depende de las necesidades de la empresa y la clase de productos que comercializa. Los principales métodos de valoración de inventarios son:

### Método FIFO (First in, First out) o Primeras Entradas, Primeras Salidas (PEPS)

Este método asigna los costos a las mercancías en el orden en que fueron adquiridas, es decir las primeras en entrar al inventario son las primeras en ser vendidas.

### Método Promedio Ponderado

Este método asigna el costo a las mercancías basándose en el costo promedio de los productos de una misma naturaleza. Para calcularlo, se divide el saldo del costo total de las existencias para la cantidad total de unidades disponibles.

El costo promedio ponderado se calcula cada vez que hay un ingreso o salida de inventario. (Espejo y López, 2018)

## Ecuación Contable

### Definición

Como sostiene Espejo y López (2018), la ecuación contable es un método básico de la contabilidad que mide los cambios en el activo, pasivo y patrimonio mediante una igualdad matemática conocida como ecuación patrimonial, caracterizada por que cualquier transacción económica que afecte a la empresa debe cumplir con la igualdad entre:

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

Además, esta ecuación se puede expresar y calcular de la siguiente manera:

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

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

### Elementos

Los elementos que conforman la ecuación contable según Espejo y López (2018) son los siguientes:

#### *Activos*

Son recursos que una empresa controla como resultado de acontecimientos pasados y por los cuales la entidad espera obtener beneficios financieros en el futuro.

Los activos se reparten en activos corrientes y no corrientes. Los activos corrientes son los que se espera un año o menos para que se realicen o efectivicen; en cambio los activos no corrientes son los rubros que duran más de un año.

### ***Pasivos***

Son obligaciones existentes de la empresa como resultado de eventos pasados, y que para poder cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que contienen beneficios económicos.

Los pasivos se dividen en corrientes y no corrientes. Los pasivos corrientes incluyen aquellas deudas con vencimiento de hasta un año y los pasivos no corrientes son obligaciones que vencen durante más de un año.

### ***Patrimonio***

Es la diferencia entre los activos y pasivos de la empresa.

## **Cuenta Contable**

### **Definición**

La cuenta contable según Espejo y López (2018) es una denominación común que une a ciertos bienes, derechos, obligaciones, ingresos y gastos de igual naturaleza para presentar información sobre los acontecimientos económicos de forma clara, ordenada y comprensible. Además, registra las operaciones que suceden en la empresa bajo un título adecuado lo que ayuda a la comprensión e interpretación de las operaciones.

### **Partes de la Cuenta Contable**

Desde el punto de vista de Castillo (2022) una cuenta contable está compuesta por las siguientes partes:

#### ***Debe o Débito***

Se registran todos los valores que reciben, ingresan o entran en cada una de las cuentas y se ubican al lado izquierdo.

#### ***Haber o Crédito***

Se registran todos los valores que se entregan, egresan o salen de cada una de las cuentas y se ubican al lado derecho.

#### ***Saldo o Balance***

Es el resultado de establecer la diferencia entre el debe y el haber. Hay tres tipos de saldos: Deudor, Acreedor y Nulo.

**Saldo Deudor.** Se presenta cuando la suma de los valores registrados en el debe es mayor que la suma de los valores en el haber.

**Saldo Acreedor.** Ocurre cuando la suma de los valores en el haber supera la suma de los valores en el debe.

**Saldo Nulo.** Se da cuando los totales del debe y del haber son exactamente iguales.

## **Plan de Cuentas**

### **Definición**

Es un listado ordenado, codificado y adaptado a las necesidades específicas de cada empresa, que contiene las cuentas que serán utilizadas para registrar sus operaciones contables de acuerdo a su actividad económica y tipo de transacciones. Cada entidad elabora su propio plan de cuentas de acuerdo a los requerimientos de información y control que necesita, así como el nivel de detalle requerido para el registro de sus movimientos.

Contar con un plan de cuentas bien estructurado desde el inicio de las operaciones es fundamental, ya que permite una mejor organización y planificación de la información contable que se va a generar. (Vilches, 2019)

### **Importancia**

Para Espejo y López (2018) el plan de cuentas es una herramienta esencial para la organización debido a que, al presentar un listado ordenado y clasificado de las cuentas, brinda orientación a los responsables del registro contable sobre las cuentas específicas que deben utilizar para cada tipo de transacción. Esta guía sistematizada permite que las operaciones se contabilicen de manera adecuada en su cuenta correspondiente y así facilita la preparación y presentación de los estados financieros.

### **Características**

Las características que debe tener un plan de cuentas son las siguientes:

#### ***Jerarquizado***

Es necesario organizar el plan de cuentas varios niveles para poder identificar categorías, partidas, cuentas y subcuentas, con el fin de mostrar la información con el nivel de detalle adecuado.

#### ***Clasificación Adecuada***

Es necesario clasificar las cuentas contables según la normativa contable actual y aplicable.

#### ***Denominaciones Claras y Concisas***

Es indispensable que los nombres de las cuentas sean claros, concisos y describan su naturaleza sin usar términos ambiguos o generales.

### ***Flexibilidad***

El plan de cuentas debe tener una estructura lo suficientemente flexible como para poder agregar nuevas categorías, partidas, cuentas o subcuentas en cualquier momento, según las cambiantes necesidades de información de la empresa. (Espejo y López, 2018)

### **Codificación de las Cuentas**

Según Espejo y López (2018) la codificación es el proceso mediante el cual se asigna números o letras en forma ordenada para identificar a cada uno de los elementos, categorías, partidas, cuentas y subcuentas que conforman el plan de cuentas, con el propósito de crear una base de datos en el que se pueda buscar rápidamente la información que se requiera. Los códigos utilizados en contabilidad no son estándares, ya que su estructura depende del criterio del profesional contable y de las características y naturaleza propias de cada empresa. Sin embargo, en algunos países hay entidades que controlan la información financiera de ciertos sectores económicos y que, por ende, establecen un plan de cuentas único que debe ser utilizado por las empresas sujetas a control.

El sistema de codificación numérico decimal es el que más se utiliza en la mayoría de las empresas públicas y privadas, ya que emplea dígitos del 0 al 9, de tal manera que se puede agregar nuevas cuentas sin afectar los códigos, para una adecuada clasificación y la inclusión de nuevos grupos de cuentas.

### **Estructura**

El plan de cuentas de uso general está estructurado de la siguiente manera:

#### ***Primer Nivel***

Se realiza la asignación del primer dígito a los elementos principales que conforman el Estado de Situación Financiera (1 activo, 2 pasivo, 3 patrimonio) y el Estado de Resultados (4 ingresos, 5 gastos, y 6 otro resultado integral).

#### ***Segundo Nivel***

En este nivel se asigna los dos dígitos siguientes (segundo y tercero), para las categorías de cada uno de los elementos indicados en el primer nivel, de acuerdo con lo establecido por la NIC 1. Por ejemplo: 1.01 Activos Corrientes.

#### ***Tercer Nivel***

En este nivel se asigna el cuarto y quinto dígito a las distintas partidas del activo y pasivo, las cuales se detallan según la naturaleza y necesidades de información que requiera la empresa. Por ejemplo: 1.01.01 Efectivo y equivalentes al efectivo.

#### ***Cuarto Nivel***

Se asigna el sexto y séptimo dígito a la subclasificación de las partidas que representan

las cuentas del mayor general. Por ejemplo: 1.01.01.03 Bancos.

### ***Quinto Nivel***

En este nivel se detallan las cuentas auxiliares creadas de acuerdo a los requerimientos de la empresa y se les asigna los dígitos octavo y noveno. Por ejemplo: 1.01.01.03.01 Banco de Loja Cta. Cte. (Espejo y López, 2018)

## **Manual de Cuentas**

### **Definición**

Vilches (2019) manifiesta que un manual de cuentas es un documento guía para la empresa, ya que consiste en una ampliación del plan de cuentas, es decir en este se describe cada una de las cuentas y las diferentes concepciones de débitos y créditos a la misma. Además, se examina la clasificación de las cuentas, su uso, propósito y como se relacionan e interactúan entre si dentro del sistema contable. Del mismo modo, proporciona una visión general de la gestión de los diversos registros utilizados en la contabilidad de la organización y se detalla las definiciones de la terminología contable más empleada en las operaciones de la empresa.

### **Finalidad**

El manual de cuentas tiene como finalidad establecer el uso correcto de cada una de las cuentas determinadas previamente en el plan de cuentas, indicar el cómo y dónde registrar los diferentes hechos económicos que realiza la empresa (Vilches, 2019).

### **Características**

De acuerdo a Espinosa (2021), el manual de cuentas describe el proceso para registrar cada una de las cuentas, por lo que considera lo siguiente:

- ✓ La clase o tipo al que corresponde.
- ✓ Cuándo y por qué debe aumentar.
- ✓ Cuándo y por qué debe disminuir.
- ✓ Que representa el saldo.
- ✓ Donde se debe presentar específicamente.

## **Proceso Contable**

### **Definición**

El proceso contable consiste en registrar todas las operaciones y transacciones que se realizan en un período determinado, que por lo general es un año calendario, empezando por la apertura de libros contables hasta la obtención y presentación de los estados financieros. (Castillo, 2022)

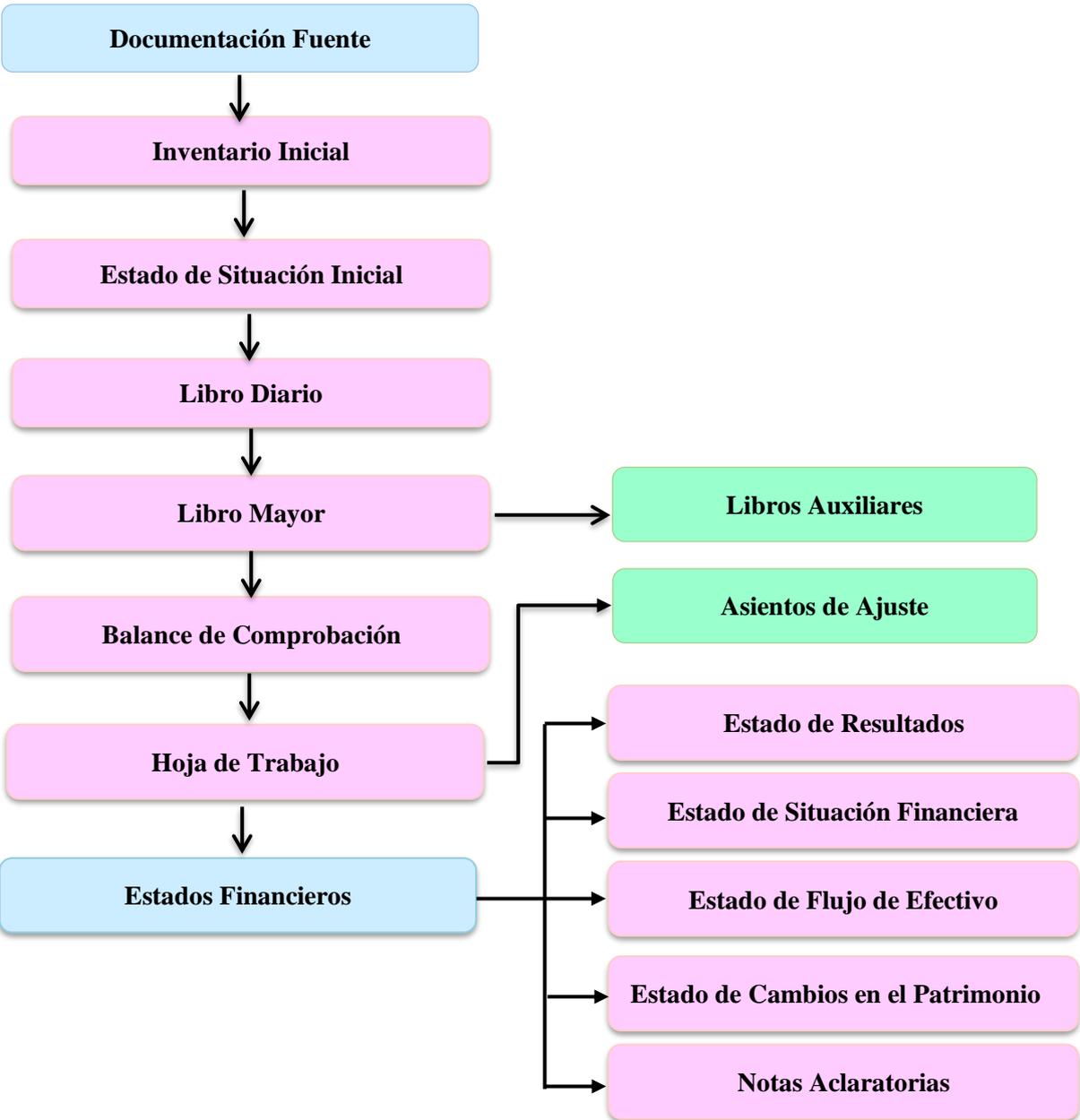
Es decir, es una serie de etapas que se repiten de forma ordenada y sistemática durante cada período económico de la empresa, por ello, también se lo conoce como ciclo contable.

**Finalidad**

La finalidad del proceso contable es procesar todos los datos de los hechos económicos ocurridos en la empresa a lo largo del ejercicio para preparar y presentar en los estados financieros los resultados económicos, financieros y patrimoniales obtenidos al finalizar dicho ejercicio económico. (Castillo, 2022)

**Figura 4.**

*Estructura del Proceso Contable*



*Nota:* La figura muestra el proceso contable desde la documentación fuente hasta los estados financieros. Adaptado de Espejo y López (2018).

## Documentos Fuente

### Definición

Los documentos fuente son los registros originales que se generan como constancia y evidencia de las diversas transacciones comerciales que la empresa lleva a cabo en el curso normal de sus operaciones diarias. Estos documentos se utilizan en auditoría y constituyen la prueba de que si ocurrieron dichos hechos económicos en la empresa. (Elizalde y Montero, 2020).

### Clasificación

De acuerdo a Zapata (2021) los documentos se clasifican de la siguiente manera:

#### Por su Origen.

**Internos.** Son los documentos que se generan, emiten o crean dentro de la propia empresa, como constancia de las ventas, disposiciones o transferencias internas de bienes.

**Externos.** Son los documentos que provienen de otras entidades y llegan a la empresa, evidenciando las compras realizadas.

#### Por su Naturaleza.

**Negociables.** Son aquellos que poseen un valor intrínseco y sirven como prueba indiscutible de hechos económicos-jurídicos, como las letras de cambio que muestran deudas o una póliza que evidencia inversiones financieras.

**No Negociables.** Son los que respaldan actividades, operaciones, pagos y otros hechos similares, como las notas de depósito, los comprobantes de caja, las facturas.

Una factura, es un documento comercial que refleja una transacción de compraventa de bienes o servicios prestados a las compañías o personas naturales, otorgándoles el derecho a crédito tributario.

### Figura 5.

#### Formato y Contenido de una Factura

El diagrama muestra un formato de factura con los siguientes campos y descripciones:

- Encabezado:** Título "FACTURA", RUC: 170913223000, Denominación del documento: FCGT999A.
- Información del emisor:** EMPRESA MODERNO, RUC: 002-001-173496789, Dirección de facturación: H. 2300/17399, Teléfono de facturación: 0212-555-5555.
- Información del receptor:** Cliente: Carlos Enrique Pérez, Cédula: 9802046-7, Dirección: Calle Comercio 123, Teléfono: 03400-3034789.
- Detalle de productos:** Una tabla con 2 columnas: Descripción y Precio. Se muestra un ítem "1. Comida" con un precio de 25.00.
- Resumen de pagos:** Total a pagar: 25.00, IVA (12%): 3.00, Total a pagar con IVA: 28.00.
- Observaciones:** Sección para notas adicionales.
- Condiciones de pago:** Información sobre términos de pago.
- Fecha de impresión:** Fecha en que se generó el documento.
- Logotipo:** Espacio reservado para el logo de la empresa.
- Nota de pie de página:** Información adicional sobre el documento.

Nota: La figura muestra el formato y contenido de una factura sugerida por el SRI.

### **Por el Alcance.**

*De Efecto Múltiple.* Son los documentos que tienen más de un efecto o acción y demuestran varios hechos, como los contratos de trabajo, facturas o pagarés.

*De Efecto Simple.* Son aquellos que funcionan para un solo propósito, como las letras de cambio o notas de depósito.

*Comerciales.* Estos provienen del sector comercial, quienes se dedican a la compra y venta de bienes y servicios no financieros. Por ejemplo, una factura o una nota de venta.

### **Por el Sector.**

*Financieros.* Son aquellos que provienen de operaciones de bancos y cooperativas, es decir, de empresas del sector financiero. Algunos ejemplos son: las notas de liquidación de intereses, las notas de retiro y de depósitos, notas de transferencias, etc.

*Industriales.* Son los documentos exclusivos de las empresas industriales, como la orden de producción y la nota de egreso de materiales.

### **Por la Importancia Relativa.**

*Principales.* Son aquellos que se consideran fundamentales y trascendentales para justificar o evidenciar una operación. Por ejemplo, en una venta de bienes los documentos principales serán la factura y el comprobante de pago.

*Secundarios.* Son evidencias de acciones subsiguientes a la acción principal o complementan la información de los documentos principales. Por ejemplo, la guía de remisión es un documento secundario en la venta de bienes.

### **Por la Formalidad.**

*Regulados.* Son aquellos que están establecidos en leyes y reglamentos, por lo tanto, deben respaldar lo dispuesto en la base legal correspondiente. Por ejemplo, una factura o una nota de venta.

*No Regulados.* Son aquellos cuyo diseño, control y distribución están adaptados a las necesidades específicas de cada empresa y rara vez están bajo el control o la supervisión del estado. Las notas de ingreso y los comprobantes de egreso son ejemplos.

## **Inventario Inicial**

### **Definición**

Para poner al día una contabilidad mal llevada, el inventario es esencial. Cuando hablamos de necesaria, nos referimos a imprescindible, ya que es imposible llevar una contabilidad sin conocer de manera cualitativa y cuantitativa la composición del patrimonio de la empresa. (Omeñaca, 2021)

Por tal razón, el inventario inicial es un listado en el que se detallan los activos y pasivos que conforman el patrimonio de una empresa.

**Figura 6.**

*Formato: Inventario Inicial*

EMPRESA "....."							
INVENTARIO INICIAL							
AL ... DE ... DEL 202 ...							
EXPRESADO EN DÓLARES USD							
							Folio N° ...
CÓDIGO	CANT.	UNID. MED.	DETALLE	V. UNITARIO	V. PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
						Loja,.... de....del 202...	
_____ F. PROPIETARIO				_____ F. CONTADOR (A)			

*Nota:* La figura hace referencia al formato del inventario inicial. Adaptado de Rey (2017).

**Estado de Situación Inicial**

**Definición**

El estado de situación inicial representa el punto de partida contable para una empresa, ya que muestra la posición financiera con la que inicia sus operaciones. Es un estado financiero que refleja los recursos con los que cuenta la entidad al comenzar sus actividades económicas, así como las fuentes de financiamiento de dichos recursos.

Comprende desde el efectivo disponible hasta los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa al inicio. En otras palabras, presenta los activos que son los bienes, valores y derechos de la organización; los pasivos que son las deudas y obligaciones contraídas y la diferencia entre ambos que constituye el patrimonio neto, es decir la inversión realizada por el propietario.

Por lo tanto, el estado de situación inicial se considera una “fotografía” de la situación financiera inicial de la empresa, capturando su posición de arranque en el momento preciso en que comienza a operar y realizar transacciones económicas. (Asemtri, 2023)

**Figura 7.**

*Formato: Estado de Situación Inicial*

<b>EMPRESA "....."</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL</b> <b>AL .....DE ..... DEL 202...</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>			
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Caja	xxx		
Bancos	xxx		
Cuentas por Cobrar Clientes	xxx		
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>xxx</b>	
<b>Activo No Corriente</b>			
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>			
Terreno	xxx		
Edificio	xxx		
Vehículo	xxx		
Muebles y Enseres	xxx		
Equipo de Oficina	xxx		
Herramientas	xxx		
Equipo de Cómputo	xxx		
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>xxx</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>xxx</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar	xxx		
Aporte patronal por pagar 12,15%	xxx		
Aporte individual por pagar 9,45%	xxx		
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>xxx</b>	
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Préstamo Bancario por Pagar	xxx		
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>xxx</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>xxx</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	xxx		
<b>Total Patrimonio</b>		<b>xxx</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>xxx</b>
Loja,.... de....del 202...			
<hr/> <b>F. PROPIETARIO</b>		<hr/> <b>F. CONTADOR (A)</b>	

*Nota:* La figura muestra el formato del estado de situación inicial. Adaptado de Elizalde y Montero (2020)

## Libro Diario

### Definición

Desde el punto de vista de Tello et al. (2018) el libro diario es el registro principal en el que las empresas organizan en forma de asiento cada una de las operaciones que efectúan de manera cronológica. Un libro diario debe incluir:

- ✓ El documento fuente y la referencia del movimiento que originó la transacción.
- ✓ La fecha en que ocurrió el movimiento de la operación.
- ✓ Un número por cada asiento contable.
- ✓ Las cuentas acreedoras y deudoras que se derivan del documento original.
- ✓ Los valores que ocasionaron los movimientos.
- ✓ El nombre del proveedor en caso de que se requiera información concreta.

### Tipos de Asientos Contables

Según Zapata (2021), de acuerdo con el tipo de operación y las cuentas involucradas, existen tres clases de asientos contables:

**Asiento Simple.** Es aquel que afecta solo una cuenta como deudora y otra como acreedora.

**Asiento Compuesto.** Se da cuando existen dos o más cuentas registradas tanto en el debe como en el haber.

**Asiento Mixto.** Ocurre si una cuenta es deudora y dos o más cuentas son acreedoras o viceversa.

### Figura 8.

Formato: Libro Diario

EMPRESA "....."					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
					Folio N° ...
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		1			
		SUMAN Y PASAN			

Nota: La figura muestra el formato del libro diario. Adaptado de Elizalde y Montero (2020).

## Libro Mayor

### Definición

Desde la perspectiva de Espejo y López (2018) el libro mayor es un documento contable físico o digital en el que se registra los movimientos del debe y del haber de cada una de las cuentas contables que se encuentran en el libro diario; por ende, este registro muestra el historial de todos los movimientos que han afectado a cada cuenta, mostrando su saldo actualizado. Este proceso se denomina mayorización y consiste en un método sistemático de transferir los valores del libro diario en forma clasificada, manteniendo los registros correspondientes a cada movimiento de las cuentas contables, en otras palabras, los valores de la columna del debe y el haber del libro diario deben pasar de la misma manera a la columna del debe y haber de la cuenta del libro mayor, es decir no cambian de ubicación, sino que se mantienen igual para llegar a determinar el saldo de cada una de las cuentas contables.

### Figura 9.

Formato: Libro Mayor

EMPRESA "....."						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA:				CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			

Nota: La figura hace referencia al formato del libro mayor. Adaptado de Elizalde y Montero (2020).

## Libros Auxiliares

### Definición

Según Arenal (2021) los libros auxiliares son los documentos de contabilidad donde se registran los valores e información de los libros principales de manera analítica y detallada. De acuerdo con su tamaño y la cantidad de trabajo que debe completar, cada empresa decide cuantos auxiliares necesita.

En estos se localiza la información que sostiene los libros mayores y sus elementos más necesarios son: el registro cronológico de las operaciones, la descripción de la actividad

realizada y el registro del importe del movimiento de cada subcuenta.

**Tipos**

**Libro Mayor Auxiliar.** Su función es registrar los movimientos y saldos de las cuentas auxiliares o subcuentas del libro mayor y brindar información más detallada.

**Figura 10.**

*Formato: Libro Mayor Auxiliar*

EMPRESA "....."						
LIBRO MAYOR AUXILIAR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA:				CÓDIGO:		
CUENTA AUXILIAR:				CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASL.			

**Libro Auxiliar de Compras.** Es el registro que sirve para controlar todas las compras realizadas por la empresa, sean bienes o servicios, dependiendo de las operaciones de la misma. Además, en este registro se debe evidenciar el hecho económico ocurrido con los documentos fuente permitidos por la administración tributaria.

**Figura 11.**

*Formato: Libro Auxiliar de Compras*

EMPRESA "....."										
AUXILIAR DE COMPRAS										
MES.....										
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)										
										ANEXO N°:
N°	FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	SUBTOTAL		IVA 15%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
				TARIFA 0%	TARIFA 15%			EFFECTIVO	TRANSF.	CRÉDITO
TOTAL										

**Libro Auxiliar de Ventas.** Es un auxiliar utilizado para anotar en orden cronológico y correlativo todos los comprobantes emitidos por la empresa en la venta del producto o servicio ofrecido.

**Figura 12.**

Formato: Libro Auxiliar de Ventas

EMPRESA "....."																		
AUXILIAR DE VENTAS																		
MES.....																		
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)																		
ANEXO N°:																		
N°	FECHA	CLIENTE	N° DE FACTURA	SUBTOTAL			ANTICIPO DE RETENCIONES					TOTAL	FORMA DE PAGO					
				TARIFA 0%	TARIFA 15%	IVA 15%	IR 2%	IR 2,75%	IVA 70%	IR 1,75%	IVA 30%		EFFECTIVO	TRANSF.	CRÉDITO			
TOTAL																		

**Auxiliar de Cuentas por Pagar.** Es un registro que sirve para detallar las deudas pendientes de pago que tiene la empresa con cada uno de sus proveedores.

**Figura 13.**

Formato: Libro Auxiliar de Cuentas por Pagar

EMPRESA "....."							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)							
ANEXO N°:							
Nombre:				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	PAGO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
TOTAL							

**Auxiliar de Cuentas por Cobrar.** Es un registro utilizado por la empresa para anotar a cada uno de los clientes que realizan las compras a crédito.

**Figura 14.**

Formato: Libro Auxiliar de Cuentas por Cobrar

EMPRESA "....."							
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR							
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)							
ANEXO N°:							
Cliente:				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
TOTAL							

**Rol de Pagos.** Es un documento elaborado por la empresa en el que se detalla todos los ingresos que reciben los empleados, así como las deducciones realizadas para determinar el valor neto a recibir por el empleado, que por lo general se paga mensualmente. (Espejo y López, 2018)

**Figura 15.**

*Formato: Rol de Pagos*

EMPRESA "....."											
ROL DE PAGOS											
MES.....											
Nº	Nº DE CÉDULA	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS (+)			EGRESOS (-)			LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
				SUELDO	BONIFL.	TOTAL INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL EGRESOS		
<b>TOTAL</b>											

**Rol de Provisiones.** Es un documento en el que se detalla los beneficios adicionales a los que tienen derecho los trabajadores de manera mensual en la empresa (Espejo y López, 2018).

**Figura 16.**

*Formato: Rol de Provisiones*

EMPRESA "....."										
ROL DE PROVISIONES										
MES.....										
Nº	Nº DE CÉDULA	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PATRONAL	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL	FIRMA
<b>TOTAL</b>										

## Balance de Comprobación

### Definición

Tello et al. (2018) señalan que el balance de comprobación es una herramienta contable en el cual se registran todas las cuentas que han sido utilizadas durante el proceso contable y muestra las sumas del debe y el haber de cada cuenta e indica si los saldos son deudores o acreedores. Este balance tiene como propósito facilitar un resumen básico de las cuentas para estructurar el conjunto de estados financieros, pero se debe considerar que no es un estado financiero como lo especifican las NIIF, sino un documento interno que dinamiza y resume las

cuentas utilizadas durante el periodo contable.

**Figura 17.**

*Formato: Balance de Comprobación*

EMPRESA "....."						
BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
AL ... DE ... DEL 202...						
Nro.	CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		<b>TOTAL</b>				

*Nota:* La figura muestra el formato del balance de comprobación. Adaptado de Espejo y López (2018).

**Ajustes**

**Definición**

Los ajustes contables son un proceso que realizan los contadores generalmente al cierre del año fiscal para imputar correctamente los ingresos, gastos, activos y pasivos correspondientes a un período contable.

Estos ajustes son importantes porque ayudan a determinar el saldo real de las cuentas ya que se los realiza antes de elaborar los estados financieros para que estos reflejen la verdadera situación económica y financiera de la empresa. (Donoso, 2017).

**Tipos de Ajuste**

De acuerdo a Espejo (2012) entre los ajustes que se suelen realizar habitualmente se encuentran: diferidos, provisiones, ajustes por errores u omisiones, depreciaciones y consumos.

**Ajuste por Diferidos.** Sucede cuando la empresa realiza pagos por anticipado antes de recibir el servicio y cuando ya lo recibe debe reconocerlo la respectiva porción como un gasto, por ejemplo:

La empresa “ABC” realiza el pago con cheque por concepto de arriendo anticipado por tres meses. En este caso, se registra utilizando la cuenta “arriendos pagados por anticipado” en el debe y se acredita la cuenta “bancos” en el haber.

El ajuste que debe realizar la empresa cuando ya ha recibido el servicio por un mes es:

**Figura 18.***Modelo de Ajuste por Diferidos*

Libro Diario					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xx		-----xx-----			
	5.01.04.03	Arriendo		xxx	
	1.01.05.01	Arriendos pagados por anticipado			xxx
		P/r. el gasto de arriendo por el presente mes			

*Nota:* La figura indica el modelo de ajuste por gastos diferidos. Adaptado de Espejo (2012).

**Ajuste por Provisiones.** Se suele realizar en las empresas que venden sus bienes o servicios a crédito, por lo que hay la posibilidad de que no se pueda cobrar una parte de dichas deudas, por tal razón en el Ecuador la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), en su artículo 10, numeral 11 establece el 1% anual para provisiones de cuentas incobrables sobre los créditos concedidos durante el ejercicio económico, por lo tanto, el registro contable es el siguiente:

**Figura 19.***Modelo de Ajuste por Provisiones*

Libro Diario					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xx		-----xx-----			
	5.01.03.03	Cuentas incobrables		xxx	
	1.01.04.06	Provisión de cuentas incobrables			xxx
		P/r. la provisión de cuentas incobrables, de acuerdo a lo establecido por la LRTI			

*Nota:* La figura indica el modelo de ajuste por provisión de cuentas incobrables. Adaptado de Espejo (2012).

**Ajuste por Errores u Omisiones.** Ocurre durante el proceso de registro de transacciones, en el que se comete errores sin intención en el registro numérico, en la asignación de las cuentas, así como la omisión de operaciones en los libros contables y una vez que se descubren estos errores u omisiones pueden ser modificados a través de asientos de ajuste, por ejemplo:

**Error de Registro en la Aplicación de la Cuenta Contable.** La empresa “ABC” adquiere una computadora por \$ XXX más IVA, su totalidad se cancela con cheque.

El registro contable elaborado y corregido por el ajuste es el siguiente:

**Figura 20.**

*Modelo de Ajuste por Error*

Libro Diario					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xx		-----xx-----			
		<i>Registro Elaborado</i>			
	1.02.01.04	Equipo de Oficina		xxx	
	1.01.06.01	IVA Compras		xxx	
	1.01.02.01	Bancos			xxx
		P/r. la compra de una computadora con cheque.			
xx		-----xx-----			
		<i>Registro Corregido</i>			
	1.02.01.05	Equipo de Cómputo		xxx	
	1.02.01.04	Equipo de Oficina			xxx
		P/r. el ajuste por error en el registro de la cuenta contable.			

*Nota:* La figura indica el modelo de ajuste por error en la aplicación de la cuenta contable. Adaptado de Espejo (2012).

**Ajuste por Depreciación.** Se lo realiza para registrar el deterioro que sufren los bienes que conforman la propiedad, planta y equipo de la empresa, a excepción de los terrenos, por el tiempo, el uso o la obsolescencia. Existen varios métodos para calcular la depreciación, entre los principales están:

- ✓ Método Legal
- ✓ Método de Línea Recta
- ✓ Método de Unidades de Producción
- ✓ Método Acelerado

De los métodos mencionados, el más utilizado es el método de línea recta, el cual consiste en distribuir por igual el valor del activo fijo durante su vida útil y la fórmula para realizar el cálculo es la siguiente:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Valor de adquisición} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$$

Según lo establecido en el Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno (2024), para que la depreciación de los activos fijos sea considerado como gasto deducible se realizará de conformidad con la naturaleza del bien, la duración de su vida útil y la técnica contable sin exceder los siguientes porcentajes:

**Tabla 1.***Vida Útil y Porcentajes de Depreciación*

<b>Depreciación de Activos Fijos</b>		
<b>Descripción</b>	<b>Porcentaje anual</b>	<b>Años de vida útil</b>
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5 %	20 años
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%	10 años
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20 %	5 años
Equipos de cómputo y software	33%	3 años

*Nota:* La tabla indica los porcentajes de depreciación de los activos fijos. Adaptado del

Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, 2024, Art. 28, numeral 6.

Considerando lo establecido por el reglamento y la fórmula para calcular la depreciación, el registro contable que se debe realizar es:

**Figura 21.***Modelo de Ajuste por Depreciación*

<b>Libro Diario</b>					
<b>Fecha</b>	<b>Código</b>	<b>Detalle</b>	<b>Parcial</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>
xx		-----xx-----			
	5.02.02.01	Depreciación de vehículo		xxx	
	1.02.01.01	Depreciación acumulada de vehículo			xxx
		P/r. la depreciación anual del vehículo, por el método de línea recta.			

*Nota:* La figura indica el modelo de ajuste por depreciación de activos fijos. Adaptado de Espejo (2012).

**Ajuste por Consumos.** Se realizan al finalizar el ejercicio económico con la finalidad de que la cuenta de inventarios de suministros, materiales y útiles de oficina o limpieza muestren un valor real, una vez que se ha utilizado o consumido estos artículos. (Zapata, 2021)

El registro contable por consumo es el siguiente:

**Figura 22.***Modelo de Ajuste por Consumos*

<b>Libro Diario</b>					
<b>Fecha</b>	<b>Código</b>	<b>Detalle</b>	<b>Parcial</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>
xx		-----xx-----			
	5.01.06.03	Consumo de materiales de aseo		xxx	
	1.01.05.03	Inventario de materiales de aseo			xxx
		P/r. el consumo de materiales de aseo			

*Nota:* La figura indica el modelo de ajuste por consumo de materiales de aseo. Adaptado de Zapata (2021).

## Hoja de Trabajo

### Definición

En la opinión de Angulo (2022) la hoja de trabajo es una herramienta de gran utilidad que permite recopilar y organizar de manera preliminar toda la información relevante del ciclo contable. Esta hoja funciona como un borrador en el que se resumen los saldos de las diferentes cuentas que conformarán los estados financieros. Además, en ella se incorporan los asientos de ajuste y de cierre necesarios al final del período contable, ya que, al consolidar estos datos en la hoja de trabajo, se puede verificar la exactitud de los saldos y cifras antes de plasmarlos en los estados financieros definitivos. De este modo, la hoja de trabajo brinda confianza de que la información financiera que será oficializada es correcta y confiable.

### Figura 23.

#### Formato: Hoja de Trabajo

EMPRESA *.....*												
HOJA DE TRABAJO												
EXPRESADO EN DÓLARES USD												
DEL ... DE ... AL ... DE ... DEL 202...												
Nro.	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO

*Nota:* La figura muestra el formato de la hoja de trabajo. Adaptado de Castillo (2022).

## Estados Financieros

### Definición

Los estados financieros son informes contables que presentan la situación económica y financiera de una empresa en un momento determinado. Su sistematización efectiva proporciona una seguridad razonable de la información presentada a los directivos, accionistas y personas que lo usan como un instrumento muy valioso para la toma de decisiones.

Su elaboración empieza con el inicio de una actividad, la misma que se registra en los libros correspondientes, de modo que da comienzo al proceso contable para generar los balances correspondientes. (Benavides, 2019)

### Importancia

De acuerdo a Espejo y López (2018) la información presentada en los estados financieros es valiosa para:

- ✓ Tomar decisiones de inversión y crédito.
- ✓ Evaluar la gestión, solvencia, liquidez y capacidad de obtención de capital de una empresa.
- ✓ Comprender las fuentes y características de los recursos con la finalidad de valorar la capacidad financiera de crecimiento, financiamiento e inversión de la empresa.
- ✓ Emitir juicios sobre el desempeño financiero del poder ejecutivo, con respecto a la rentabilidad, solvencia, generación de capital y la capacidad de desarrollo empresarial.

### ***Características***

Las características generales que deben cumplir los estados financieros son:

- ✓ Imagen leal y conforme a las NIIF.
- ✓ Supuesto de empresa en funcionamiento.
- ✓ Hipótesis de la contabilidad de devengo.
- ✓ Importancia relativa a la información significativa y agrupar los datos.
- ✓ Compensación.
- ✓ Generarse y presentarse de forma periódica.
- ✓ Incluir información comparativa.
- ✓ Mantener un formato uniforme en su presentación. (Espejo y López, 2018, p. 515)

### ***Clasificación***

**Estado de Resultados.** Es el informe financiero que presenta de manera organizada y clasificada los ingresos generados por las operaciones principales de la entidad. Además, se muestran los gastos y costos generados para producir dichos ingresos durante un período específico. En el ejercicio económico, este estado financiero indica si la empresa obtuvo ganancias o pérdidas. (Espejo y López, 2018)

**Figura 24.**

*Formato: Estado de Resultados*

<b>EMPRESA "....."</b> <b>ESTADO DE RESULTADOS</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b> <b>DEL ... DE ... AL ... DE ... DEL 202...</b>			
<b>INGRESOS</b>			
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>			
<b>Ingresos Operacionales</b>			
Servicios prestados	xxx		
<b>Total de Ingresos Operacionales</b>		xxx	
<b>Ingresos No Operacionales</b>			
Intereses Ganados	xxx		
<b>Total de Ingresos No Operacionales</b>		xxx	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>			<b>xxxx</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>Gastos Operacionales</b>			
<b>Gastos de Administración</b>			
Sueldos y salarios	xxx		
Aporte Patronal	xxx		
Beneficios sociales	xxx		
Mantenimiento y reparación de vehículo	xxx		
Consumos materiales de aseo	xxx		
Depreciación de edificio	xxx		
Depreciación de Vehículo	xxx		
<b>Total de Gastos Operacionales</b>		<b>xxxx</b>	
<b>Gastos No Operacionales</b>			
<b>Gastos Financieros</b>			
Nota de débito por emisión de chequera	xxx		
Nota de débito emisión estados de Cta. Cte.	xxx		
<b>Total de Gastos No Operacionales</b>		<b>xxxx</b>	
<b>TOTAL DE GASTOS</b>			<b>xxxx</b>
Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos			<b>xxxx</b>
(-) Participación de Trabajadores (15%)			xxx
Impuesto a la Renta			xxxx
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			<b>xxxx</b>
Loja,.... de....del 202...			
_____ <b>F. PROPIETARIO</b>		_____ <b>F. CONTADOR (A)</b>	

*Nota:* La figura muestra el formato del estado de resultados. Adaptado de Espejo y López (2018).

**Estado de Situación Financiera.** Según Benavides (2019) es un informe contable que refleja de manera organizada y sistemática los distintos elementos que forman parte de los activos, pasivos y patrimonio de una empresa, es decir refleja la situación financiera de la

entidad en un momento concreto.

Este informe se puede presentar de dos maneras distintas: en forma horizontal, donde el activo se ubica a la parte izquierda y el pasivo con el patrimonio a la parte derecha; o en forma vertical, donde primero está el activo, luego el pasivo y por último el patrimonio.

**Figura 25.**

*Formato: Estado de Situación Financiera*

<b>EMPRESA "....."</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> <b>AL .....DE ..... DEL 202...</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>			
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Caja	xxx		
Bancos	xxx		
Cuentas por Cobrar Clientes	xxx		
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>xxx</b>	
<b>Activo No Corriente</b>			
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>			
Terreno	xxx		
Edificio	xxx		
Vehículo	xxx		
Muebles y Enseres	xxx		
Equipo de Oficina	xxx		
Herramientas	xxx		
Equipo de Cómputo	xxx		
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>xxx</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>xxx</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por Pagar	xxx		
Aporte patronal por pagar 12,15%	xxx		
Aporte individual por pagar 9,45%	xxx		
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>xxx</b>	
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Préstamo Bancario por Pagar	xxx		
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>xxx</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>xxx</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	xxx		
Resultado del presente ejercicio	xxx		
<b>Total Patrimonio</b>		<b>xxx</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>xxx</b>
Loja,.... de....del 202...			
<hr/> <b>F. PROPIETARIO</b>		<hr/> <b>F. CONTADOR (A)</b>	

*Nota:* La figura indica el formato del estado de situación financiera de forma vertical. Adaptado de Espejo y López (2018).

**Estado de Flujo de Efectivo.** Según Díaz (2020), el estado de flujo de efectivo suministra información sobre las variaciones ocurridas en el efectivo y sus equivalentes, por ende, en su contenido muestra las entradas y salidas de efectivo que han sido utilizadas en actividades operativas, de financiamiento e inversión y los cambios sucedidos durante un período de tiempo.

**Figura 26.**

*Formato: Estado de Flujo de Efectivo*

<b>EMPRESA "....."</b> <b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b> <b>DEL ... DE ... AL ... DE ... DEL 202...</b>		
<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Efectivo recibido de clientes	xxx	
Efectivo recibido de cuentas por cobrar	xxx	
Efectivo proveniente de operaciones	xxx	
Efectivo pagado por Impuestos	xxx	
Efectivo pagado a proveedores	xxx	
Efectivo Proveniente de Pago en Actividades Operativas	xxx	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		<b>xxxx</b>
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Efectivo pagado por adquisición de equipo de oficina	xxx	
Efectivo pagado por adquisición de vehículo	xxx	
Efectivo pagado por adquisición de equipo de cómputo	xxx	
Efectivo pagado por adquisición de muebles y enseres	xxx	
Efectivo Proveniente de Pago en Actividades de Inversión	xxx	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>xxxx</b>
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Efectivo recibido por préstamo bancario	xxx	
Efectivo recibido por intereses ganados	xxx	
Efectivo pagado por préstamo bancario	xxx	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>xxxx</b>
<b>4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes		xxxx
Efectivo y sus equivalentes al principio del período		xxxx
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del período</b>		<b>xxxx</b>
Loja,.... de....del 202...		
<hr/> <b>F. PROPIETARIO</b>		<hr/> <b>F. CONTADOR (A)</b>

*Nota:* La figura muestra el formato del estado de flujo de efectivo. Adaptado de Espejo y López (2018).

**Estado de Cambios en el Patrimonio.** Es un informe contable que tiene como objetivo mostrar los cambios que acontecen los diferentes elementos del patrimonio o capital durante un periodo específico. Asimismo, busca explicar y analizar cada uno de los componentes, sus causas y repercusiones en la estructura financiera de la empresa. (Elizalde, 2019)

**Figura 27.**

*Formato: Estado de Cambios en el Patrimonio*

EMPRESA "....."						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
DEL ... DE ... AL ... DE ... DEL 202...						
CÓDIGO	CUENTAS	SALDO INICIAL	CAPITAL	SUPERÁVIT	RESULTADO DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
1	Capital	xxx			xxx	xxx
3	Utilidad del Ejercicio			xxx	xxx	xxx
	TOTAL	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
Loja, ... de ... del 202...						
_____ F. PROPIETARIO			_____ F. CONTADOR (A)			

*Nota:* Esta figura muestra el formato del estado de cambios en el patrimonio. Adaptado de Espejo y López (2018).

**Notas Aclaratorias.** Elizalde (2019) menciona que las notas aclaratorias son complementos de la información contenida en los estados financieros, ya que brindan detalles y explicaciones adicionales que no se reflejan directamente en estos. Su objetivo es ayudar a los usuarios a comprender de manera clara y objetiva ciertos aspectos relevantes de la situación financiera y económica de la empresa, por lo que es obligatorio presentarlas.

Además, las notas revelan información específica sobre las transacciones u otros eventos importantes que deben ser tomados en cuenta al momento de preparar y presentar los estados financieros cuando correspondan.

**Obligaciones Tributarias**

Realizando un análisis de la normativa en el aspecto tributario, en base a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Código Tributario y considerando las características de las empresas de servicios, se expondrán las principales obligaciones tributarias, iniciando con un breve concepto, su importancia y las obligaciones correspondientes.

**Concepto**

El Código Tributario (2023), establece que una obligación tributaria es una conexión

jurídica personal existente entre el Estado o una entidad de crédito fiscal y un contribuyente o una persona responsable del contribuyente, por lo cual previa verificación de circunstancias previsible debe satisfacerse en dinero, en especie o con servicios monetarios considerables, al verificarse el hecho generador previsto por la ley. (Art. 15)

### **Importancia**

Ruano (2023) ha destacado la importancia de cumplir con las obligaciones fiscales, señalando varias razones:

- ✓ Debido a que los impuestos recaudados por el gobierno se utilizan para financiar servicios públicos como educación, salud y seguridad, así como para promover el desarrollo económico y social, constituyen una obligación legal y una forma de contribuir al bienestar y crecimiento del país.
- ✓ Mantener una buena reputación y credibilidad como empresa o negocio es un deber.
- ✓ Evitar recibir sanciones y multas por incumplimiento de las obligaciones tributarias.

### **Registro Único de Contribuyentes (RUC)**

Según Martínez (2024), el RUC es un número singular e irrepitible asignado por el Servicio de Rentas Internas a todos los contribuyentes que realizan actividades económicas de manera permanente u ocasional dentro del Ecuador. Este número de identificación es importante, porque permite a la Administración Tributaria realizar un seguimiento continuo de las obligaciones fiscales de cada contribuyente y facilita la recaudación de impuestos.

### **Impuesto a la Renta (IR)**

Según la Ley de Régimen Tributario Interno (2024), el Impuesto a la Renta es un tributo que se declara anualmente, basado en el período económico que va del 1 de enero al 31 de diciembre y afecta a todas las rentas obtenidas por las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras. (Art.1)

En general, para establecer el monto a pagar del Impuesto a la Renta por un contribuyente, se debe considerar lo siguiente: es necesario restar las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones que corresponden a los ingresos gravados. A esto se le llama "base imponible". (Art.16)

Las sociedades constituidas en el Ecuador, junto con las sucursales de empresas extranjeras que residen en el país y los establecimientos permanentes de empresas extranjeras no residentes, estarán sujetas a una tarifa del 25% del impuesto a la renta sobre su base imponible. (Art. 37)

El SRI cada año mediante resolución establecerá los rangos de las tablas para la liquidación del impuesto a la renta sobre la base imponible, en el caso de personas naturales,

sucesiones indivisas, incrementos patrimoniales provenientes de herencias, legados, donaciones, hallazgos y todo tipo de acto o contrato por el cual se adquiriera el dominio a título gratuito, de bienes y derechos.

**Tabla del Impuesto a la Renta Personas Naturales**

Para el año 2024 la tabla vigente para la liquidación del Impuesto a la Renta es la siguiente:

**Tabla 2.**

*Impuesto a la Renta de Personas Naturales*

<b>Año 2024</b>			
<b>En Dólares</b>			
<b>Fracción básica (USD)</b>	<b>Exceso Hasta (USD)</b>	<b>Impuesto Fracción Básica (USD)</b>	<b>Impuesto Fracción Excedente (%)</b>
0	11.902	0	0 %
11.902	15.159	0	5 %
15.159	19.682	163	10 %
19.682	26.031	615	12 %
26.031	34.255	1.377	15 %
34.255	45.407	2.611	20 %
45.407	60.450	4.841	25 %
60.450	80.605	8.602	30 %
80.605	107.199	14.648	35 %
107.199	En adelante	23.956	37 %

*Nota:* La tabla muestra la tarifa establecida para la liquidación del IR en el año 2024. Datos tomados de la Ley de Régimen Tributario Interno, 2024, Art. 36, literal a.

**Declaración del IR**

La Ley de Régimen Tributario Interno (2024), establece que la declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, sucesiones indivisas y las sociedades, nacionales o extranjeras, domiciliadas o no en el país, de acuerdo a los resultados de su actividad económica, incluso si la totalidad de sus rentas están constituidas por ingresos exentos, excepto:

- ✓ Personas que vivan fuera del país, que no cuenten con un representante en el territorio nacional y solo obtengan ingresos sujetos a retención en la fuente.
- ✓ Las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no superen la fracción básica no gravada. (Art.42)

**Plazos para la Declaración del Impuesto a la Renta**

Según el Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (2024), el plazo para presentar la declaración del Impuesto a la Renta comienza el 1 de febrero del año siguiente y finaliza en las siguientes fechas, dependiendo del tipo de contribuyente y el noveno

dígito del número del RUC o la cédula:

**Tabla 3.**

*Plazos para la Declaración del Impuesto a la Renta*

<b>Noveno dígito del RUC/Cédula</b>	<b>Plazo para personas naturales y sucesiones indivisas</b>	<b>Plazo para sociedades</b>
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

*Nota:* La tabla muestra los plazos para la declaración y pago del IR, destacando la fecha del contribuyente en estudio. Datos tomados del Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, 2024, Art. 72.

**Impuesto al Valor Agregado (IVA)**

La Ley de Régimen Tributario Interno (2024), dispone que el IVA es un tributo que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal en todas sus etapas de comercialización, así como los derechos de autor, de propiedad industrial y otros derechos relacionados; y al valor de los servicios prestados en la forma y condiciones establecidas por esta Ley. (Art. 52)

***Tarifa del IVA***

El Decreto Ejecutivo No. 198 (2024), establece que la tarifa general establecida del Impuesto al Valor Agregado, a partir del 01 de abril del 2024 es del 15% (Art. 2).

Sin embargo, el Presidente de la República tiene la facultad de modificar la tarifa general del IVA, previa opinión favorable de la autoridad a cargo de las finanzas públicas, tomando en consideración las circunstancias de las finanzas gubernamentales y la balanza de pagos. La tarifa del IVA, de ninguna manera podrá ser inferior al 13% ni superior al 15%, a menos que se encuentre dentro de las excepciones contempladas en la ley. (Ley de Régimen Tributario Interno, 2024, Art. 65)

***Declaración del IVA***

El Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (2024), establece la obligación de presentar las declaraciones y el pago del Impuesto al Valor Agregado

(IVA) según el tipo de sujeto. Los contribuyentes que realicen transferencias de bienes o presten servicios gravados con IVA, y aquellos que deban efectuar retenciones del IVA, están obligados a presentar una declaración mensual de las operaciones gravadas con este tributo y pagar el IVA causado.

Por otro lado, quienes transfieren bienes o presten servicios gravados únicamente con tarifa 0%, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado y los contribuyentes que determine el SRI mediante resolución, presentarán declaraciones semestrales, a menos que deban actuar también como agentes de retención, en cuyo caso sus declaraciones serán mensuales.

Estas obligaciones deben cumplirse, aunque no se hayan registrado operaciones en determinados períodos, excepto para las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad que importen servicios gravados, en cuyo caso la obligación estará ligada al período de la importación.

Las declaraciones deben realizarse en los formularios o medios establecidos por el Servicio de Rentas Internas y presentarse junto con el pago del impuesto dentro de las fechas señaladas en el reglamento. (Art. 158)

***Plazos para la Declaración del Impuesto al Valor Agregado***

Según las operaciones de la empresa y el tipo de contribuyente, existen dos maneras para declarar el IVA: de forma mensual y semestral. Ambas declaraciones se presentan según el noveno dígito del RUC y hasta las fechas que se indican a continuación:

**Tabla 4.**

*Plazos para la Declaración del Impuesto al Valor Agregado*

Noveno dígito del RUC	Fecha máxima de declaración mensual	Fecha máxima de declaración semestral	
		Primer semestre	Segundo semestre
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero

*Nota:* La tabla muestra los plazos para la declaración y pago del IVA, destacando la fecha del contribuyente en estudio. Datos tomados del Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, 2024, Art. 158)

## Obligaciones Laborales

### Definición

Una obligación laboral hace referencia a los deberes y responsabilidades que deben cumplir tanto los empleadores como los trabajadores de acuerdo con la legislación laboral.

### Principales Obligaciones Laborales

En Ecuador, una de las obligaciones principales que los empleadores deben cumplir con sus trabajadores es afiliarlos al Seguro General Obligatorio desde el primer día de trabajo. Además, están en la obligación de avisar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) sobre el ingreso del nuevo trabajador dentro de los primeros 15 días y sobre las modificaciones en el sueldo o salario, alguna enfermedad, la separación del trabajador, u otro cambio relevante de la situación laboral del asegurado, dentro del término de 3 días posteriores al acontecimiento sucedido. (Ley de Seguridad Social, 2024, Art. 73)

Una vez que los trabajadores han sido inscritos en el IESS, los empleadores tienen la obligación de realizar los aportes correspondientes a dicha entidad, hasta el 15 del mes siguiente. Estos aportes se calculan sobre el total de las remuneraciones que recibe el trabajador y comprenden:

- ✓ El aporte individual, que representa el 9,45% del salario del trabajador y es descontado mensualmente en el rol de pagos.
- ✓ El aporte patronal, corre por cuenta del empleador y equivale al 12,15%, del salario del trabajador, donde el 11,15% corresponde al aporte patronal y el 1% restante se destina al Consejo Nacional de Capacitación y Formación Profesional (CNCF). (Espejo y López, 2018)

Además de la obligación de afiliar a los trabajadores al Seguro Social, el Código de Trabajo (2023) establece otros beneficios laborales que los empleadores deben garantizar:

#### ***Décimo Tercer Sueldo o Bono Navideño***

Es un derecho de los trabajadores equivalente a la doceava parte de sus ingresos anuales. Puede ser pagado de forma acumulada hasta el 24 de diciembre o de manera mensualizada, según la preferencia del trabajador (Art.111).

#### ***Décimo Cuarto Sueldo***

Es un beneficio que representa una remuneración básica unificada. Si se paga mensualmente, es la doceava parte de ese valor. De forma acumulada, el trabajador recibirá un salario básico completo hasta el 15 de marzo (regiones Costa y Galápagos) o el 15 de agosto (Sierra y Oriente). (Art.113)

### ***Fondos de Reserva***

Los empleados que laboren más de un año con el mismo empleador tienen derecho a percibir este beneficio, que es equivalente a la suma de un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior a cumplir un año de servicios. (Art.196)

### ***Vacaciones***

Por cada año completo de trabajo, el empleado tendrá derecho a gozar de 15 días de vacaciones y a partir del quinto año, se añade un día adicional por año. El valor a pagar es la veinticuatroava parte de los ingresos anuales totales. (Art.69 y 71)

## **5. Metodología**

En el Trabajo de Integración Curricular titulado: Organización Contable en la “Reencauchadora Castañeda”, del Sr. Castañeda Vidaure Luis Alonso de la ciudad de Loja, período del 01 de abril al 30 de junio 2024, se utilizó un tipo de investigación exploratorio y/o descriptivo, con enfoque cualitativo y cuantitativo, con el objetivo de dar a conocer conceptualizaciones fundamentales y desarrollar el proceso contable para conocer la situación económica-financiera en la que se encuentra la empresa, para lo cual se empleó los siguientes métodos y técnicas:

### **Métodos**

#### ***Científico***

Este método permitió recolectar información relacionada a la organización contable para empresas de servicio identificando sus características para el desarrollo del proceso contable, por medio de libros, revistas, páginas web, buscadores académicos, entre otras fuentes, lo que ayudó a fundamentar el marco teórico del trabajo de integración curricular y que su contenido esté relacionado con la práctica del desarrollo del ciclo contable.

#### ***Deductivo***

Se usó para realizar el marco teórico, empezando con la descripción de aspectos generales relevantes relacionados con la empresa, normativa contable e institucional aplicable al proceso contable de las organizaciones de servicios, para posteriormente analizar y clasificar la documentación fuente, realizar los registros correspondientes en los libros principales y sus respectivos auxiliares para la elaboración y presentación de los estados financieros de la “Reencauchadora Castañeda”.

#### ***Inductivo***

La aplicación de este método permitió analizar los hechos económicos que efectúa la empresa para realizar el correcto registro de las operaciones, basados en las normas y principios de contabilidad y así obtener estados financieros que reflejen la realidad de la situación económica-financiera, para que el propietario tome decisiones acertadas en beneficio de la misma. Además, ayudó en la formulación de conclusiones y recomendaciones del trabajo de integración curricular.

#### ***Analítico***

Este método ayudó a analizar e interpretar las operaciones que realiza la empresa de manera exhaustiva, lo que facilitó la identificación y clasificación cronológica de los documentos fuente, como las facturas para registrar las transacciones económicas correctamente durante el periodo contable.

### ***Sintético***

Se utilizó durante el procesamiento de la información contable para presentar resultados confiables en los estados financieros relacionados con la actividad económica que realiza la empresa, para la formulación de conclusiones y recomendaciones que le permitan a su propietario tomar buenas decisiones para el fortalecimiento de su negocio.

### ***Matemático***

Se usó desde el inicio hasta el final del período contable, ya que se realizó la codificación del plan de cuentas, se registraron las transacciones económicas utilizando las cuatro operaciones básicas (sumas, restas, multiplicación y división), para dar cumplimiento a la ecuación contable y al principio de partida doble, asegurando que los estados financieros tengan información coherente y precisa.

### **Técnicas**

#### ***Observación***

Esta técnica permitió obtener y conocer información directa sobre las actividades económicas y las deficiencias existentes en la empresa, también se empleó para verificar y analizar la documentación fuente que sustente el proceso contable y para realizar un recuento físico del inventario de la empresa.

#### ***Entrevista***

Se aplicó al propietario y secretaria de la “Reencauchadora Castañeda”, con el fin de recopilar información relevante y significativa acerca de las operaciones económicas y financieras, para entender el funcionamiento de la empresa.

#### ***Recopilación bibliográfica***

Esta técnica permitió recopilar información de una variedad de fuentes bibliográficas, como libros, revistas, artículos y páginas web para la elaboración del marco teórico y relacionarlo con la ejecución de la práctica contable en el trabajo de integración curricular.

## **6. Resultados**

### **Contexto Empresarial**

La “Reencauchadora Castañeda”, inicio sus operaciones el 25 de julio del año 2019, bajo la responsabilidad de su gerente propietario, el Sr. Luis Alonso Castañeda Vidaure, con un capital aproximado de \$ 20.000,00; actualmente se encuentra en el Régimen General como Persona Natural No Obligada a llevar Contabilidad, con número de RUC 0151629573001, está ubicada en la provincia y cantón Loja, parroquia y barrio Carigán, en las calles San Carlos SN, cuya Referencia es Cerca del Seminario Mayor. La actividad económica principal de la empresa es realizar el mantenimiento y reparación de neumáticos (llantas), a la cual se complementa la venta al por menor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos) y aros.

Esta idea de negocio surgió debido a que el Sr. Luis Castañeda, es de nacionalidad peruana y tenía los conocimientos y habilidades para realizar la reparación de llantas, ya que trabajaba en esta actividad en el vecino país, por ello, al venir a Ecuador, específicamente a la ciudad de Loja, vio la necesidad de implementar esta actividad económica, ya que habían pocas empresas que se dedicaban a dicha actividad.

Este emprendimiento empezó a funcionar primeramente en el barrio Motupe, luego se trasladó al sector del Parque Industrial y finalmente se situó en Carigán.

Respecto a las obligaciones tributarias esta empresa debe cumplir con la Declaración del Impuesto al Valor Agregado de forma mensual y la Declaración del Impuesto a la Renta Personas Naturales.

### **Base Legal**

La empresa “Reencauchadora Castañeda” para poder desarrollar correctamente sus actividades económicas, se debe regir a las siguientes disposiciones legales:

- ✓ Constitución de la República del Ecuador.
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI y su Reglamento.
- ✓ Ley de Seguridad Social.
- ✓ Código Tributario.
- ✓ Código de Trabajo.
- ✓ Ordenanzas Municipales.



**EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**PLAN DE CUENTAS**

<b>CÓDIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
<b>1</b>	<b>Activo</b>
<b>1.01</b>	<b>Activo Corriente</b>
<b>1.01.01</b>	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>
1.01.01.01	Caja
1.01.01.02	Bancos
1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957
1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526
<b>1.01.02</b>	<b>Cuentas y Documentos por Cobrar</b>
1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes
1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes
1.01.02.03	Otras Cuentas por Cobrar
1.01.02.04	(-) Provisión de Cuentas Incobrables
1.01.02.05	Anticipo de Sueldos
<b>1.01.03</b>	<b>Inventarios</b>
1.01.03.01	Inventario de Mercadería
1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche
1.01.03.03	Inventario de Suministros de Oficina
1.01.03.04	Inventario de Materiales Aseo
1.01.03.05	Bienes de Menor Cuantía
<b>1.01.04</b>	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>
1.01.04.01	IVA Compras
1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente
1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %
1.01.04.02.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2 %
1.01.04.02.03	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %
1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido
1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%
1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%
1.01.04.04	Crédito Tributario
<b>1.02</b>	<b>Activo No Corriente</b>
<b>1.02.01</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>
1.02.01.01	Terreno
1.02.01.02	Edificio
1.02.01.03	Vehículo
1.02.01.04	Muebles y Enseres
1.02.01.05	Maquinaria
1.02.01.06	Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones
<b>1.02.02</b>	<b>(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo</b>
1.02.02.01	(-) Depreciación Acumulada de Edificio
1.02.02.02	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo
1.02.02.03	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.02.02.04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria
1.02.02.05	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones

 <b>EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>PLAN DE CUENTAS</b>	
<b>CÓDIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
<b>2</b>	<b>Pasivo</b>
<b>2.01</b>	<b>Pasivo Corriente</b>
<b>2.01.01</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>
2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores
2.01.01.02	Otras Cuentas por Pagar
<b>2.01.02</b>	<b>Obligaciones por Beneficios a Empleados</b>
2.01.02.01	Sueldos y Salarios por Pagar
2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar
2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar
2.01.02.04	Décimo Tercer Sueldo por Pagar
2.01.02.05	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
2.01.02.06	Fondos de Reserva por Pagar
<b>2.01.03</b>	<b>Impuestos por Pagar</b>
2.01.03.01	IVA Ventas
2.01.03.02	IVA por Pagar
2.01.03.03	Participación de Trabajadores por Pagar 15%
2.01.03.04	Impuesto a la Renta por Pagar
<b>2.01.04</b>	<b>Préstamos con Instituciones Financieras</b>
2.01.04.01	Préstamo Bancario Corto Plazo
2.01.04.01.01	Préstamo Banco del Austro
<b>2.02</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>
<b>2.02.01</b>	<b>Préstamos con Instituciones Financieras</b>
2.02.02.01	Préstamo Bancario Largo Plazo
2.02.01.01.01	Préstamo Banco del Austro
<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>
<b>3.01</b>	<b>Capital</b>
<b>3.01.01</b>	<b>Capital</b>
3.01.01.01	Capital Propio
<b>3.02</b>	<b>Resultados</b>
<b>3.02.01</b>	<b>Resultados del Ejercicio</b>
3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio
3.02.01.02	(-) Pérdida del Ejercicio
<b>4</b>	<b>Ingresos</b>
<b>4.01</b>	<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>
<b>4.01.01</b>	<b>Ingresos Operacionales</b>
4.01.01.01	Venta de Mercadería
4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios
4.01.01.03	Utilidad Bruta en Ventas
<b>5</b>	<b>Costos y Gastos</b>
<b>5.01</b>	<b>Costos Operacionales</b>
<b>5.01.01</b>	<b>Costos Operacionales</b>

 <b>EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>PLAN DE CUENTAS</b>	
<b>CÓDIGO</b>	<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>
5.01.01.01	Costo de Ventas
<b>5.02</b>	<b>Gastos</b>
<b>5.02.01</b>	<b>Gastos Operacionales</b>
5.02.01.01	Sueldos y Salarios
5.02.01.02	Bonificaciones
5.02.01.03	Aporte Patronal
5.02.01.04	Remuneraciones Adicionales
5.02.01.04.01	Décimo Tercer Sueldo
5.02.01.04.02	Décimo Cuarto Sueldo
5.02.01.04.03	Fondos de Reserva
5.02.01.05	Honorarios Profesionales
5.02.01.06	Alimentación Empleados
5.02.01.07	Servicios Básicos
5.02.01.07.01	Energía Eléctrica
5.02.01.07.02	Agua Potable
5.02.01.07.03	Servicio Telefónico
5.02.01.07.04	Servicio de Internet
5.02.01.08	Gas Doméstico
5.02.01.09	Gasto de Aduana
5.02.01.10	Gasto de Almacenaje
5.02.01.11	Transporte y Movilización
5.02.01.12	Seguro de Flete
5.02.01.13	Impuestos Municipales
5.02.01.14	Combustible
5.02.01.15	Consumo de Materiales de Reencauche
5.02.01.16	Consumo de Suministros de Oficina
5.02.01.17	Consumo de Materiales de Aseo
5.02.01.18	Mantenimiento y Reparación de Edificio
5.02.01.19	Mantenimiento y Reparación de Vehículo
5.02.01.20	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria
5.02.01.21	Provisión de Cuentas Incobrables
5.02.01.22	Depreciación de Edificio
5.02.01.23	Depreciación de Vehículo
5.02.01.24	Depreciación de Muebles y Enseres
5.02.01.25	Depreciación de Maquinaria
5.02.01.26	Depreciación de Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones
<b>5.02.02</b>	<b>Gastos Financieros</b>
5.02.02.01	Gasto Intereses
5.02.02.02	Servicios Bancarios
<b>6</b>	<b>Cuentas Transitorias</b>
<b>6.01</b>	<b>Pérdidas y Ganancias</b>
<b>6.01.01</b>	<b>Resumen de Pérdidas y Ganancias</b>
6.01.01.01	Resumen de Pérdidas y Ganancias



## EMPRESA “REENCAUCHADORA CASTAÑEDA”

### MANUAL DE CUENTAS

Comúnmente se conoce a un activo como el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad de la empresa que tengan valor económico y estén destinados a generar beneficios para cumplir con los objetivos empresariales.

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, un activo se puede definir como un recurso que es controlado por una empresa o entidad, el cual es el resultado de eventos ocurridos en el pasado. Este activo es valorado por la entidad debido a que se espera que genere beneficios económicos futuros para la misma.

#### 1.01 Activo Corriente

Comprende todos los bienes, otros recursos y derechos que la empresa espera convertirlos en efectivo, utilizarlos o venderlos en un plazo máximo de un año.

##### 1.01.01 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa el dinero disponible de propiedad de la empresa, al que puede acceder de inmediato para sus operaciones y obligaciones. Está formado por las cuentas de caja y bancos.

##### 1.01.01.01 Caja

Esta cuenta refleja el dinero en efectivo que la entidad tiene disponible físicamente en sus instalaciones, ya sean monedas y billetes, así como los cheques que pueden hacerse efectivo de inmediato.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por entradas de dinero en efectivo, bien sea por concepto de ventas al contado, cobro de deudas, entre otros</li><li>✓ Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por pagos en efectivo.</li><li>✓ Por depósitos realizados en las cuentas bancarias.</li><li>✓ Por faltantes en caja, al realizar arqueos.</li></ul>
<b>Saldo: Deudor</b>	

##### 1.01.01.02 Bancos

La cuenta bancos registra el dinero que la empresa tiene depositado en cuentas bancarias, ya sean cuentas corrientes o de ahorro en las distintas instituciones financieras.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por la apertura de las cuentas bancarias (cuentas corrientes y/o de ahorro).</li> <li>✓ Por los depósitos en las cuentas bancarias.</li> <li>✓ Por las notas de crédito emitidas a favor de la empresa.</li> <li>✓ Por transferencias bancarias recibidas y por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por pagos mediante cheque.</li> <li>✓ Por transferencias bancarias y por las notas de débito emitidas por el banco.</li> <li>✓ Por retiros de las cuentas de ahorro.</li> </ul>
<b>Saldo: Deudor</b>	

### **1.01.02 Cuentas y Documentos por Cobrar**

Constituyen derechos exigibles de cobro que la empresa posee frente a los clientes y terceros, por concepto de ventas de bienes o servicios realizadas a crédito.

#### **1.01.02.01 Cuentas por Cobrar Clientes**

Registra los créditos concedidos por la empresa a los clientes, por la venta de mercaderías o servicios prestados, sin la suscripción de algún documento.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por los valores cancelados en forma parcial o total por los clientes.</li> </ul>
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### **1.01.02.02 Documentos por Cobrar Clientes**

Registra los créditos concedidos a los clientes, por la venta de mercaderías o servicios prestados, con el respaldo de un documento.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el valor de los créditos concedidos, con respaldo de un documento.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por los valores cancelados por los clientes.</li> </ul>
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.01.02.03 Otras Cuentas por Cobrar

Registra los valores que la empresa tiene derecho a cobrar por operaciones diferentes a los originados por la venta de bienes o la prestación de servicios.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por el valor de otras cuentas por cobrar.</li><li>✓ Por el valor de faltante de caja e inventarios.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por los valores cancelados en forma parcial o total de terceros.</li><li>✓ Por la recuperación de faltantes de caja e inventarios.</li></ul>
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.01.02.04 (-) Provisión de Cuentas Incobrables

Registra los valores del 1% que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación, según lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por los valores que se ha decidido dar de baja.</li><li>✓ Por ajustes cuando hay error en el registro contable.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por los valores estimados como incobrables de las cuentas y documentos por cobrar de clientes.</li><li>✓ Por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.</li></ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

### 1.01.02.05 (-) Anticipo de Sueldos

Registra los valores que adeuda el personal de la empresa por concepto de anticipos, los mismos que se descuentan en el rol de pagos.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por el anticipo de sueldo concedido.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la recuperación del anticipo de sueldo en el rol de pagos.</li></ul>
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.01.03 Inventarios

Registra la existencia de bienes que posee la empresa destinados a la venta o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios durante el curso normal de sus operaciones.

### 1.01.03.01 Inventario de Mercadería

Registra los bienes (aros, llantas y neumáticos originales y reencauchados), adquiridos por la empresa para la venta posterior a los clientes.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor del inventario inicial. ✓ Por la adquisición de mercaderías. ✓ Por la devolución de mercaderías por parte del cliente al precio de costo.	✓ Por la salida de las mercaderías al precio de costo. ✓ Por la devolución de mercaderías al proveedor.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.01.03.02 Inventario de Materiales para Reencauche

Registra las existencias de insumos, componentes y materias primas que la empresa tiene en stock para prestar el servicio de reencauche de neumáticos.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por la compra de materiales de reencauche que pasan a formar parte del inventario.	✓ Por el consumo. ✓ Por devoluciones efectuadas.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.01.03.03 Inventario de Suministros de Oficina

Registra la compra de artículos y materiales de consumo que la empresa mantiene en stock, destinados para su utilización en las labores administrativas y de oficina.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por la compra de suministros de oficina que pasan a formar parte del inventario.	✓ Por el consumo. ✓ Por devoluciones efectuadas.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.01.03.04 Inventario de Materiales de Aseo

Registra las existencias de productos e insumos que posee una empresa, destinados para la limpieza, higiene y mantenimiento de sus instalaciones, equipos y áreas de trabajo.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por la compra de suministros de aseo que pasan a formar parte del inventario.	✓ Por el consumo. ✓ Por devoluciones efectuadas.

**Saldo: Deudor**

#### 1.01.03.05 Bienes de Menor Cuantía

Son aquellos bienes que tienen un valor inferior a 100,00 dólares y no están sujetos a depreciación.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por la compra de bienes de menor cuantía que forman parte del inventario.	✓ Por la enajenación o al dar de baja a los bienes de menor cuantía.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 1.01.04 Activos por Impuestos Corrientes

Muestra los saldos a favor que la empresa puede recuperar o descontar por concepto del Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, junto con los anticipos entregados por impuesto a la renta no compensados hasta el momento y anticipos pagados del año objeto de declaración. Esta partida está integrada por:

##### 1.01.04.01 IVA Compras

Registra los montos del Impuesto al Valor Agregado que la empresa ha pagado al adquirir bienes y/o servicios que están gravados con este tributo.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por la compra de bienes o servicios gravados con el Impuesto al Valor Agregado.	✓ Por devoluciones de bienes o servicios. ✓ Por la declaración del Impuesto al Valor Agregado.
<b>Saldo: Deudor</b>	

##### 1.01.04.02 Anticipo de Retenciones en la Fuente

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.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	✓ Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.01.04.03 Anticipo de IVA Retenido

Registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en la venta de bienes y/o servicios gravados.

Se debita:	Se acredita:
✓ Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.	✓ Por los valores que han sido retenidos en el mes sujeto a declaración del Impuesto al Valor Agregado.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.01.04.04 Crédito Tributario

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

Se debita:	Se acredita:
✓ Al momento de realizar la liquidación y declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas.	✓ En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
<b>Saldo: Deudor</b>	

## 1.02 Activo No Corriente

Son los bienes de larga duración que posee la empresa, destinados para el uso de sus operaciones regulares sin la intención de venderlos a corto plazo.

### 1.02.01 Propiedad, Planta y Equipo

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

#### 1.02.01.01 Terreno

Registra los terrenos de propiedad de la empresa, que están destinados a prestar servicios a la misma.

Se debita:	Se acredita:
✓ Por la adquisición.	
✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor del terreno.	✓ Por la venta.
✓ Por donaciones recibidas.	✓ Por donaciones entregadas.

**Saldo: Deudor**

#### 1.02.01.02 Edificio

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por los costos de adquisición, construcción o mejora.</li><li>✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la venta.</li><li>✓ Por la pérdida de valor del edificio.</li><li>✓ Por donaciones entregadas.</li></ul>
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 1.02.01.03 Vehículo

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la adquisición.</li><li>✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos.</li><li>✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la venta.</li><li>✓ Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li><li>✓ Por donaciones entregadas.</li></ul>
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 1.02.01.04 Muebles y Enseres

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la adquisición.</li><li>✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina.</li><li>✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la venta.</li><li>✓ Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li><li>✓ Por donaciones entregadas.</li></ul>
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.02.01.05 Maquinaria

Registra la maquinaria de propiedad de la empresa que se utiliza para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la adquisición.</li><li>✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de la maquinaria.</li><li>✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la venta.</li><li>✓ Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li><li>✓ Por donaciones entregadas.</li></ul>
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.02.01.06 Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones

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

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la adquisición.</li><li>✓ Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de cómputo.</li><li>✓ Por el valor estimado en donaciones recibidas.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la venta.</li><li>✓ Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li><li>✓ Por donaciones entregadas.</li></ul>
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 1.02.02 (-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo

La depreciación es el valor que se va acumulando período a período a lo largo de la vida útil de cada activo fijo o no corriente de la empresa, debido al desgaste, uso u obsolescencia.

#### 1.02.02.01 (-) Depreciación Acumulada de Edificio

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

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li><li>✓ Por ajustes realizados.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li></ul>

**Saldo:** Acreedor

#### 1.02.02.02 (-) Depreciación Acumulada de Vehículo

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li><li>✓ Por ajustes realizados.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 1.02.02.03 (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li><li>✓ Por ajustes realizados.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 1.02.02.04 (-) Depreciación Acumulada de Maquinaria

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li><li>✓ Por ajustes realizados.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li></ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 1.02.02.05 (-) Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li> <li>✓ Por ajustes realizados.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.</li> </ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

## 2 PASIVO

El pasivo refleja los compromisos y responsabilidades económicas que la empresa tiene con terceros.

### 2.01 Pasivo Corriente

Representa las deudas adquiridas por la empresa, cuya cancelación se espera efectuarlas dentro de un plazo no mayor a un año.

#### 2.01.01 Cuentas y Documentos por Pagar

Son las obligaciones contraídas por la empresa con terceros, para el correcto desarrollo de sus operaciones comerciales.

##### 2.01.01.01 Cuentas por Pagar Proveedores

Registra los montos pendientes de pago que la empresa mantiene con sus distintos suministradores de bienes o mercancías, como resultado de las compras realizadas a crédito.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por devoluciones de las mercaderías adquiridas a crédito.</li> <li>✓ Por los pagos parciales o totales realizados a los proveedores.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por las obligaciones contraídas con los proveedores en la adquisición de mercaderías.</li> </ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

##### 2.01.01.02 Otras Cuentas por Pagar

Representa las obligaciones que tiene la empresa con terceros diferentes a sus proveedores.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por la cancelación total o parcial de las obligaciones contraídas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por las obligaciones contraídas.</li> </ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

### 2.01.02 Obligaciones por Beneficios a Empleados

Abarca todas las obligaciones que la empresa adeuda a sus trabajadores, por concepto de remuneraciones y otros beneficios derivados de la relación laboral.

#### 2.01.02.01 Sueldos y Salarios por Pagar

Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa, por concepto de remuneraciones por los servicios prestados durante el mes correspondiente.

Se debita:	Se acredita:
✓ El momento que se realiza el pago de las obligaciones.	✓ Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 2.01.02.02 Aporte Patronal por Pagar

Registra las obligaciones que la empresa adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por concepto de aporte patronal.

Se debita:	Se acredita:
✓ Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	✓ Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 2.01.02.03 Aporte Individual por Pagar

Representa los valores de las deducciones realizadas a los trabajadores, por concepto de aporte individual, los mismos que la empresa tiene la responsabilidad de recaudar y entregar mensualmente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Se debita:	Se acredita:
✓ Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	✓ Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 2.01.02.04 Décimo Tercer Sueldo por Pagar

Registra la provisión acumulada de la remuneración adicional equivalente a la doceava parte de los ingresos anuales que por ley deben recibir los trabajadores en determinadas fechas, por lo tanto, es necesario provisionar mensualmente esta obligación.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por la cancelación del décimo tercer sueldo.	✓ Por el valor que se encuentra pendiente de pago.
<b>Saldo: Acreedor</b>	

#### **2.01.02.05 Décimo Cuarto Sueldo por Pagar**

Registra la obligación patronal de pagar anualmente un salario básico adicional a los empleados, acumulada durante los respectivos períodos según la región geográfica.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por la cancelación del décimo cuarto sueldo.	✓ Por el valor que se encuentra pendiente de pago.
<b>Saldo: Acreedor</b>	

#### **2.01.02.06 Fondos de Reserva por Pagar**

Registra la acumulación de la remuneración complementaria al que tienen derecho los empleados que han trabajado por más de un año con el mismo empleador. Consiste en un pago equivalente al 8,33% de un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior a cumplir un año de servicios.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por la cancelación del fondo de reserva.	✓ Por el valor que se encuentra pendiente de pago.
<b>Saldo: Acreedor</b>	

#### **2.01.03 Impuestos por Pagar**

Son las obligaciones que la empresa tiene con la administración tributaria que corresponden al periodo presente y a los anteriores, derivados del impuesto a la renta, IVA, entre otros.

##### **2.01.03.01 IVA Ventas**

Representa los valores del impuesto al valor agregado que la empresa recauda al momento que realiza la venta de los bienes y/o servicios gravados con IVA.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por las devoluciones realizadas por parte de los clientes.</li> <li>✓ Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ En el momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto IVA.</li> </ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

#### 2.01.03.02 IVA por Pagar

Esta obligación surge cuando el IVA cobrado por la empresa en la venta de bienes y/o servicios gravados supera el IVA pagado en las compras e insumos relacionados con sus operaciones.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el pago que realiza la empresa al SRI.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el valor del IVA calculado mensualmente.</li> </ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

#### 2.01.03.03 Participación de Trabajadores por Pagar 15%

Esta cuenta registra el valor que debe pagar la empresa sobre su utilidad a los trabajadores anualmente, de acuerdo a lo establecido por el Código de Trabajo.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentran pendientes de pago.</li> </ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

#### 2.01.03.04 Impuesto a la Renta por Pagar

Registra el valor que la empresa debe cancelar en el año fiscal por concepto del impuesto a la renta.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por la cancelación del impuesto a la renta.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.</li> </ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

### 2.01.04 Préstamo con Instituciones Financieras

Representa los compromisos que tiene la empresa con las instituciones financieras.

#### 2.01.04.01 Préstamo Bancario Corto Plazo

Representa las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones financieras, cuyo plazo no excede un año.

Se debita:	Se acredita:
✓ Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con las instituciones financieras.	✓ Por el valor de los préstamos recibidos de parte de la institución financiera.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.02 Pasivo No Corriente

Son las obligaciones que la empresa tiene contraídas y que deberá liquidar en un período mayor a un año.

#### 2.02.01 Préstamo con Instituciones Financieras

Representa las deudas que tiene la empresa con las instituciones financieras.

##### 2.02.01.01 Préstamo Bancario Largo Plazo

Representa las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones financieras (bancos), con plazos mayores a un año.

Se debita:	Se acredita:
✓ Por los pagos parciales o totales de las obligaciones contraídas con las instituciones financieras.	✓ Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 3 PATRIMONIO

Está compuesto por el capital aportado por el propietario de la empresa, más los superávits y resultados del ejercicio económico.

### 3.01 Capital

Representa la diferencia contable entre los activos y pasivos que tiene la empresa.

#### 3.01.01.01 Capital Propio

Engloba todos los recursos financieros, materiales e inmateriales que tiene la empresa para desarrollar sus actividades operativas.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por disminución del capital.</li> <li>✓ Por pérdidas en el ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por aportes del propietario para la constitución de la empresa.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 3.02 Resultados

Está conformado por las ganancias o pérdidas derivadas de las operaciones de la empresa, ya sea de períodos anteriores o del actual.

#### 3.02.01 Resultados del Ejercicio

Representa el desempeño económico final que tiene la empresa al concluir el período contable.

##### 3.02.01.01 Utilidad del Ejercicio

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

##### 3.02.01.02 (-) Pérdida del Ejercicio

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Por la amortización de las pérdidas obtenidas.</li> </ul>
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 4 INGRESOS

Son las entradas de recursos económicos que obtiene la empresa como consecuencia de las operaciones y actividades que realiza durante un período fiscal determinado.

### 4.01 Ingresos por Actividades Ordinarias

Son los ingresos que provienen de las operaciones que constituyen la principal fuente de generación de ingresos de la entidad y por las cuales fue creada.

#### 4.01.01 Ingresos Operacionales

Son las entradas de recursos económicos que percibe la empresa por la venta de bienes o la prestación de servicios relacionados con su actividad económica principal.

##### 4.01.01.01 Venta de Mercaderías

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de las mercaderías (aros, llantas y neumáticos originales y reencauchados) que tiene la empresa para comercializarlas.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por devoluciones de mercaderías realizadas por los clientes.</li><li>✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la venta de mercaderías, al contado o crédito.</li></ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

##### 4.01.01.02 Ingreso por Prestación de Servicios

Registra los valores recibidos y/o causados por la empresa por concepto de servicios prestados.

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por ajustes realizados.</li><li>✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por el valor de la prestación de servicios.</li></ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

##### 4.01.01.03 Utilidad Bruta en Ventas

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

Se debita:	Se acredita:
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Por la diferencia de las ventas netas y el costo de ventas.</li></ul>
<b>Saldo: Acreedor</b>	

## 5 COSTOS Y GASTOS

Representan los desembolsos que la empresa realiza para poder operar y generar ingresos.

### 5.01 Costos Operacionales

Son las salidas de dinero relacionadas directamente con la producción de bienes o la prestación de servicios que la empresa vende.

#### 5.01.01.01 Costo de Ventas

Representa el costo en el que incurre la empresa para producir o adquirir los bienes o servicios que vende, durante un período determinado.

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 empresa.	✓ Por el costo de las devoluciones de mercaderías por parte de los clientes y por el cierre al final del ejercicio.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 5.02 Gastos

Son las salidas de dinero relacionadas con las actividades administrativas, de ventas y operativas de la empresa.

#### 5.02.01 Gastos Operacionales

Son los gastos que debe realizar la empresa para desarrollar sus actividades, pero que no están relacionados directamente con la producción de bienes o servicios.

##### 5.02.01.01 Sueldos y Salarios

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

Se debita:	Se acredita:
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos y salarios del personal de la empresa.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

##### 5.02.01.02 Bonificaciones

Registra el valor de los incentivos adicionales que reciben los trabajadores por parte de la empresa, por sus logros o por su buen desempeño laboral.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de bonificaciones al personal de la empresa.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### **5.02.01.03 Aporte Patronal**

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

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

#### **5.02.01.04 Remuneraciones Adicionales**

Representa los beneficios complementarios a los que tienen derecho los trabajadores, según lo establecido por el Código de Trabajo.

##### **5.02.01.04.01 Décimo Tercer Sueldo**

Registra los gastos ocasionados por concepto de décimo tercer sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de décimo tercer sueldo del personal que labora en la empresa.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

##### **5.02.01.04.02 Décimo Cuarto Sueldo**

Registra los gastos ocasionados por concepto de décimo cuarto sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de décimo cuarto sueldo del personal que labora en la empresa.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### **5.02.01.04.03 Fondos de reserva**

Registra los gastos causados por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales, los mismos que son depositados anualmente en el IESS.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### **5.02.01.05 Honorarios Profesionales**

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios profesionales.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### **5.02.01.06 Alimentación Empleados**

Registra los gastos ocasionados por concepto de alimentación a los empleados, para un mejor rendimiento de los mismos dentro de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de alimentación. Empleados.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 5.02.01.07 Servicios Básicos

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica, teléfono e internet, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua potable, luz eléctrica, teléfono e internet).	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.07.01 Energía Eléctrica

Registra el valor que la empresa cancela mensualmente por el consumo de energía eléctrica, para el desarrollo normal de sus actividades operacionales.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de luz eléctrica.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.07.02 Agua Potable

Registra el valor que la empresa cancela mensualmente por el consumo de agua potable.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de agua potable.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.07.03 Servicio Telefónico

Registra el valor que la empresa cancela mensualmente por el servicio telefónico.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de servicio telefónico.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo: Deudor**

#### 5.02.01.07.04 Servicio de Internet

Registra el valor que la empresa cancela mensualmente por el servicio de internet.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de internet.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.08 Gas Doméstico

Registra el valor que la empresa cancela por el consumo de gas doméstico, necesario para llevar a cabo su actividad económica principal.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de gas doméstico.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.09 Gasto de Aduana

Registra los valores que la empresa debe cancelar cuando importa mercancías del extranjero.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de trámites realizados en la aduana.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.10 Gasto de Almacenaje

Registra los valores que la empresa debe cancelar por la retención temporal de las mercancías en instalaciones de almacenamiento, mientras se realiza el proceso de despacho aduanero.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de gasto de almacenaje.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### **5.02.01.11 Transporte y Movilización**

Registra los valores que la empresa debe cancelar por el transporte y movilización de los materiales u otros bienes.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de transporte y movilización.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### **5.02.01.12 Seguro de Flete**

Registra los valores que la empresa debe cancelar por el contrato de un seguro que cubra los posibles riesgos, daños, pérdidas, etc., que puede ocurrir durante el transporte y traslado de los inventarios de materiales.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de gasto seguro de flete.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### **5.02.01.13 Impuestos Municipales**

Registra el valor que la empresa debe cancelar al municipio por los diferentes impuestos municipales.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de impuestos municipales.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.14 Combustible

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de combustible para el desarrollo de las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de combustible.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.15 Consumo de Materiales de Reencauche

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de materiales de reencauche para el desarrollo de las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor del consumo, por concepto de materiales de reencauche.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.16 Consumo de Suministros de oficina

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor del consumo, por concepto de suministros de oficina.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.17 Consumo de Materiales de Aseo

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 empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor del consumo, por concepto de materiales de aseo.	✓ Por ajustes realizados.

	✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.18 Mantenimiento y Reparación de Edificio

Registra los valores pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparación de edificio.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de edificio.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.19 Mantenimiento y Reparación de Vehículo

Registra los valores pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparación de vehículo.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de vehículo.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.20 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria

Registra los valores pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparación de maquinaria.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparación de equipos.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.21 Provisión de Cuentas Incobrables

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

cobro.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor determinado como incobrable según el método aplicado.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.22 Depreciación de Edificio

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.23 Depreciación de Vehículo

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

#### 5.02.01.24 Depreciación de Muebles y Enseres

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 5.02.01.25 Depreciación de Maquinaria

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 5.02.01.26 Depreciación de Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 5.02.02 Gastos Financieros

Son los gastos originados en la obtención y uso de capital de terceros, así como el pago por servicios bancarios.

#### 5.02.02.01 Gasto Intereses

Registra los valores desembolsados por concepto de intereses pagados sobre los préstamos obtenidos por parte de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de intereses.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

### 5.02.02.02 Servicios Bancarios

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por los servicios prestados, como entrega de estados de cuentas corrientes, chequera, entre otros.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por las notas de débito bancarias por concepto de emisión de estados de cuenta, chequeras y otros servicios que ofrecen las instituciones financieras.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo: Deudor</b>	

## 6 CUENTAS TRANSITORIAS

Estas cuentas son de uso temporal, ya que sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos y gastos para determinar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

### 6.01 Pérdidas y Ganancias

Hace referencia a los resultados financieros, positivos o negativos, obtenidos por la empresa durante un período contable.

#### 6.01.01.01 Resumen de Pérdidas y Ganancias

Cuenta temporal que registra al final del ejercicio económico el cierre de las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
✓ Por el cierre de las cuentas de gasto.	✓ Por el cierre de las cuentas de ingreso.
✓ Por el registro de la utilidad del ejercicio económico.	✓ Por el registro de la pérdida del ejercicio económico.
<b>Saldo: Nulo</b>	



**EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE ABRIL DEL 2024**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 1

CÓDIGO	CANT.	UNID. MED.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
<b>1</b>			<b>Activo</b>				
<b>1.01</b>			<b>Activo Corriente</b>				<b>156.246,69</b>
<b>1.01.01</b>			<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>			<b>5.372,33</b>	
1.01.01.01			Caja			1.000,00	
	35		Billetes de	20,00	700,00		
	20		Billetes de	10,00	200,00		
	15		Billetes de	5,00	75,00		
	18		Monedas de	1,00	18,00		
	10		Monedas de	0,50	5,00		
	4		Monedas de	0,25	1,00		
	10		Monedas de	0,10	1,00		
1.01.01.02			Bancos			4.372,33	
1.01.01.02.01			Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957		2.889,33		
1.01.01.02.02			Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526		1.483,00		
<b>1.01.02</b>			<b>Cuentas y Documentos por Cobrar</b>			<b>38.272,18</b>	
1.01.02.01			Cuentas por Cobrar Clientes			15.632,20	
			Sr. Mariano Armijos		500,00		
			Sr. Edison Beltrán		8.675,20		
			Sr. Bayron Caraguay		3.315,00		
			Sr. Fausto Cueva		1.352,00		
			Sr. Erasmo Ganchoza		500,00		
			Sr. Paúl Montesdeoca		1.290,00		
1.01.02.02			Documentos por Cobrar Clientes			22.639,98	
			Sr. Luis Quishpi		770,00		
			Sr. Gonzalo Carreño		1.360,00		
			Sr. Víctor Cabrera		900,00		
			Sr. Claudio Cano		1.860,00		
			Sr. Sebastián Jiménez		70,00		
			Sr. Wilson Rosales		90,00		
			Sr. Daniel Guachun		240,00		
			Sr. Clemente Hurtado		150,00		
			Sr. Higinio Morocho		720,00		
			Sr. Henry Maza		135,00		
			Sr. Daniel Carreño		320,00		
			Sra. Irma Carrión		460,00		
			Sr. Norman Valencia		1.510,00		
			Sr. Norman Cárdenas		220,00		
			Sr. Alexander Marín		920,00		
			Sr. Edwin Salazar		200,00		
			Sr. Edgar Cano		3.060,00		
			Sra. Rosa Benítez		140,00		
			Sr. Carlos Bustamante		675,00		
			Sr. Franklin Cabrera		115,00		
			Sr. Diego Chinchuña		105,00		
			Sr. Deybi Gómez		1.720,00		
			Sr. Fausto Gualaquiza		340,00		
			Sr. Andrés Maza		470,00		
			Sr. Mario Quezada		430,00		
			Sr. Efrén Rodríguez		2.840,00		
			Sra. Diana Sanmartín		180,00		
			Sra. Ruth Sigcho		205,00		
			Sr. Edgar Segarra		160,00		
			Sr. Freddy Samaniego		280,00		
			Sr. Jonathan Samaniego		700,00		
			Sr. Paúl Valverde		929,98		
			Sr. Miguel Valencia		365,00		
<b>1.01.03</b>			<b>Inventarios</b>			<b>112.602,18</b>	
1.01.03.01			Inventario de Mercadería			71.096,00	
	14		Llantas Originales 295/80 R22.5 JOYALL	300,00	4.200,00		
	8		Llantas Originales 315/80 R22.5 KAPSEN	240,00	1.920,00		
	7		Llantas Originales 315/80 R22.5 DURUN	230,00	1.610,00		
	12		Llantas Originales 315/80 R22.5 PIRELLI	480,00	5.760,00		
	5		Llantas Originales 315/80 R22.5 BOTO	230,00	1.150,00		



**EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE ABRIL DEL 2024**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 2

CÓDIGO	CANT.	UNID. MED.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
	8		Llantas Originales 295/80 R22.5 CST	340,00	2.720,00		
	15		Llantas Originales 295/80 R22.5 PRINX	250,00	3.750,00		
	13		Llantas Originales 315/80 R22.5 TAITONG	230,00	2.990,00		
	4		Llantas Originales 315/80 R22.5 SAILUM	300,00	1.200,00		
	4		Llantas Originales 385/65 R22.5 AEOLUS	340,00	1.360,00		
	4		Llantas Originales 295/80 R22.5 LUAO	250,00	1.000,00		
	4		Llantas Originales 295/80 R22.5 AUSTONE	230,00	920,00		
	2		Llantas Originales 295/80 R22.5 MICHELIN	590,00	1.180,00		
	2		Llantas Originales 275/70 R22.5 COMPASAL	280,00	560,00		
	5		Llantas Originales 275/70 R22.5 OTANI	260,00	1.300,00		
	3		Llantas Originales 265/70 R19.5 AUSTONE	200,00	600,00		
	4		Llantas Originales 245/70 R19.5	160,00	640,00		
	5		Llantas Originales 235/75 R17.5 CONTINENTA	200,00	1.000,00		
	4		Llantas Originales 9.5 R17.5 TRIANGLE	185,00	740,00		
	4		Llantas Originales 215/75 R17.5 CONTINENTA	235,00	940,00		
	4		Llantas Originales 750 R16 LINGLONG	130,00	520,00		
	4		Llantas Originales 265/70 R16 AUSTONE	110,00	440,00		
	4		Llantas Originales 255/70 R16 COOPER	155,00	620,00		
	4		Llantas Originales 235/70 R16 COMFORCE	110,00	440,00		
	4		Llantas Originales 235/70 R16 SAFERICH	90,00	360,00		
	3		Llantas Originales 235/60 R16 ROADX	75,00	225,00		
	7		Llantas Originales 700 R16 KUMHO	200,00	1.400,00		
	3		Llantas Originales 700 R16 LINGLONG	125,00	375,00		
	3		Llantas Originales 700 R16 KAPSEN	115,00	345,00		
	3		Llantas Originales 700 R16 CHAOYANG	140,00	420,00		
	4		Llantas Originales 700 R15 GOODYEAR	120,00	480,00		
	3		Llantas Originales 700 R15 JKTYRE	110,00	330,00		
	4		Llantas Originales 235/75 R15 SUNFULL	100,00	400,00		
	6		Llantas Originales 195/50 R15 RAPID	50,00	300,00		
	6		Llantas Originales 195/65 R15 SAILUM	50,00	300,00		
	6		Llantas Originales 195 R14 SAILUM	65,00	390,00		
	6		Llantas Originales 185/65 R14 TRIANGLE	55,00	330,00		
	3		Llantas Originales 165/65 R13 HILO	30,00	90,00		
	10		Aros Disco 9.00 * 22.5	65,00	650,00		
	10		Aros Disco 19.5 * 6.75	58,00	580,00		
	10		Aros Disco 22.5 * 9	76,00	760,00		
	5		Aros Disco 22.5 * 13	300,00	1.500,00		
	32		Llantas Reencauchadas 295/80 R22.5 MVO	170,00	5.440,00		
	6		Llantas Reencauchadas 295/80 R22.5 MDE	180,00	1.080,00		
	6		Llantas Reencauchadas 245/75 R16 MZB	95,00	570,00		
	52		Llantas Reencauchadas 215/75 R17.5 MZB	85,00	4.420,00		
	8		Llantas Reencauchadas 9.5 R17.5 MZB	85,00	680,00		
	25		Llantas Reencauchadas 235/75 R17.5 MZB	90,00	2.250,00		
	12		Llantas Reencauchadas 235/75 R17.5 MDE	93,00	1.116,00		
	15		Llantas Reencauchadas 750 R16	75,00	1.125,00		
	15		Llantas Reencauchadas 315/80 R22.5 MDE	220,00	3.300,00		
	18		Llantas Reencauchadas 700-15 MZB	50,00	900,00		
	6		Llantas Reencauchadas 215/75 R14	40,00	240,00		
	6		Llantas Reencauchadas 700 R16 MZB	50,00	300,00		
	6		Llantas Reencauchadas 235/75 R15 DAL	50,00	300,00		
	6		Llantas Reencauchadas 295/80 R22.5 MGR	190,00	1.140,00		
	8		Llantas Reencauchadas 315/80 R22.5	180,00	1.440,00		
1.01.03.02			Inventario de Materiales para Reencauche			41.275,28	
	150	Kg	De Banda Precurada MUK, Base 180 mm, 11 mts largo	3,16	474,00		
	200	Kg	De Banda Precurada MDE, Base 190 mm, Prof. 18 mm, 11 mts largo	3,16	632,00		
	250	Kg	De Banda Precurada MDE, Base 235 mm, Prof. 22 mm, 11 mts largo	3,16	790,00		
	300	Kg	De Banda Precurada MDE, Base 245 mm, Prof. 22 mm, 11 mts largo	3,16	948,00		
	1100	Kg	De Banda Precurada MDE, Base 260 mm, Prof. 23 mm, 11 mts largo	3,16	3.476,00		



**EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE ABRIL DEL 2024**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 3

CÓDIGO	CANT.	UNID. MED.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
	900	Kg	De Banda Precurada MGR, Base 255 mm	3,16	2.844,00		
	250	Kg	De Banda Precurada MDR, Base 250 mm, Prof. 21 mm, 11 mts largo	3,16	790,00		
	150	Kg	De Banda Precurada MHLUG, Base 250 mm, 11 mts largo	3,16	474,00		
	350	Kg	De Banda Precurada MTR, Base 258 mm, Prof. 26 mm, 11 mts largo	3,16	1.106,00		
	850	Kg	De Banda Precurada MVO, Base 250 mm, 11 mts largo	3,16	2.686,00		
	1450	Kg	De Banda Precurada MVO, Base 260 mm, 11 mts largo	3,16	4.582,00		
	2000	Kg	De Banda Precurada MZB, Base 160 mm, Prof. 17 mm, 10,80 mts largo	3,16	6.320,00		
	1600	Kg	De Banda Precurada MZB, Base 190 mm, Prof. 17 mm, 10,80 mts largo	3,16	5.056,00		
	1500	Kg	De Banda Precurada MZB, Base 202 mm, Prof. 16 mm, 11 mts largo	3,16	4.740,00		
	138	Kg	De Banda Precurada MZY, Base 202 mm, Prof. 15 mm, 11 mts largo	3,16	436,08		
	150	Kg	De Banda Precurada MZY3, Base 330 mm	3,16	474,00		
	500	Kg	De Goma Cojin Laminado Cal. 1,3 mm, x 5 Kg	3,44	1.720,00		
	180	Kg	De Goma Cojin Extruido, Diam. 11 mm, Cj x 15 Kg	3,44	619,20		
	400	Gln	De Cemento para Reencauche, Env. X 5 Gln.	7,77	3.108,00		
1.01.03.03			Inventario de Suministros de Oficina			71,10	
	1		Paquete de Tinta de Impresora Epson	40,00	40,00		
	2		Calculadoras Casio de Bolsillo	3,65	7,30		
	1		Grapadora	3,05	3,05		
	1		Perforadora	2,25	2,25		
	1		Resma de Papel Boom	3,50	3,50		
	10		Correctores Bic de 8 ml	1,50	15,00		
1.01.03.02			Inventario de Materiales Aseo			25,80	
	1	Gln	De Alcohol	4,50	4,50		
	4		Jabones Azules Ales	0,55	2,20		
	1	Gln	De Cloro	5,05	5,05		
	1	Gln	De Desinfectante	6,95	6,95		
	4		Tips Ambiental de Frutilla	1,25	5,00		
	2		Rollo de Fundas de Basura	0,75	1,50		
	1		Rollo de Fundas de Basura para Baño	0,60	0,60		
1.01.03.05			Bienes de Menor Cuantía			134,00	
	2		Sillas de Plástico	12,00	24,00		
	1		Silla Giratoria de Escritorio	50,00	50,00		
	1		Estantería Metálica Pequeña	60,00	60,00		
<b>1.02</b>			<b>Activo No Corriente</b>				<b>207.973,00</b>
<b>1.02.01</b>			<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>			<b>207.973,00</b>	
1.02.01.01			Terreno			72.814,00	
	1		Terreno con una Superficie Total de 2212 m <sup>2</sup>	72.814,00	72.814,00		
1.02.01.02			Edificio			30.000,00	
	1		Cerramiento e Instalaciones	30.000,00	30.000,00		
1.02.01.03			Vehículo			45.144,00	
	1		Camioneta Chevrolet , Modelo D-MAX TD 2.5 CS 4X2 TM DIÉSEL, Color Blanco, Año 2015	15.354,00	15.354,00		
	1		Camión Hino Modelo Dutro City año 2022	29.790,00	29.790,00		
1.02.01.04			Muebles y Enseres			920,00	
	1		Escritorio de Madera	220,00	220,00		
	2		Armarios de Madera	300,00	600,00		
	1		Percha Metálica Grande	100,00	100,00		
1.02.01.05			Maquinaria			55.160,00	
	1		Autoclave Completa a Gas para Reencauchar	40.000,00	40.000,00		
	2		Compresores de Aire	1.200,00	2.400,00		
	1		Bomba de vacío	1.500,00	1.500,00		
	1		Raspadora para Llantas	1.600,00	1.600,00		
	1		Rodillador Neumático	1.600,00	1.600,00		



**EMPRESA "REENCAHADORA CASTAÑEDA "**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE ABRIL DEL 2024**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 4

CÓDIGO	CANT.	UNID. MED.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL
	1		Escariador	560,00	560,00		
	1		Embandadora	4.000,00	4.000,00		
	1		Envelopadora	3.500,00	3.500,00		
1.02.01.06			Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones			3.935,00	
	1		Celular Marca Infinix Color Negro	220,00	220,00		
	1		Computadora de Escritorio Marca Samsung	2.000,00	2.000,00		
	1		Computadora Portátil Marca Gigabyte	1.450,00	1.450,00		
	1		Impresora Marca Epson L3250	265,00	265,00		
			<b>TOTAL ACTIVO</b>				<b>364.219,69</b>
<b>2</b>			<b>Pasivo</b>				
<b>2.01</b>			<b>Pasivo Corriente</b>				<b>2496,75</b>
<b>2.01.02</b>			<b>Obligaciones por Beneficios a Empleados</b>			<b>280,00</b>	
2.01.02.02			Aporte Patronal por Pagar		155,52		
2.01.02.03			Aporte Individual por Pagar		124,48		
<b>2.01.04</b>			<b>Préstamos con Instituciones Financieras</b>			<b>2.216,75</b>	
2.01.04.01			Préstamo Bancario Corto Plazo			2.216,75	
2.01.04.01.01	1		Préstamo Banco del Austro	2.216,75	2.216,75		
<b>2.02</b>			<b>Pasivo No Corriente</b>				<b>974,52</b>
<b>2.02.01</b>			<b>Préstamos con Instituciones Financieras</b>			<b>974,52</b>	
2.02.01.01			Préstamo Bancario Largo Plazo			974,52	
2.02.01.01.01	1		Préstamo Banco del Austro	974,52	974,52		
			<b>TOTAL PASIVO</b>				<b>3.471,27</b>
<b>3</b>			<b>Patrimonio</b>				
<b>3.01</b>			<b>Capital</b>				<b>360.748,42</b>
<b>3.01.01</b>			<b>Capital</b>			<b>360.748,42</b>	
3.01.01.01			Capital Propio		360.748,42		
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				<b>360.748,42</b>
			<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>				<b>364.219,69</b>

Loja, 01 de abril del 2024

\_\_\_\_\_  
F. GERENTE

\_\_\_\_\_  
F. CONTADOR (A)



EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "  
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DEL 2024  
EXPRESADO EN DÓLARES USD

<b>1</b>	<b>Activo</b>		
<b>1.01</b>	<b>Activo Corriente</b>		<b>156.246,69</b>
<b>1.01.01</b>	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>		<b>5.372,33</b>
1.01.01.01	Caja	1.000,00	
1.01.01.02	Bancos	<u>4.372,33</u>	
1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	2.889,33	
1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	1.483,00	
<b>1.01.02</b>	<b>Cuentas y Documentos por Cobrar</b>		<b>38.272,18</b>
1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes	15.632,20	
1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes	<u>22.639,98</u>	
<b>1.01.03</b>	<b>Inventarios</b>		<b>112.602,18</b>
1.01.03.01	Inventario de Mercadería	71.096,00	
1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche	41.275,28	
1.01.03.03	Inventario de Suministros de Oficina	71,10	
1.01.03.04	Inventario de Materiales Aseo	25,80	
1.01.03.05	Bienes de Menor Cuantía	<u>134,00</u>	
<b>1.02</b>	<b>Activo No Corriente</b>		<b>207.973,00</b>
<b>1.02.01</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>207.973,00</b>
1.02.01.01	Terreno	72.814,00	
1.02.01.02	Edificio	30.000,00	
1.02.01.03	Vehículo	45.144,00	
1.02.01.04	Muebles y Enseres	920,00	
1.02.01.05	Maquinaria	55.160,00	
1.02.01.06	Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones	<u>3.935,00</u>	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>364.219,69</u></b>
<b>2</b>	<b>Pasivo</b>		
<b>2.01</b>	<b>Pasivo Corriente</b>		<b>2.496,75</b>
<b>2.01.02</b>	<b>Obligaciones por Beneficios a Empleados</b>		<b>280,00</b>
2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar	155,52	
2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar	<u>124,48</u>	
<b>2.01.04</b>	<b>Préstamos con Instituciones Financieras</b>		<b>2.216,75</b>
2.01.04.01	Préstamo Bancario Corto Plazo	<u>2.216,75</u>	
<b>2.02</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>		<b>974,52</b>
<b>2.02.01</b>	<b>Préstamos con Instituciones Financieras</b>		<b>974,52</b>
2.02.01.01	Préstamo Bancario Largo Plazo	<u>974,52</u>	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>3.471,27</u></b>
<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>		
<b>3.01</b>	<b>Capital</b>		<b>360.748,42</b>
<b>3.01.01</b>	<b>Capital</b>		<b>360.748,42</b>
3.01.01.01	Capital Propio	<u>360.748,42</u>	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>360.748,42</u></b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>364.219,69</u></b>

Loja, 01 de abril del 2024

\_\_\_\_\_  
F. GERENTE

\_\_\_\_\_  
F. CONTADOR (A)



## EMPRESA “REENCAUCHADORA CASTAÑEDA”

### MEMORÁNDUM DE OPERACIONES

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2024

En la ciudad de Loja, barrio Carigán al primero de abril del 2024, la “Reencauchadora Castañeda” con número de RUC 0151629573001, inicia sus operaciones con los siguientes valores:

Caja	\$ 1.000,00
Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	\$ 2.889,33
Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	\$ 1.483,00
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 15.632,20
Documentos por Cobrar Clientes	\$ 22.639,98
Inventario de Mercadería	\$ 71.096,00
Inventario de Materiales para Reencauche	\$ 41.275,28
Inventario de Suministros de Oficina	\$ 71,10
Inventario de Materiales Aseo	\$ 25,80
Bienes de Menor Cuantía	\$ 134,00
Terreno	\$ 72.814,00
Edificio	\$ 30.000,00
Vehículo	\$ 45.144,00
Muebles y Enseres	\$ 920,00
Maquinaria	\$ 55.160,00
Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones	\$ 3.935,00
Aporte Patronal por Pagar	\$ 155,52
Aporte Individual por Pagar	\$ 124,48
Préstamo Bancario Corto Plazo	\$ 2.216,75
Préstamo Bancario Largo Plazo	\$ 974,52
Capital Propio	\$ 360.748,42

- ✓ **01/04/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 15 días, al Sr. Carlos Andrés Gordillo Encarnación, PNNOC, según factura N° 001-002-000000789, el servicio de reencauche 315/80 R22.5 MVO, por un valor de \$ 886,96 más IVA.
- ✓ **02/04/2024.** Se realiza la compra de 935 bandas MVO 260mm 11mts largo, a Jesica Maribel García Quizhpe, PNOC, agente de retención, según factura N° 002-002-00001296, por un

valor de \$ 2,17391 c/u más IVA, se cancela con transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.

- ✓ **02/04/2024.** El Sr. Mariano Armijos cancela la deuda pendiente mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 1.
- ✓ **03/04/2024.** Se vende a crédito personal, a EIVARTRANSPORTS S.A., agente de retención, según factura N° 001-002-000000790, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MVO, por un valor de \$ 469,57 y la venta de 1 llanta reencauchada 295/80 R22.5 MVO por un valor de \$ 234,78, todo más IVA, nos realiza las retenciones del 30% y 70% de IVA, y el 1,75% y 2,75% de IR, según comprobante de retención N° 001-009-000003438.
- ✓ **04/04/2024.** Se realiza la venta al Sr. Nixon Guaya Correa, PNOB, agente de retención, según factura N° 001-002-000000791 de 6 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO a \$ 260,8683 c/u más IVA, nos realiza las retenciones del 30% de IVA y el 1,75% de IR, según comprobante de retención N° 005-003-000000755, cancela con cheque N° 3901 del Banco de Loja.
- ✓ **04/04/2024.** Se deposita el cheque N° 3901 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **04/04/2024.** EIVARTRANSPORTS S.A., cancela la deuda pendiente mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 8.
- ✓ **05/04/2024.** Se realiza la venta al Sr. José Lino León Alba, PNNOC, según factura N° 001-002-000000792 de 2 llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB a \$ 130,435 c/u más IVA, nos cancela en efectivo.
- ✓ **05/04/2024.** Se realiza la compra de una Armex 3.5mm de 15x15, a UNIMAX CE, según factura N° 008001000082787, por un valor de \$ 16,75 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **06/04/2024.** Se vende al Sr. Luis Marino Cabrera González, PNNOC, según factura N° 001-002-000000793, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MDE, por un valor de \$ 304,35 más IVA, cancela mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **06/04/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003098, un valor de \$ 28,00 incluido IVA, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 01 al 06 de abril 2024.
- ✓ **06/04/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000000695, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 01 al 06 de abril 2024.

- ✓ **08/04/2024.** El Sr. Edison Beltrán cancela un abono de la deuda pendiente mediante transferencia Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, por un valor de \$ 3.500,00, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 2.
- ✓ **09/04/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 3 días, al Sr. Francisco Javier Padilla Quizhpe, PNNOC, según factura N° 001-002-000000794, el servicio de reencauche 12 R22.5 MVO, por un valor de \$ 608,69 y un servicio de reproceso B/U 295/80 R22.5, por \$ 52,18, todo más IVA.
- ✓ **09/04/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 3 días, al Sr. Francisco Javier Padilla Quizhpe, PNNOC, según factura N° 001-002-000000795, 4 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, por un valor de \$ 326,0875 c/u más IVA.
- ✓ **09/04/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 15 días, al Sr. Jesús Antonio Cumbicus Romero, RIMPE Emprendedor, según factura N° 001-002-000000796, el servicio de reencauche 245/70 R16 MZB, por un valor de \$ 165,22 más IVA.
- ✓ **09/04/2024.** Se vende a la Sra. Malda Iliana Espinoza Erreyes, PNNOC, según factura N° 001-002-000000797, 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL por un valor de \$ 330,435 c/u más IVA, cancela \$ 300,00 en efectivo y la diferencia a crédito personal con un plazo de 30 días.
- ✓ **10/04/2024.** Se vende a la Sra. Luz Victoria Cartuche Morocho, PNNOC, según factura N° 001-002-000000798, 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, por un valor de \$ 330,435 c/u más IVA, cancela el 50% en efectivo y la diferencia a crédito personal con un plazo de 60 días.
- ✓ **10/04/2024.** El Sr. Luis Quishpi cancela la deuda pendiente en efectivo, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 1.
- ✓ **10/04/2024.** Se realiza una recarga ilimitada de CLARO para el celular de la empresa, por un valor de \$ 10,00 incluido IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **11/04/2024.** Se realiza la compra de 250 bandas MVO 260mm 11mts largo; 60 bandas MZB 160mm Prof 17mm 10,80mts largo; 20 bandas MDE 220mm Prof 22mm 11mts largo y 120 bandas MZZ 235mm Prof 18mm 11mts largo, a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNOOC, agente de retención, según factura N° 002-002-000013037, todas por un valor de 2,17391 c/u más IVA, se cancela con transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **11/04/2024.** Los Sres. Bayron Caraguay y Andrés Maza, cancelan en efectivo un abono de las deudas pendientes, el primero \$ 396,00 según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 3 y el segundo \$ 120,00, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 24.

- ✓ **11/04/2024.** Se deposita \$ 1.000,00 al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **12/04/2024.** El Sr. Francisco Javier Padilla Quizhpe, cancela las deudas pendientes mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 9.
- ✓ **12/04/2024.** Se realiza la venta a crédito personal con un plazo de 3 meses, al Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, PNNOC, según factura N° 001-002-000000799, 2 llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN, por un valor de \$ 260,87 c/u y 2 llantas originales 315/80 R22.5 DURUN por un valor de \$ 260,87 c/u, todo más IVA.
- ✓ **12/04/2024.** Se vende a la Sra. Roxana Marilú Escobar Sánchez, PNNOC, según factura N° 001-002-000000800, 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB a \$ 104,3475 c/u más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **13/04/2024.** Se vende al Sr. Meliano Arturo Iñiguez León, PNNOC, según factura N° 001-002-000000801, el servicio de reencauche 700 R16 MZY, por un valor de \$ 130,43 más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **13/04/2024.** Se realiza la compra de 2 bandas industriales B51 a \$ 5,215 c/u más IVA, al Sr. Favian Alexander Ordoñez Cumbicus, RIMPE Emprendedor, según factura N° 001-002-000001646, se cancela en efectivo.
- ✓ **13/04/2024.** El Sr. Erasmo Ganchoza cancela en efectivo, la deuda pendiente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 5.
- ✓ **13/04/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003112, un valor de \$ 35,00 incluido IVA, por concepto de 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 08 al 13 de abril 2024.
- ✓ **13/04/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000000705, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 08 al 13 de abril 2024.
- ✓ **13/04/2024.** Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, un valor de \$ 280,00 por aportes al IESS del mes de marzo 2024.
- ✓ **15/04/2024.** Se realiza la compra de 2000 marquillas vulcanizables a \$ 0,28 c/u más IVA al Sr. Wilian Enrique Moya Altamirano, RIMPE Emprendedor, según factura N° 001-002-000000037, se cancela con transferencia del Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526.
- ✓ **16/04/2024.** El Sr. Carlos Andrés Gordillo Encarnación, cancela la deuda pendiente mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 7.

- ✓ **16/04/2024.** Se cancela con transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, por el servicio internet un valor de \$ 19,04 incluido IVA correspondiente al mes de marzo 2024.
- ✓ **17/04/2024.** Se realiza la compra de 3 Cent Teclé Eléctrico PA500, al Sr. Daniel Fabrizzio Carrión Guerrero, RIMPE Emprendedor, según factura N° 001-005-000043440, por un valor de 108,695 c/u más IVA, se cancela \$ 175,00 en efectivo y la diferencia a crédito personal con un plazo de 12 días.
- ✓ **18/04/2024.** Se realiza la venta de 2 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, al Sr. Aníbal Gilberto Muñoz Aguinsaca, PNNOC, según factura N° 001-002-000000802, por un valor de \$ 104,345 c/u más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **18/04/2024.** Se realiza la venta a crédito personal, al Sr. Edgar Fortunado Jiménez Pineda, PNNOC, según factura N° 001-002-000000803, 2 llantas originales 315/80 R22.5 PIRELLI, a \$ 513,045 c/u más IVA.
- ✓ **18/04/2024.** El Sr. Daniel Carreño cancela en efectivo la deuda pendiente, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 11.
- ✓ **19/04/2024.** El Sr. Edgar Fortunado Jiménez Pineda, cancela la deuda pendiente, mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 14.
- ✓ **20/04/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003182, un valor de \$ 25,60 incluido IVA, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 15 al 20 de abril 2024.
- ✓ **20/04/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000000745, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 15 al 20 de abril 2024.
- ✓ **20/04/2024.** Se deposita \$ 2.000, 00 al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **22/04/2024.** Se realiza la venta a crédito personal con un plazo de 15 días, a la Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, RIMPE Negocio Popular, según factura N° 001-002-000000804, 4 llantas reencauchadas 9.5 R17.5 MZB a \$ 104,3475 c/u más IVA.
- ✓ **22/04/2024.** El Sr. Gonzalo Carreño cancela un abono de la deuda pendiente en efectivo, mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, por un valor de \$ 930,00 según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 2.
- ✓ **23/04/2024.** Se realiza la venta a crédito personal, a Construcciones, Asfalto y Hormigones Asfalcons Cía. Ltda., no agente de retención, según factura N° 001-002-000000805, 16 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB por un valor de \$ 108,6956 c/u; 2 llantas

originales 315/80 R22.5 DURUN por \$ 260,87 c/u y 8 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MDE por \$ 252,1738 c/u, todo más IVA.

- ✓ **23/04/2024.** Se vende a EIVARTRANSPORTS S.A., agente de retención, según factura N° 001-002-000000807, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MVO, por un valor de \$ 469,57 más IVA, nos realiza las retenciones del 70% de IVA, y 2% de IR, según comprobante de retención N° 001-009-000003445, cancela en efectivo.
- ✓ **23/04/2024.** El Sr. Diego Chinchuña cancela en efectivo la deuda pendiente y el Sr. Norman Valencia, un abono de \$ 390,00, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 21 y N° 19.
- ✓ **23/04/2024.** Se cancela en efectivo, según factura N° 003-004-000002451, al Contador Cristian Córdova, un valor de \$ 40, 00 incluido IVA.
- ✓ **23/04/2024.** Se cancela en efectivo, según factura N° 001-014-000471411, al Municipio de Loja, por el servicio de agua potable un valor de \$ 21,05 y a la EERSSA-Loja, según comprobante N° 420006201994, por el servicio de energía eléctrica un valor de \$ 389,14, correspondientes al mes de marzo 2024.
- ✓ **24/04/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días, a Importadora MINASUR Cía. Ltda., agente de retención, según factura N° 001-002-000000808, el servicio de reencauche 215/75 R17.5 MZB, por un valor de \$ 313,04 más IVA, nos realiza las retenciones del 70% de IVA, y 2,75% de IR, según comprobante de retención N° 001-002-000011157.
- ✓ **24/04/2024.** Construcciones, Asfalto y Hormigones Asfalcons Cía. Ltda., el Sr. Jesús Antonio Cumbicus Romero cancelan las deudas pendientes y el Sr. Fausto Cueva un abono de \$ 572,00, el primero mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, el segundo y tercero en efectivo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 16, N° 10 y N° 4.
- ✓ **26/04/2024.** Se vende al Sr. Milton Stalin Calderón Herrera, PNNOC, según factura N° 001-002-000000809, 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, por \$ 321,74 c/u más IVA, cancela \$ 420, 00 en efectivo y la diferencia a crédito personal con un plazo de 20 días.
- ✓ **26/04/2024.** Se compra 1 banda de reencauche MDE 220 por \$ 188, 70; 1 banda de reencauche MTR 245 por \$ 280,00; 1 banda de reencauche MAL 210 por \$ 171,43 y 1 banda de reencauche MAL 200 por \$ 145,22, todo más IVA, a la Sra. Nancy Victoria Vera Gómez, RIMPE Emprendedor, según factura N° 002-100-000000443, se cancela en efectivo.

- ✓ **27/04/2024.** El Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño y el Sr. Paúl Montesdeoca, cancelan un abono de las deudas, el primero cancela \$ 300 con cheque N° 47 del Banco Internacional y el segundo \$ 445,00 en efectivo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13 y N° 6.
- ✓ **27/04/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003212, un valor de \$ 32,00 incluido IVA, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 22 al 27 de abril.
- ✓ **27/04/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000000785, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 22 al 27 de abril.
- ✓ **27/04/2024.** Se deposita el cheque N° 47 del Banco Internacional y \$ 1.800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **29/04/2024.** Se registra la compra de los siguientes parches: 3 REC 110 X 20 a \$ 13,15 c/u; 3 REC 112 X 20 a \$ 10,23 c/u; 3 REC 114 X 10 a \$ 13,16 c/u; 2 VF-01 X 30 a \$ 16,82 c/u y 1 REC 125 X 10 a \$ 23,88 todos más IVA, al Sr. Manuel Alejandro Aguilera Zúñiga, PNNOC, según factura N° 001-002-000000134, se cancela con transferencia del Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526.
- ✓ **29/04/2024.** El Sr. Claudio Cano, cancela la deuda pendiente y el Sr. Jonathan Samaniego un abono de \$ 320,00, el primero mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957 y el segundo en efectivo, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 4 y N° 31.
- ✓ **29/04/2024.** Se realiza la venta a crédito personal con un plazo de 30 días, a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNO, agente de retención, según factura N° 001-002-000000810, 11 llantas reencauchadas 700-15 MZB por un valor de \$ 73,9127 c/u; 2 llantas reencauchadas 215/75 R14 por \$ 60,87 c/u y 2 llantas reencauchadas 700 R16 MZB a \$ 78,26 c/u, todo más IVA, nos realiza las retenciones del 30% de IVA y 1,75% de IR, según comprobante de retención N° 002002000004010.
- ✓ **29/04/2024.** Se realiza la compra de una turbina de aire baja RPM CP 873 a IMANEUMAGIC Cía. Ltda., según factura 001-002-000007605, por un valor de \$ 156,31, nos cobra un servicio de despacho de \$ 3,48, todo más IVA, se cancela con transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **29/04/2024.** Se cancela la deuda pendiente a Daniel Fabrizzio Carrión Guerrero, con transferencia del Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 1.

- ✓ **30/04/2024.** Se paga la cuota N° 49 del préstamo realizado al Banco del Austro correspondiente al mes de abril 2024, por un valor de \$ 213,29 y un interés de \$ 38,22, mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **30/04/2024.** El Sr. Sebastián Jiménez cancela en efectivo la deuda pendiente, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 5.
- ✓ **30/04/2024.** Se realiza el registro de comisión de transferencia interbancaria, del Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526, por un valor de \$ 1,08 y un IVA de \$ 0,15, correspondiente al mes de abril 2024.
- ✓ **30/04/2024.** Se realiza el registro del costo de transferencia web del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, por un valor de \$ 1,44 y un IVA de \$ 0,20, correspondiente al mes de abril 2024.
- ✓ **30/04/2024.** Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, el sueldo y los beneficios adicionales a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.
- ✓ **30/04/2024.** Se realiza la liquidación del IVA del mes de abril del 2024.
- ✓ **01/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días, al Sr. Silvio Manuel Villavicencio Armijos, PNOG, agente de retención, según factura N° 001-002-000000811, los servicios de reencauche 295/80 R22.5 MDE y 295/80 R22.5 MVO, por un valor de \$ 3.756,52 y un servicio de reproceso B/U 295/80 R22.5, por un valor de \$ 313,04, todo más IVA, nos realiza las retenciones del 70% de IVA y el 2% de IR, según comprobante de retención N° 003-002-000003421.
- ✓ **01/05/2024.** Se realiza la compra a crédito personal de 6 aros 9.00 \* 22.5, a ALKOSTO S.A. KOSTSA, agente de retención, según factura N° 001-101-000004095, por un valor de \$ 67,90 c/u más IVA.
- ✓ **02/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días, a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNOG, según factura N° 001-002-000000812, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MVO por un valor de \$ 7.440,00 más IVA, nos realiza las retenciones del 70% de IVA y el 2,75% de IR, según comprobante de retención N° 002-002-000004022.
- ✓ **02/05/2024.** Se cancela la deuda pendiente a ALKOSTO S.A. KOSTSA, mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 2.
- ✓ **02/05/2024.** La Sra. Rosa Benítez y el Sr. Franklin Cabrera, cancelan en efectivo las deudas pendientes, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 18 y N° 20.

- ✓ **02/05/2024.** Se realiza la compra al Sr. Daniel Fabrizzio Carrión Guerrero, RIMPE Emprendedor, según factura N° 001-005-000043785, de un Norton disco desbaste/met 7 a \$ 3,21; 5 Aga 60/11 a \$ 3,130434 c/u y 5 Aga 70/18 a \$ 3,391304 c/u, todo más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **03/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días, al Sr. Juan Carlos Macas González, PNNOC, según factura N° 001-002-000000813, 2 aros 9.00\*22.5 a \$ 73,915 c/u más IVA.
- ✓ **03/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días, a la Sra. Ana Lucía Macas González, PNO, agente de retención, según factura N° 001-002-000000814, una llanta original 295/80 R22.5 CST, por un valor de \$ 373,91 más IVA, nos realiza las retenciones del 30% de IVA y el 1,75% de IR, según comprobante de retención N° 004-001-000001524.
- ✓ **03/05/2024.** Se vende al Sr. Diego Marcelo Chica Balarezo, PNNOC, según factura N° 001-002-000000815, una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MDE, por un valor de \$ 234,78 más IVA, cancela \$ 190,00 en efectivo y la diferencia a crédito personal con un plazo de 12 días.
- ✓ **03/05/2024.** Los Sres. Wilson Rosales y Clemente Hurtado cancelan en efectivo las deudas pendientes, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 6 y N° 8.
- ✓ **03/05/2024.** Se realiza la compra de 24 unidades de esfero Bic azul punta fina, al Sr. Guido Honorio Luzuriaga Espinoza CE, según factura N° 001-027-000004279 por un valor de \$ 0,24 c/u más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **03/05/2024.** Se realiza la compra de diésel a la Estación de Servicios Unión Cariamanga, CE, según factura N° 019-009-000636006, por un valor de \$ 13,06 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **04/05/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003302, un valor de \$ 25,60 incluido IVA, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 29 de abril al 04 de mayo 2024.
- ✓ **04/05/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000000850, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 29 de abril al 04 de mayo 2024.
- ✓ **04/05/2024.** Se deposita \$ 800,00 al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **06/05/2024.** Se vende a Transporte Pesado de Amigos Zamoranos S.A., agente de retención, según factura N° 001-002-000000816, 4 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, por un valor de \$ 182,6075 c/u más IVA, nos realiza las retenciones del 30% de IVA y el 1,75% de IR, según comprobante de retención N° 005-002-000001632, cancela \$ 397,17 con cheque N° 417 del Banco de Loja y la diferencia a crédito personal con un plazo de 30 días.

- ✓ **06/05/2024.** Importadora MINASUR Cía. Ltda., cancela la deuda pendiente mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 17.
- ✓ **07/05/2024.** Se vende al Sr. Carlos Manuel Morales Sarmiento, PNNOC, según factura N° 001-002-000000817, 3 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO a \$ 185,5067 c/u más IVA, cancela \$ 620,00 en efectivo y la diferencia a crédito personal con un plazo de 10 días.
- ✓ **07/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días, a la Sra. Ana Lucía Macas González, PNOC, agente de retención, según factura N° 001-002-000000818, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MDE, por un valor de \$ 1.182,61 y un servicio de reproceso 295/80 R22.5, por \$ 52,17, todo más IVA, nos realiza las retenciones del 70% de IVA y el 2,75% de IR, según comprobante de retención N° 004-001-000001525.
- ✓ **07/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días, a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNOC, agente de retención, según factura N° 001-002-000000819, 14 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB a \$ 104,3479 c/u más IVA, nos realiza las retenciones del 30% de IVA y el 1,75% de IR, según comprobante de retención N° 002-002-000004132.
- ✓ **07/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días, a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNOC, agente de retención, según factura N° 001-002-000000820, 6 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB por un valor de \$ 104, 3483 c/u más IVA, nos realiza las retenciones del 30% de IVA y el 1,75% de IR, según comprobante de retención N° 002-002-000004133.
- ✓ **07/05/2024.** La Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, cancela la deuda pendiente mediante transferencia al Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 15.
- ✓ **07/05/2024.** Se realiza la compra de aceite para compresor ISO 100 0.946 lt Porten al Sr. José Alberto Ortega Cevallos, PNOC, agente de retención, según factura N° 001-002-000007839, por un valor de \$ 27,83 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **08/05/2024.** Se vende a HUDANCAR LOJA S.A., no agente de retención, según factura N° 001-002-000000821, 7 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MDE a \$ 116,77 c/u más IVA, cancela \$ 40,00 en efectivo y la diferencia con cheque N° 3583 del Banco de Loja.
- ✓ **09/05/2024.** La Sra. Malda Iliana Espinoza Erreyes, cancela en efectivo la deuda pendiente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 11.
- ✓ **09/05/2024.** Se realiza la compra de 2 llantas originales 215/75 R17.5 CONTINENTAL, a Movillanta Servicios General Cía. Ltda., agente de retención, según factura N° 001-002-

000020348, por un valor de \$ 209,8173 c/u más IVA, se cancela el 50% con cheque N° 739 del Banco de Loja y la diferencia a crédito personal con un plazo de 30 días.

- ✓ **10/05/2024.** La Sra. Luz Victoria Cartuche Morocho, cancela en efectivo un abono de la deuda pendiente, por un valor de \$ 190,00, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 12.
- ✓ **10/05/2024.** Se realiza la compra a PLACACENTRO MASISA DECOMADERAS CE, según factura N° 002-012-000080365: 7 OSB Estructural 1.22 x 2.44 x 18.3 a \$ 26,60713 c/u; 50 pernos galv. punta broca 8 x 11/2 a \$ 0,04461 c/u; un disco corte para madera a \$ 1,652 y un decorlac masilla plástica de litro a \$ 5,913 todo más IVA, se cancela con transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **10/04/2024.** Se realiza una recarga de CLARO de \$ 10,00 para el celular de la empresa, se cancela en efectivo.
- ✓ **11/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 60 días al Sr. Bolívar Guillermo Bravo Izquierdo, PNOC, agente de retención, según factura N° 001-002-000000822, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MVO, por un valor de \$ 1.978,26 más IVA, nos realiza las retenciones del 70% de IVA y el 2,75% de IR, según comprobante de retención N° 001-001-000002787.
- ✓ **11/05/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003395, un valor de \$ 32,00 incluido IVA, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 06 al 11 de mayo 2024.
- ✓ **11/05/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000000897, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 06 al 11 de mayo 2024.
- ✓ **11/05/2024.** Los Sres. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño y Silvio Manuel Villavicencio Armijos, cancelan las deudas pendientes, el primero un abono de \$ 300,00 con cheque N° 48 del Banco Internacional y el segundo con cheque N° 189 del Banco del Austro, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13 y N° 20.
- ✓ **11/05/2024.** Se deposita el cheque N° 48 del Banco Internacional y el cheque N° 189 del Banco del Austro, al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **13/05/2024.** Se vende a la Sra. Graciela Elizabeth Ortega Romero, PNNOC, según factura N° 001-002-000000823, el servicio de reencauche 235/75 R15, por un valor de \$ 130,43 más IVA, cancela mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.

- ✓ **13/05/2024.** Se vende al Sr. Cristhian Alexander Rodríguez Berru, PNNOC, según factura N° 001-002-000000824, una llanta reencauchada 215/75 R17.5 MZB, por un valor de \$ 104,35 más IVA, cancela con cheque N° 704 del Banco de Loja.
- ✓ **13/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días, al Sr. Walter Eduardo Torres Luna, PNNOC, según facturas N° 001-002-000000825 y 000000826, la primera por el servicio de reproceso 315/80 R22.5, por \$ 156,52 más IVA y la segunda por el servicio de reencauche 315/80 R22.5 MDE por \$ 152,17 más IVA.
- ✓ **13/05/2024.** Se cancela en efectivo, según factura N° 001-016-000430283, al Municipio de Loja, por el servicio de agua potable un valor de \$ 19,45 y a la EERSSA-Loja según factura N° 001-003-007384552 por el servicio de energía eléctrica un valor de \$ 400,40, correspondientes al mes de abril 2024.
- ✓ **13/05/2024.** Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, un valor de \$ 725,76 por aportes al IESS del mes de abril 2024.
- ✓ **14/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 90 días al Sr. Guillermo Bravo Ludeña, PNO, agente de retención, según factura N° 001-002-000000827, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MVO por \$ 1.978,26; una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MVO por \$ 230,43 y el servicio de reproceso 295/80 R22.5 MVO, por \$ 104,35, todo más IVA, nos aplica las retenciones del 30% y 70% de IVA y el 1,75% y 2% de IR, según comprobante de retención N° 002-003-000002457.
- ✓ **14/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 90 días al Sr. Guillermo Bravo Ludeña, PNO, agente de retención, según factura N° 001-002-000000828, 10 llantas originales PRINX 295/80 R22.5 a \$ 286,957 c/u, más IVA, nos realiza las retenciones del 30% de IVA y el 1,75% de IR, según comprobante de retención N° 002-003-000002458.
- ✓ **15/05/2024.** Se vende al Sr. Juan Armando Vélez Jiménez, PNNOC, según factura N° 001-002-000000829, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MVO, por un valor de \$ 304,35 más IVA, cancela con cheque N° 36 del Banco de Loja.
- ✓ **15/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días, a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNO, agente de retención, según factura N° 001-002-000000830, 10 llantas reencauchadas 750 R16 a \$ 100,00 c/u más IVA, nos realiza las retenciones del 30% de IVA y el 1,75% de IR, según comprobante de retención N° 002-002-000004302.
- ✓ **15/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 15 días, al Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, PNNOC, según factura N° 001-002-000000831, 6 llantas originales 315/80 R22.5 TAITONG, por un valor de \$ 260,8683 c/u más IVA.

- ✓ **15/05/2024.** El Sr. Diego Marcelo Balarezo Chica, cancela en efectivo la deuda pendiente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 23.
- ✓ **15/05/2024.** Se deposita en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, los cheques N° 36 y N° 704 del Banco de Loja y \$ 2.000,00.
- ✓ **16/05/2024.** El Sr. Milton Stalin Calderón Herrera, cancela en efectivo la deuda pendiente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 18.
- ✓ **16/05/2024.** Se realiza la compra del servicio de una lavada completa de vehículo por un valor de \$ 13,04 y un aceite hidráulico a \$ 1,74, todo más IVA, a la Lubricadora y Lavadora “La Esmeralda”, PNOB, agente de retención, según factura N° 001-003-000074921, se cancela en efectivo.
- ✓ **16/05/2024.** Se cancela con transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, por el servicio internet un valor de \$ 19,04 incluido IVA correspondiente al mes de abril 2024.
- ✓ **17/05/2024.** Se vende al Sr. Manuel Augusto Gordillo Puchaicela, PNNOC, según factura N° 001-002-000000832, el servicio de reencauche 225/70 R15 MAL, por un valor de \$ 121,74 más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **17/05/2024.** El Sr. Carlos Manuel Morales Sarmiento cancela en efectivo la deuda pendiente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 25.
- ✓ **18/05/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003425, un valor de \$ 28,80 incluido IVA, por 9 cilindros de gas doméstico de la semana del 13 al 18 de mayo 2024.
- ✓ **18/05/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000000917, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 13 al 18 de mayo 2024.
- ✓ **19/05/2024.** Se realiza la compra de 6 llantas originales 315/80 R22.5 TAITONG, a DISMAGIMPORT S.A.S., RIMPE Emprendedor, obligado a llevar contabilidad, según factura N° 001-001-000000104, por un valor de \$ 252,173 c/u más IVA, se cancela mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **20/05/2024.** Se vende a la Sra. Ana Lucía Macas González, PNOB, agente de retención, según factura N° 001-002-000000833, el servicio de reparación de llantas 295/80 R22.5, por un valor de \$ 26,09 más IVA, nos realiza las retenciones del 70% de IVA y el 2,75% de IR, según comprobante de retención N° 004-001-000001985, cancela con cheque N° 2378 del Banco de Loja.
- ✓ **21/05/2024.** Se vende al Sr. Diego Fernando Cano Carrión, RIMPE Emprendedor, según factura N° 001-002-000000834, 2 llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL a \$ 73,915 c/u y

el servicio de reencauche 215/75 R17.5 MZB por \$ 156,52, todo más IVA, cancela en efectivo.

- ✓ **21/05/2024.** La Sra. Ana Lucía Macas González, cancela la deuda pendiente con cheque N° 2375 del Banco de Loja, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 22.
- ✓ **21/05/2024.** Se cancela el IVA por Pagar, mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, por un valor de \$ 1.539,83 correspondiente al mes de abril 2024.
- ✓ **21/05/2024.** Se deposita en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, los cheques N° 2375 y N° 2378 del Banco de Loja y \$ 800,00 en efectivo.
- ✓ **22/05/2024.** Se vende a la Sra. Amanda Kaola Ríofrio Macas, PNNOC, según factura N° 001-002-000000835, 2 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MGR a \$ 226,085 c/u más IVA, cancela mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **22/05/2024.** Se cancela en efectivo, según factura N° 003-004-000002492, al Contador Cristian Córdova, un valor de \$ 40,00 incluido IVA.
- ✓ **22/05/2024.** Se realiza la compra de diésel a la Estación de Servicios SERVISUR, PNO, no agente de retención, según factura N° 001-002-000212171, por un valor de \$ 16,52 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **23/05/2024.** Se vende al Sr. Edison Miguel Zozoranga Villacis, PNNOC, según factura N° 001-002-000000836, 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 a \$ 216,955 c/u más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **23/05/2024.** Se vende a la Sra. Rosa María Suqui Medina, PNO, agente de retención, según factura N° 001-002-000000837, 5 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO a \$ 289,566 c/u más IVA, nos realiza las retenciones del 30% de IVA y el 1,75% de IR, según comprobante de retención N° 003-010-000000986, cancela mediante transferencia al Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526.
- ✓ **23/05/2024.** Se realiza la compra a crédito personal con un plazo de 60 días, a Importadora de Accesorios y Neumáticos IMANEUMAGIC Cía. Ltda., agente de retención, según factura N° 001-002-000007647 de: 6 Envelopes Vos 790 x 510 a \$ 103,31 c/u; 4 Envelopes Interno VI 800 x 380 a \$ 127, 70 c/u; 4 Envelopes Interno VI 1080 x 480 a \$ 217,54 c/u; 4 Envelopes Interno VI 1150 x 480 a \$ 226,25 c/u; 10 fajas de ventilación INNLOP a \$ 31,93 c/u y nos realiza el cobro de un servicio de despacho por \$ 24,35, todo más IVA.
- ✓ **24/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 8 días a la Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, RIMPE Negocio Popular, según factura N° 001-002-000000838, 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB a \$ 104,345 c/u más IVA.

- ✓ **24/05/2024.** Se realiza la compra de diésel al Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Paltas, sociedad obligada a llevar contabilidad, agente de retención, según factura N° 002-002-000387615, por un valor de \$ 21,74 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **24/05/2024.** Se realiza la compra de 4 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, a Vulcanizadora Autoservicios y Repuestos Reina del Cisne, RIMPE Emprendedor, no obligado a llevar contabilidad, según factura N° 004-005-000000145, por un valor de \$ 330,434783 c/u más IVA, se cancela mediante transferencia del Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526.
- ✓ **25/05/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003487, un valor de \$ 25,60 incluido IVA, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 20 al 25 de mayo 2024.
- ✓ **25/05/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000000936, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 20 al 25 de mayo 2024.
- ✓ **27/05/2024.** Se cancela un abono de la deuda pendiente, con cheque N° 743 del Banco de Loja por un valor de \$ 934,22, a Importadora de Accesorios y Neumáticos IMANEUMAGIC Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 4.
- ✓ **27/05/2024.** Se realiza la compra de una Cajonera de 4 divisiones 130 de alto x 48 de ancho y 63 de fondo, a COMPAÑIA MORENOHERRERA S.A.S., RIMPE Emprendedor, no obligado a llevar contabilidad, según factura N° 003-001-000000180, por un valor de \$ 160,87 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **28/05/2024.** Se realiza la compra al Sr. López Andrade Carlos Santiago, RIMPE Negocio Popular, según nota de venta 0000070, 5 galones de lubricante para envelopes a 50,40 c/u, se cancela en efectivo.
- ✓ **28/05/2024.** La Sra. Jesica Maribel Quizhpe García, cancela un abono de la deuda pendiente, por un valor de \$ 2.500,00 mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 19.
- ✓ **29/05/2024.** Se realiza la compra de 775 bandas MVO 260mm 11 mts largo, a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNOOC, agente de retención, según factura N° 002-002-000013388, por un valor de \$ 3,478258 c/u más IVA, se cancela mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **30/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días a la Cooperativa de Transporte Sur Oriente, obligada a llevar contabilidad, agente de retención, según factura N° 001-002-000000839, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MDE, por \$ 1.182,61; la

reparación de llantas 295/80 R22.5 por \$ 52,17 y un reproceso B/U 295/80 R22.5 por \$ 52,18, todo más IVA, nos realiza las retenciones del 70% de IVA y el 2,75% de IR, según comprobante de retención N° 003-004-000004986.

- ✓ **30/05/2024.** Se vende a la Sra. Pamela Alexandra León Granda, PNNOC, según factura N° 001-002-000000840, 2 llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB a \$ 121,74 c/u más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **30/05/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días al Sr. Edison Miguel Zozoranga Villacis, PNNOC, según factura N° 001-002-000000841, 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 a \$ 216,955 c/u más IVA.
- ✓ **30/05/2024.** Se vende a la Sra. Maricela del Cisne Díaz Riofrío, RIMPE Negocio Popular, según factura N° 001-002-000000842, 6 aros 19.5 \* 6.75 a \$ 65,2167 c/u más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **30/05/2024.** Se paga la cuota N ° 50 del préstamo realizado al Banco del Austro correspondiente al mes de mayo del 2024, por un valor de \$ 214,82 y un interés de \$ 37,09 mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **30/05/2024.** El Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, cancela mediante transferencia al Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526, un abono de la deuda pendiente por un valor de \$ 1.800,00, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13.
- ✓ **31/05/2024.** Se realiza el registro de comisión de transferencia interbancaria, del Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526, por un valor de \$ 0,36 y un IVA de \$ 0,05 correspondiente al mes de mayo 2024.
- ✓ **31/05/2024.** Se realiza el registro del costo de trasferencia web del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, por un valor de \$ 3,24 y un IVA de \$ 0,45 correspondiente al mes de mayo 2024.
- ✓ **31/05/2024.** Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, el sueldo y los beneficios adicionales a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024.
- ✓ **31/05/2024.** Se realiza la liquidación del IVA del mes de mayo del 2024.
- ✓ **01/06/2024.** La Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, cancela en efectivo la deuda pendiente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 15.
- ✓ **01/06/2024.** Se realiza la compra de 9 vinil alto relieve para piso 30mt a \$ 2,8261 c/u más IVA, a la Sra. Maira Manuela Lara Arteaga, PNNOC, según factura N° 004-002-000005665, se cancela en efectivo.

- ✓ **01/06/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003537, un valor de \$ 25,60 incluido IVA, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 27 de mayo al 01 de junio 2024.
- ✓ **01/06/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000000996, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 27 de mayo al 01 de junio 2024.
- ✓ **02/06/2024.** La Sra. Jesica Maribel Quizhpe García, cancela un abono de las deudas pendientes, por un valor de \$ 5.000,00 mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 19.
- ✓ **02/06/2024.** Se realiza la compra de diésel a la Estación de Servicios del Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo, sociedad obligada a llevar contabilidad, agente de retención, según factura N° 005-014-000369377, por un valor de \$ 8,70 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **03/06/2024.** Se realiza la compra de 2 aros 6,75 x 19.5 a \$ 69,5652 c/u y 2 llantas originales 225/70 R15 CONTINENTAL a \$ 113,0435 c/u, todo más IVA, a la Sra. Jesica Maribel Quizhpe García, según factura 002-002-000013431, se cancela mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **03/06/2024.** El Sr. Juan Carlos Macas González, cancela en efectivo la deuda pendiente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 21.
- ✓ **03/06/2024.** Se vende a crédito personal a EIVARTRANSPORTS S.A., agente de retención, según factura N° 001-002-000000843, 1 llanta original 295/80 R22.5 JOYALL, por un valor de \$ 330,43 más IVA, nos realiza las retenciones del 30% y el 1,75% de IR, según comprobante de retención N° 001-009-000003473.
- ✓ **05/06/2024.** Se realiza la compra de 12 correctores BIC 8ml a \$ 0,95 c/u más IVA, al Sr. Guido Honorio Luzuriaga Espinoza, CE, según factura 001-011-000064985, se cancela en efectivo.
- ✓ **05/06/2024.** Se deposita \$ 800,00 al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **06/06/2024.** Se realiza la compra de diésel a la Estación de Servicios PlazaGas, sociedad obligada a llevar contabilidad, agente de retención, según factura N° 001-017-000388969, por un valor de \$ 8,70 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **06/06/2024.** La cooperativa de Transporte Pesado de Amigos Zamoranos S.A., y EIVARTRANSPORTS S.A., cancelan la deuda pendiente, el primero mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957 y el segundo en efectivo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 24 y N° 8.

- ✓ **06/06/2024.** Se realiza la compra de 2 llantas originales 235/75 R17.5 a \$ 257,1391 c/u más IVA, a Movillanta Servicios General Cía. Ltda., agente de retención, según factura N° 001-002-000020549, se cancela mediante transferencia del Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526.
- ✓ **07/06/2024.** Se realiza la compra de 120 Gomas Cojin Extruido a \$ 4,522 c/u más IVA, al Sr. Jonathan Xavier Pérez Camacho, PNNOC, según factura N° 001-001-000000962, se cancela mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **08/06/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003587, un valor de \$ 32,00 incluido IVA, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 03 al 08 de junio 2024.
- ✓ **08/06/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000001025, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 03 al 08 de junio 2024.
- ✓ **09/06/2024.** Se cancela la deuda pendiente a Movillanta Servicios General Cía. Ltda. mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 3.
- ✓ **10/06/2024.** Se vende al Sr. Marco Vinicio Torres Aguilar, PNO, agente de retención, según factura N° 001-002-000000844, 2 llantas originales 245/70 R19.5 por un valor de \$ 173,915 c/u; 2 aros 19.5 \* 6,75 a \$ 73,915 c/u y 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL a \$ 256,52 c/u, todo más IVA, nos realiza las retenciones del 30% de IVA y el 1,75% de IR, según comprobante de retención N° 005-001-000002383, cancela \$ 275,00 con cheque N° 3701 del Banco Pichincha y la diferencia a crédito mediante un pagaré con un plazo de 90 días.
- ✓ **10/06/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 60 días al Sr. Juan Carlos Mora Zhapa, RIMPE Negocio Popular, según factura N° 001-002-000000845, 2 llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN, por un valor de \$ 260,87 c/u más IVA.
- ✓ **10/06/2024.** Se vende al Sr. Edison Miguel Zozoranga Villacis, PNNOC, según factura N° 001-002-000000846, 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, por un valor de \$ 216,955 c/u más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **10/06/2024.** Se realiza la compra de diésel a la Estación de Servicios Unión Cariamanga, CE, según factura N° 019-009-000644263, por un valor de \$ 17,39 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **10/06/2024.** Se realiza la compra de 4 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MTR a \$ 195,525 c/u, 5 llantas reencauchadas 700 R15 MZB a \$ 49,725 c/u y 5 llantas reencauchadas 750

R16 MZB a \$ 68,345 c/u, todo más IVA, a “Llantas Plus Loja” RIMPE Emprendedor, según factura N° 001-002-000021449, se cancela mediante transferencia del Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526.

- ✓ **10/06/2024.** Se realiza una recarga ilimitada de CLARO para el celular de la empresa, por un valor de \$ 10,00 incluido IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **11/06/2024.** El Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, cancela un abono de la deuda pendiente con cheque N° 49 del Banco Internacional por un valor de \$ 300,00, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13.
- ✓ **11/06/2024.** Se deposita al Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526, los cheques N° 3701 del Banco Pichincha y el N° 49 del Banco Internacional.
- ✓ **12/06/2024.** Se vende al Sr. Amador Francisco Vaca, PNNOC, según factura N° 001-002-000000847, el servicio de reencauche 750 R16 MZB por un valor de \$ 313,04 más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **12/06/2024.** Se vende al Sr. José Ángel Beltrán Ordoñez, PNNOC, según factura N° 001-002-000000848, 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, por un valor de \$ 108,695 c/u más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **12/06/2024.** Se realiza la compra de 6 aros disco 6,75 \* 19,5 a \$ 59,00 c/u más IVA, a ALKOSTO S.A. KOSTSA, agente de retención, según factura N° 001-101-000004464, se cancela en efectivo.
- ✓ **13/06/2024.** Se vende al Sr. Ángel Paúl Montesdeoca Medina, PNNOC, según factura N° 001-002-000000849, 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB a \$ 104,35 c/u; el servicio de reencauche 225/70 R15 DAL por \$ 113,04; el servicio de reencauche 215/75 R15 MZB por \$ 295,65 y el servicio de reencauche 750 R16 MZB por \$ 147,82, todo más IVA, nos cancela en efectivo.
- ✓ **13/06/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 90 días, a la Compañía de Carga Pesado Transamavi Cía. Ltda., obligada a llevar contabilidad, no agente de retención, según factura N° 001-002-000000850, el servicio de reencauche 315/80 R22.5 MTR por un valor de \$ 1.282,61 más IVA.
- ✓ **13/06/2024.** El Sr. Walter Eduardo Torres Luna, cancela en efectivo la deuda pendiente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 27.
- ✓ **13/06/2024.** Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, un valor de \$ 725,76 por aportes al IESS del mes de mayo 2024.

- ✓ **14/06/2024.** Se vende al Sr. Jorge Franco Cabrera Cabrera, PNNOC, según factura N° 001-002-000000851, el servicio de reencauche 315/80 R22.5 MTR por \$ 152,17 y 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MTR a \$ 243,48 c/u, todo más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **14/06/2024.** El Sr. Guillermo Bravo Ludeña, cancela un abono de la deuda pendiente, por un valor de \$ 1.200,00 con cheque N° 810950 del Banco de Loja, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 28.
- ✓ **14/06/2024.** Se realiza la compra de aceite para bomba de vacío por un valor de \$ 34,78 más IVA, al Sr. Manuel Gerardo Coronel Lanchi, PNOC, agente de retención, según factura N° 001-012-000013770, se cancela en efectivo.
- ✓ **15/06/2024.** El Sr. Bolívar Guillermo Bravo Izquierdo y la Sra. Jesica Maribel Quizhpe García, cancelan un abono de la deuda pendiente, el primero con cheque N° 887 del Banco de Loja, por un valor de \$ 503,22 y la segunda por \$ 1.087,50 mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 26 y N° 19.
- ✓ **15/06/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003625, un valor de \$ 28,80 incluido IVA, por 9 cilindros de gas doméstico de la semana del 10 al 15 de junio 2024.
- ✓ **15/06/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000001074, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 10 al 15 de junio 2024.
- ✓ **15/06/2024.** Se deposita al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, los cheque N° 810950 y el N° 887 del Banco de Loja y \$ 1.500,00 en efectivo.
- ✓ **16/06/2024.** Se cancela con transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, por el servicio internet un valor de \$ 19,04 incluido IVA correspondiente al mes de mayo 2024.
- ✓ **17/06/2024.** Se realiza la compra de 9 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL a \$ 343,478261 c/u más IVA, a Vulcanizadora Autoservicios y Repuestos Reina del Cisne, RIMPE Emprendedor, no obligado a llevar contabilidad, según factura N° 004-005-000000154, se cancela mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **18/06/2024.** Se cancela en efectivo, según factura N° 052-001-000592304, al Municipio de Loja, por el servicio de agua potable un valor de \$ 19,67 y a la EERSSA-Loja según factura N° 001-003-007640090 por el servicio de energía eléctrica un valor de \$ 445,44, correspondientes al mes de mayo 2024.

- ✓ **18/06/2024.** Se vende al Sr. Aníbal Fabián Carrión Capa, PNNOC, según factura N° 001-002-000000852, el servicio de reencauche 235/75 R17.5 MZB por \$ 147,83 más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **18/06/2024.** Se vende a Agromas Agricultura & Tecnología S.A.S, obligada a llevar contabilidad, no agente de retención, según factura N° 001-002-000000853, el servicio de reencauche 215/75 R17.5 MZB por \$ 173,91 más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **18/06/2024.** Se vende a crédito personal con un plazo de 30 días a la Sra. Sonia Carmita Ojeda Rodríguez, PNO, agente de retención, según factura N° 001-002-000000854, el servicio de reencauche 215/75 R17.5 MZB por \$ 104,35 más IVA, nos realiza las retenciones del 70% de IVA y el 2% de IR, según comprobante de retención N° 004-002-000005951.
- ✓ **18/06/2024.** Se cancela la deuda pendiente a Importadora de Accesorios y Neumáticos IMANEUMAGIC Cía. Ltda., con cheque N° 743 del Banco de Loja, por un valor de \$ 935,00 según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 4.
- ✓ **20/06/2024.** Se vende al Sr. Modesto Eduardo Tapia Salinas, PNO, agente de retención, según factura N° 001-002-000000855, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MDE por \$ 160,87 más IVA, nos realiza las retenciones del 70% de IVA y el 2% de IR, según comprobante de retención N° 006-010-000000870, cancela mediante transferencia Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **20/06/2024.** Se realiza la compra de diésel a la Estación de Servicios Carigán, agente de retención, según factura N° 006-010-000030929, por un valor de \$ 17,39 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **21/06/2024.** Se vende al Sr. Isidro Edgar Amari Abarca, RIMPE Negocio Popular, según factura N° 001-002-000000856, 4 llantas reencauchadas 700 R15 MZB a \$ 73,912 c/u, 4 llantas reencauchadas 750 R16 MZB a \$ 95,652 c/u, 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB a \$ 104,345 c/u y 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB a \$ 104,3475 c/u, todo más IVA, cancela el 50% en efectivo y la diferencia a crédito personal con un plazo de 30 días.
- ✓ **21/06/2024.** Se vende al Sr. Wilson Fernando Pintado Pintado, PNNOC, según factura N° 001-002-000000857, 2 llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL a \$ 69,565 c/u más IVA, cancela mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **21/06/2024.** Se cancela el IVA por Pagar, mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, por un valor de \$ 1.208,14 correspondiente al mes de mayo 2024.

- ✓ **22/06/2024.** Se cancela en efectivo, según factura N° 003-004-000002528, al Contador Cristian Córdova, un valor de \$ 40,00 incluido IVA.
- ✓ **22/06/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003697, un valor de \$ 32,00 incluido IVA, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 17 al 22 de junio 2024.
- ✓ **22/06/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000001114, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 17 al 22 de junio 2024.
- ✓ **24/06/2024.** Se realiza la compra de 14 aros 9.00 \* 22.5, a ALKOSTO S.A. KOSTSA, agente de retención, según factura N° 001-101-000004571, por un valor de \$ 60,00 c/u más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **25/06/2024.** Se vende al Sr. Marlon German Campoverde Oviedo, PNO, no agente de retención, según factura N° 001-002-000000858, 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL a \$ 256,52 c/u más IVA, cancela mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **25/06/2024.** Se realiza la compra de 2 bandas de reencauche MDE 260 a \$ 279,13 c/u y una banda de reencauche MZH 256 a \$ 248,70, todo más IVA, a la Sra. Luz Inés Ortiz Gómez, RIMPE Emprendedor, según factura N° 002-100-000000666, se cancela en efectivo.
- ✓ **25/06/2024.** Se realiza la compra de 2 llantas originales 235/75 R17.5 LSU1, a Movillanta Servicios General Cía. Ltda., agente de retención, según factura N° 001-002-000020724, por un valor de \$ 257,1391 c/u más IVA, se cancela mediante transferencia del Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526.
- ✓ **26/06/2024.** Se vende a EIVARTRANSPORTS S.A., agente de retención, según factura N° 001-002-000000859, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MDE por un valor de \$ 156,52 más IVA, nos realiza las retenciones del 70% de IVA y 2,75% de IR, según comprobante de retención N° 001-009-000003506, nos cancela en efectivo.
- ✓ **26/06/2024.** Se realiza la compra de diésel a la Gasolinera “El Castillo”, agente de retención, según factura N° 001-004-000856101, por un valor de \$ 21,75 más IVA, se cancela en efectivo.
- ✓ **27/06/2024.** La Cooperativa de Transporte Sur Oriente, cancela la deuda pendiente mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 29.
- ✓ **29/06/2024.** El Sr. Edison Miguel Zozoranga Villacis, cancela en efectivo la deuda pendiente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 30.

- ✓ **29/06/2024.** Se cancela en efectivo al Sr. Henry Maza, PNNOC, según factura N° 001-002-000003728, un valor de \$ 32,00 incluido IVA, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 24 al 29 de junio 2024.
- ✓ **29/06/2024.** Se cancela en efectivo a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, según factura N° 001-002-000001151, un valor de \$ 69,00, por concepto de almuerzos consumidos por los trabajadores de la semana del 24 al 29 de junio 2024.
- ✓ **29/06/2024.** Se deposita \$ 1.200,00 al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **29/06/2024.** Se vende al Sr. Luis Marino Cabrera González, PNNOC, según factura N° 001-002-000000860, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MDE, por un valor de \$1.200,35 más IVA, cancela mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **29/06/2024.** Se vende a la Sra. Graciela Elizabeth Ortega Romero, PNNOC, según factura N° 001-002-000000861, el servicio de reencauche 295/80 R22.5 MVO, por un valor de \$ 1.980,25 más IVA, cancela mediante transferencia al Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.
- ✓ **29/06/2024.** Se vende al Sr. Walter Eduardo Torres Luna, PNNOC, según factura N° 001-002-000000862, el servicio de reproceso 315/80 R22.5, por \$ 253,52 más IVA, cancela en efectivo.
- ✓ **30/06/2024.** Se realiza el registro de comisión de transferencia interbancaria, del Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526, por un valor de \$ 1,08 y un IVA de \$ 0,15 correspondiente al mes de junio 2024.
- ✓ **30/06/2024.** Se realiza el registro del costo de transferencia web del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, por un valor de \$ 2.52 y un IVA de \$ 0.35, correspondiente al mes de junio 2024.
- ✓ **30/06/2024.** Se cancela mediante transferencia del Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957, el sueldo y los beneficios adicionales a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de junio 2024.
- ✓ **30/06/2024.** Se realiza la liquidación del IVA del mes de junio del 2024.

#### **Asientos de Ajuste**

- ✓ **30/06/2024.** Se registra el consumo de los materiales para reencauche, suministros de oficina y los materiales de limpieza, correspondiente a los tres meses.
- ✓ **30/06/2024.** Se registra la provisión de cuentas incobrables del 1%.
- ✓ **30/06/2024.** Se registra las depreciaciones de los activos fijos, por el método de línea recta, correspondiente a los tres meses.
- ✓ **30/06/2024.** Se registra la determinación de la utilidad bruta en ventas.

### **Asientos de Cierre**

- ✓ **30/06/2024.** Se registra el cierre de las cuentas de ingresos.
- ✓ **30/06/2024.** Se registra el cierre de las cuentas de gastos.
- ✓ **30/06/2024.** Se registra la utilidad o pérdida del ejercicio.

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
Folio N° 1					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		En la ciudad de Loja, al 1 de abril del 2024 inicia sus actividades la empresa "Reencauchadora Castañeda" con los siguientes datos:			
1/4/2024		.....1.....			
	1.01.01.01	Caja		1.000,00	
	1.01.01.02	Bancos		4.372,33	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	2.889,33		
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	1.483,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		15.632,20	
	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes		22.639,98	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		71.096,00	
	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche		41.275,28	
	1.01.03.03	Inventario de Suministros de Oficina		71,10	
	1.01.03.04	Inventario de Materiales Aseo		25,80	
	1.01.03.05	Bienes de Menor Cuantía		134,00	
	1.02.01.01	Terreno		72.814,00	
	1.02.01.02	Edificio		30.000,00	
	1.02.01.03	Vehículo		45.144,00	
	1.02.01.04	Muebles y Enseres		920,00	
	1.02.01.05	Maquinaria		55.160,00	
	1.02.01.06	Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones		3.935,00	
	2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar			155,52
	2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar			124,48
	2.01.04.01	Préstamo Bancario Corto Plazo			2.216,75
	2.02.01.01	Préstamo Bancario Largo Plazo			974,52
	3.01.01.01	Capital Propio			360.748,42
		P/r. El Est. de Situación Inicial al 01 de abril de 2024.			
1/4/2024		.....2.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.020,00	
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			886,96
	2.01.03.01	IVA Ventas			133,04
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, al Sr. Carlos Andrés Gordillo Encarnación, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000789.			
2/4/2024		.....3.....			
	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche		2.032,61	
	1.01.04.01	IVA Compras		304,89	
	1.01.01.02	Bancos			2.337,50
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	2.337,50		
		P/r. La compra de materiales para reencauche, a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNOC, s/fact. N° 002-002-00001296.			
2/4/2024		.....4.....			
	1.01.01.02	Bancos		500,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	500,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			500,00
		P/r. La cancelación de la deuda del Sr. Mariano Armijos, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 1.			
3/4/2024		.....5.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		733,11	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		17,02	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	4,11		
	1.01.04.02.03	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %	12,91		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		59,87	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	10,57		
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	49,30		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			234,78
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			469,57
	2.01.03.01	IVA Ventas			105,65
		P/r. La prestación del servicio de reencauche y la venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MVO,			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>368.887,19</b>	<b>368.887,19</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO DIARIO  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>368.887,19</b>	<b>368.887,19</b>
		a EIVARTRANSPORTS S.A., s/fact. N° 001-002-000000790.			
3/4/2024		.....6.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		170,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			170,00
		Llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO	170,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000790.			
4/4/2024		.....7.....			
	1.01.01.01	Caja		1.702,18	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		27,39	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	27,39		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		70,43	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	70,43		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			1.565,22
	2.01.03.01	IVA Ventas			234,78
		P/r. La venta de 6 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, al Sr. Nixon Guaya Correa, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000791, cancela con cheque N° 3901 del Banco de Loja.			
4/4/2024		.....8.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		1.020,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			1.020,00
		Llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO	1.020,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000791.			
4/4/2024		.....9.....			
	1.01.01.02	Bancos		1.702,18	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.702,18		
	1.01.01.01	Caja			1.702,18
		P/r el depósito del cheque N° 3901 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.			
4/4/2024		.....10.....			
	1.01.01.02	Bancos		733,11	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	733,11		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			733,11
		P/r. El cobro de la deuda de EIVARTRANSPORTS S.A., según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 8.			
5/4/2024		.....11.....			
	1.01.01.01	Caja		300,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			260,87
	2.01.03.01	IVA Ventas			39,13
		P/r. La venta de 2 llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB, al Sr. José Lino León Alba, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000792.			
5/4/2024		.....12.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		190,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			190,00
		Llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB	190,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000792.			
5/4/2024		.....13.....			
	5.02.01.18	Mantenimiento y Reparación de Edificio		16,75	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,51	
	1.01.01.01	Caja			19,26
		P/r. la compra de una Armex, a UNIMAX Contribuyente Especial, s/fact. N° 008001000082787.			
6/4/2024		.....14.....			
	1.01.01.02	Bancos		350,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	350,00		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			304,35
	2.01.03.01	IVA Ventas			45,65
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, al			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>375.171,74</b>	<b>375.171,74</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>375.171,74</b>	<b>375.171,74</b>
		Sr. Luis Marino Cabrera González, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000793.			
6/4/2024		.....15.....			
	5.02.01.08	Gas Doméstico		24,35	
	1.01.04.01	IVA Compras		3,65	
	1.01.01.01	Caja			28,00
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003098, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 01 al 06 de abril 2024.			
6/4/2024		.....16.....			
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00	
	1.01.01.01	Caja			69,00
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-00000695, de la semana del 01 al 06 de abril 2024.			
8/4/2024		.....17.....			
	1.01.01.02	Bancos		3.500,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	3.500,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			3.500,00
		P/r. El cobro de un abono de la deuda del Sr. Edison Beltrán, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 2.			
9/4/2024		.....18.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		760,00	
	4.01.01.01	Ingreso por Prestación de Servicios			660,87
	2.01.03.01	IVA Ventas			99,13
		P/r. La prestación del servicio de reencauche y un reproceso, al Sr. Francisco Javier Padilla Quizhpe, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000794.			
9/4/2024		.....19.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.500,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			1.304,35
	2.01.03.01	IVA Ventas			195,65
		P/r. La venta de 4 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, al Sr. Francisco Javier Padilla Quizhpe, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000795.			
9/4/2024		.....20.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		1.200,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			1.200,00
		Llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL	1.200,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000795.			
9/4/2024		.....21.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		190,00	
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			165,22
	2.01.03.01	IVA Ventas			24,78
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, al Sr. Jesús Antonio Cumbicus Romero, RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 001-002-000000796.			
9/4/2024		.....22.....			
	1.01.01.01	Caja		300,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		460,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			660,87
	2.01.03.01	IVA Ventas			99,13
		P/r. La venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, a la Sra. Malda Iliana Espinoza Erreyes, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000797.			
9/4/2024		.....23.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		600,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			600,00
		Llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL			
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000797.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>383.778,74</b>	<b>383.778,74</b>

		<b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>			<b>Folio N° 4</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>383.778,74</b>	<b>383.778,74</b>	
10/4/2024		.....24.....				
	1.01.01.01	Caja		380,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		380,00		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			660,87	
	2.01.03.01	IVA Ventas			99,13	
		P/r. La venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, a la Sra. Luz Victoria Cartuche Morocho, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000798.				
10/4/2024		.....25.....				
	5.01.01.01	Costo de Ventas		600,00		
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			600,00	
		Llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL				
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000798.				
10/4/2024		.....26.....				
	1.01.01.01	Caja		770,00		
	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes			770,00	
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Luis Quishpi, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 1.				
10/4/2024		.....27.....				
	5.02.01.07	Servicios Básicos		8,70		
	5.02.01.07.03	Servicio Telefónico	8,70			
	1.01.04.01	IVA Compras		1,30		
	1.01.01.01	Caja			10,00	
		P/r. El pago de una recarga ilimitada de CLARO.				
11/4/2024		.....28.....				
	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche		978,26		
	1.01.04.01	IVA Compras		146,74		
	1.01.01.02	Bancos			1.125,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.125,00			
		P/r. La compra de materiales para reencauche a la Sra. Jessica Maribel García Quizhpe, PNOC, s/fact. N° 002-002-000013037.				
11/4/2024		.....29.....				
	1.01.01.01	Caja		516,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			396,00	
	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes			120,00	
		P/r. El cobro de un abono de la deuda de los Sres. Bayron Caraguay y Andrés Maza, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 3 y registro auxiliar de documentos por cobrar N° 24.				
11/4/2024		.....30.....				
	1.01.01.02	Bancos		1.000,00		
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.000,00			
	1.01.01.01	Caja			1.000,00	
		P/r el depósito de \$ 1000,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.				
12/4/2024		.....31.....				
	1.01.01.02	Bancos		2.260,00		
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	2.260,00			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			2.260,00	
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Francisco Javier Padilla Quizhpe, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 9.				
12/4/2024		.....32.....				
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.200,00		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			1.043,48	
	2.01.03.01	IVA Ventas			156,52	
		P/r. La venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN y 2 llantas originales 315/80 R22.5 DURUN, al Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000799.				
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>392.019,74</b>	<b>392.019,74</b>	

		EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "			Folio N° 5	
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>392.019,74</b>	<b>392.019,74</b>	
12/4/2024		.....33.....				
	5.01.01.01	Costo de Ventas		940,00		
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			940,00	
		Llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN	480,00			
		Llantas originales 315/80 R22.5 DURUN	460,00			
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000799.				
12/4/2024		.....34.....				
	1.01.01.01	Caja		480,00		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			417,39	
	2.01.03.01	IVA Ventas			62,61	
		P/r. La venta de 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, a la Sra. Roxana Marilú Escobar Sánchez, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000800.				
12/4/2024		.....35.....				
	5.01.01.01	Costo de Ventas		340,00		
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			340,00	
		Llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB	340,00			
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000800.				
13/4/2024		.....36.....				
	1.01.01.01	Caja		150,00		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			130,43	
	2.01.03.01	IVA Ventas			19,57	
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, al Sr Meliano Arturo Iñiguez León, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000801.				
13/4/2024		.....37.....				
	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche		10,43		
	1.01.04.01	IVA Compras		1,56		
	1.01.01.01	Caja			11,99	
		P/r. La compra de materiales para reencauche, al Sr Favian Alexander Ordoñez Cumbicus, RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 001-002-000001646.				
13/4/2024		.....38.....				
	1.01.01.01	Caja		500,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			500,00	
		P/r. La cancelación de la deuda del Sr. Erasmo Ganchoza, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 5.				
13/4/2024		.....39.....				
	5.02.01.08	Gas Doméstico		30,43		
	1.01.04.01	IVA Compras		4,57		
	1.01.01.01	Caja			35,00	
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003112, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 08 al 13 de abril 2024.				
13/4/2024		.....40.....				
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00		
	1.01.01.01	Caja			69,00	
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000705, de la semana del 08 al 13 de abril 2024.				
13/4/2024		.....41.....				
	2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar		155,52		
	2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar		124,48		
	1.01.01.02	Bancos			280,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	280,00			
		P/r. La cancelación de los aportes al IESS del mes de marzo 2024.				
15/4/2024		.....42.....				
	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche		560,00		
	1.01.04.01	IVA Compras		84,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>395.469,73</b>	<b>394.825,73</b>	

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
					Folio N° 6
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>395.469,73</b>	<b>394.825,73</b>
	1.01.01.02	Bancos			644,00
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	644,00		
		P/r. La compra de materiales para reencauche, al Sr. Wilian Enrique Moya Altamirano, RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 001-002-000000037.			
16/4/2024		.....43.....			
	1.01.01.02	Bancos		1.020,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.020,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			1.020,00
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Carlos Andrés Gordillo Encarnación, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 7.			
16/4/2024		.....44.....			
	5.02.01.06	Servicios Básicos		16,56	
	5.02.01.06.04	Servicio de Internet	16,56		
	1.01.04.01	IVA Compras		2,48	
	1.01.01.02	Bancos			19,04
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	19,04		
		P/r. El pago del internet del mes de marzo 2024.			
17/4/2024		.....45.....			
	1.02.01.05	Maquinaria		326,09	
	1.01.04.01	IVA Compras		48,91	
	1.01.01.01	Caja			175,00
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			200,00
		P/r. La compra de 3 Cent Tecele Eléctrico, al Sr. Daniel Fabrizio Carrión Guerrero, RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 001-005-000043440.			
18/4/2024		.....46.....			
	1.01.01.01	Caja		240,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			208,70
	2.01.03.01	IVA Ventas			31,30
		P/r. La venta de 2 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, al Sr. Anibal Gilberto Muñoz Aguinsaca, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000802.			
18/4/2024		.....47.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		170,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			170,00
		Llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB	170,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000802.			
18/4/2024		.....48.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.180,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			1.026,09
	2.01.03.01	IVA Ventas			153,91
		P/r. La venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 PIRELLI, al Sr. Edgar Fortunado Jiménez Pineda, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000803.			
18/4/2024		.....49.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		960,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			960,00
		Llantas originales 315/80 R22.5 PIRELLI	960,00		
		P/r. El Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000803.			
18/4/2024		.....50.....			
	1.01.01.01	Caja		320,00	
	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes			320,00
		P/r. La cancelación de la deuda del Sr. Daniel Carreño, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 11.			
19/4/2024		.....51.....			
	1.01.01.02	Bancos		1.180,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.180,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			1.180,00
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>400.933,77</b>	<b>400.933,77</b>

		EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "			Folio N° 7	
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>400.933,77</b>	<b>400.933,77</b>	
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Edgar Fortunado Jiménez Pineda, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 14.				
20/4/2024		.....52.....				
	5.02.01.08	Gas Doméstico		22,26		
	1.01.04.01	IVA Compras		3,34		
	1.01.01.01	Caja			25,60	
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003182, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 15 al 20 de abril 2024.				
20/4/2024		.....53.....				
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00		
	1.01.01.01	Caja			69,00	
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000745, de la semana del 15 al 20 de abril 2024.				
20/4/2024		.....54.....				
	1.01.01.02	Bancos		2.000,00		
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	2.000,00			
	1.01.01.01	Caja			2.000,00	
		P/r el depósito de \$ 2.000,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.				
22/4/2024		.....55.....				
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		480,00		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			417,39	
	2.01.03.01	IVA Ventas			62,61	
		P/r. La venta de 4 llantas reencauchadas 9.5 R17.5 MZB, a la Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, RIMPE Negocio Popular, s/fact. N° 001-002-				
22/4/2024		.....56.....				
	5.01.01.01	Costo de Ventas		340,00		
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			340,00	
		Llantas reencauchadas 9.5 R17.5 MZB	340,00			
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000804.				
22/4/2024		.....57.....				
	1.01.01.02	Bancos		930,00		
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	930,00			
	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes			930,00	
		P/r. El cobro de un abono de la deuda del Sr. Gonzalo Carreño, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 2.				
23/4/2024		.....58.....				
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		4.920,00		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			4.278,26	
	2.01.03.01	IVA Ventas			641,74	
		P/r. La venta de 16 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB , 2 llantas originales 315/80 R22.5 DURUN y 8 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MDE a Construcciones, Asfalto y Hormigones Asfalcons Cía. Ltda. s/fact. N° 001-002-000000805.				
23/4/2024		.....59.....				
	5.01.01.01	Costo de Ventas		3.660,00		
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			3.660,00	
		Llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB	1.440,00			
		Llantas originales 315/80 R22.5 DURUN	460,00			
		Llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MDE	1.760,00			
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000805.				
23/4/2024		.....60.....				
	1.01.01.01	Caja		481,31		
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		9,39		
	1.01.04.02.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2 %	9,39			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>413.849,07</b>	<b>413.358,37</b>	



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>413.849,07</b>	<b>413.358,37</b>
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		49,30	
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	49,30		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			469,57
	2.01.03.01	IVA Ventas			70,43
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, a EIVARTRANSPORTS S.A., s/fact. N° 001-002-000000807.			
23/4/2024		.....61.....			
	1.01.01.01	Caja		495,00	
	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes			495,00
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Diego Chinchuña y un abono del Sr. Norman Valencia, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 21 y N° 19.			
23/4/2024		.....62.....			
	5.02.01.05	Honorarios Profesionales		34,78	
	1.01.04.01	IVA Compras		5,22	
	1.01.01.01	Caja			40,00
		P/r. El pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002451.			
23/4/2024		.....63.....			
	5.02.01.06	Servicios Básicos		410,19	
	5.02.01.06.02	Agua Potable	21,05		
	5.02.01.06.01	Energía Eléctrica	389,14		
	1.01.01.01	Caja			410,19
		P/r. El pago del agua potable, s/fact. N° 001-014-000471411 y de la energía eléctrica, s/comp. N° 420006201994, correspondiente al mes de marzo 2024.			
24/4/2024		.....64.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		318,52	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		8,61	
	1.01.04.02.03	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %	8,61		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		32,87	
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	32,87		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			313,04
	2.01.03.01	IVA Ventas			46,96
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, a Importadora MINASUR Cía. Ltda., s/fact. N° 001-002-000000808.			
24/4/2024		.....65.....			
	1.01.01.02	Bancos		4.920,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	4.920,00		
	1.01.01.01	Caja		762,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			5.682,00
		P/r. El cobro de las deudas de Construcciones, Asfalto y Hormigones Asfalcons Cía. Ltda., el Sr. Jesús Cumbicus y un abono del Sr. Fausto Cueva, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 16, N° 10 y N° 4.			
26/4/2024		.....66.....			
	1.01.01.01	Caja		420,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		320,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			643,48
	2.01.03.01	IVA Ventas			96,52
		P/r. La venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, al Sr. Milton Stalin Calderón Herrera, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000809.			
26/4/2024		.....67.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		600,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			600,00
		Llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL	600,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>422.225,56</b>	<b>422.225,56</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
					Folio N° 9
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>422.225,56</b>	<b>422.225,56</b>
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000809.			
26/4/2024		.....68.....			
	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche		785,35	
	1.01.04.01	IVA Compras		117,80	
	1.01.01.01	Caja			903,15
		P/r. La compra de materiales para reencauche, a la Sra. Nancy Victoria Vera Gómez, RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 002-100-000000443.			
27/4/2024		.....69.....			
	1.01.01.01	Caja		745,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			745,00
		P/r. El cobro de un abono de la deudas de los Sres. Ivanova Gordillo y Paúl Montesdeoca, con cheque N° 47 del Banco Internacional y efectivo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13 y N° 6.			
27/4/2024		.....70.....			
	5.02.01.08	Gas Doméstico		27,83	
	1.01.04.01	IVA Compras		4,17	
	1.01.01.01	Caja			32,00
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003212, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 22 al 27 de abril 2024.			
27/4/2024		.....71.....			
	5.02.01.05	Alimentación Empleados		69,00	
	1.01.01.01	Caja			69,00
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000785, de la semana del 22 al 27 de abril 2024.			
27/4/2024		.....72.....			
	1.01.01.02	Bancos		2.100,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	2.100,00		
	1.01.01.01	Caja			2.100,00
		P/r. El depósito del cheque N° 47 del Banco Internacional y \$ 1.800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.			
29/4/2024		.....73.....			
	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche		167,14	
	1.01.04.01	IVA Compras		25,07	
	1.01.01.02	Bancos			192,21
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	192,21		
		P/r. La compra de materiales para reencauche, al Sr. Manuel Alejandro Aguilera Zúñiga, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000134.			
29/4/2024		.....74.....			
	1.01.01.02	Bancos		1.860,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.860,00		
	1.01.01.01	Caja		320,00	
	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes			2.180,00
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Claudio Cano y un abono del Sr. Jonathan Samaniego, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 4 y N° 31.			
29/4/2024		.....75.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.186,79	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		19,10	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	19,10		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		49,11	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	49,11		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			1.091,30
	2.01.03.01	IVA Ventas			163,70
		P/r. La venta de 11 llantas reencauchadas			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>429.701,92</b>	<b>429.701,92</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
					Folio N° 10
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>429,701,92</b>	<b>429,701,92</b>
		700-15 MZB, 2 llantas reencauchadas 215/75 R14 y 2 llantas reencauchadas 700 R16 MZB, a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000810.			
29/4/2024		.....76.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		730,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			730,00
		Llantas reencauchadas 700-15 MZB	550,00		
		Llantas reencauchadas 215/75 R14	80,00		
		Llantas reencauchadas 700 R16 MZB	100,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000810.			
29/4/2024		.....77.....			
	1.02.01.05	Maquinaria		156,31	
	5.02.01.11	Transporte y Movilización		3,48	
	1.01.04.01	IVA Compras		23,97	
	1.01.01.02	Bancos			183,76
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	183,76		
		P/r. La compra de una turbina de aire baja, a IMANEUMAGIC Cía. Ltda. s/fact. 001-002-000007605.			
29/4/2024		.....78.....			
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		200,00	
	1.01.01.02	Bancos			200,00
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	200,00		
		P/r. El pago de la deuda al Sr. Daniel Fabrizio Carrión Guerrero, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 1.			
30/4/2024		.....79.....			
	2.01.04.01	Préstamo Bancario Corto Plazo		213,29	
	5.02.02.01	Gasto Intereses		38,62	
	1.01.01.02	Bancos			251,91
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	251,91		
		P/r el pago de la cuota N° 49 del préstamo realizado al Banco del Austro, correspondiente al mes de abril 2024.			
30/4/2024		.....80.....			
	1.01.01.01	Caja		70,00	
	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes			70,00
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Sebastián Jiménez, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 5.			
30/4/2024		.....81.....			
	5.02.02.02	Servicios Bancarios		1,08	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,15	
	1.01.01.02	Bancos			1,23
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	1,23		
		P/r. El pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de abril 2024.			
30/4/2024		.....82.....			
	5.02.02.02	Servicios Bancarios		1,44	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,20	
	1.01.01.02	Bancos			1,64
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1,64		
		P/r. El pago por costo de transferencia web del mes de abril 2024.			
30/4/2024		.....83.....			
	5.02.01.01	Sueldos y Salarios		3.360,00	
	5.02.01.03	Aporte Patronal		408,24	
	5.02.01.04	Remuneraciones Adicionales		828,20	
	5.02.01.04.01	Décimo Tercer Sueldo	280,00		
	5.02.01.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	268,31		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>435.736,90</b>	<b>431.140,46</b>

		<b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>			<b>Folio N° 11</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>435.736,90</b>	<b>431.140,46</b>	
	5.02.01.04.03	Fondos de reserva	279,89			
	2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar			408,24	
	2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar			317,52	
	1.01.01.02	Bancos			3.870,68	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	3.870,68			
		P/r. El pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.				
30/4/2024		<b>.....84.....</b>				
	2.01.03.01	IVA Ventas		2.581,94		
	2.01.03.02	IVA por Pagar			1.539,83	
	1.01.04.01	IVA Compras			780,53	
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido			261,58	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	130,11			
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	131,47			
		P/r. La liquidación del IVA del mes abril 2024.				
1/5/2024		<b>.....85.....</b>				
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		4.171,30		
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		81,39		
	1.01.04.02.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2 %	81,39			
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		427,31		
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	427,31			
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			4.069,56	
	2.01.03.01	IVA Ventas			610,44	
		P/r. La prestación del servicio de reencauche y reproceso, al Sr. Silvio Manuel Villavicencio Armijos, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000811.				
1/5/2024		<b>.....86.....</b>				
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		407,40		
		Aros 9 * 22.5	407,40			
	1.01.04.01	IVA Compras		61,11		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			468,51	
		P/r. La compra de mercadería, a ALKOSTO S.A. KOSTSA, s/fact. N° 001-101-000004095.				
2/5/2024		<b>.....87.....</b>				
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		7.570,20		
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		204,60		
	1.01.04.02.03	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %	204,60			
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		781,20		
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	781,20			
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			7.440,00	
	2.01.03.01	IVA Ventas			1.116,00	
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, a la Sra. Jessica Maribel García Quizhpe, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000812.				
2/5/2024		<b>.....88.....</b>				
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		468,51		
	1.01.01.02	Bancos			468,51	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	468,51			
		P/r. El pago de la deuda a ALKOSTO S.A. KOSTSA, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 2.				
2/5/2024		<b>.....89.....</b>				
	1.01.01.01	Caja		255,00		
	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes			255,00	
		P/r. El cobro de la deuda de la Sra. Rosa Benítez y el Sr. Franklin Cabrera, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 18 y N° 20.				
2/5/2024		<b>.....90.....</b>				
	5.02.01.18	Mantenimiento y Reparación de Edificio		35,82		
	1.01.04.01	IVA Compras		5,37		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>452.788,05</b>	<b>452.746,86</b>	

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
					Folio N° 12
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>452.788,05</b>	<b>452.746,86</b>
	1.01.01.01	Caja			41,19
		P/r. La compra de materiales para soldar al Sr. Daniel Fabrizio Carrión Guerrero, RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 001-005-000043785.			
3/5/2024		<b>.....91.....</b>			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		170,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			147,83
	2.01.03.01	IVA Ventas			22,17
		P/r. La venta de 2 aros 9.00 * 22.5, al Sr. Juan Carlos Macas González, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000813.			
3/5/2024		<b>.....92.....</b>			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		132,18	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			132,18
		Aros 9.00 * 22.5	132,18		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000813.			
3/5/2024		<b>.....93.....</b>			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		406,63	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		6,54	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	6,54		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		16,83	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	16,83		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			373,91
	2.01.03.01	IVA Ventas			56,09
		P/r. La venta de una llanta original 295/80 R22.5 CST, a la Sra. Ana Lucía Macas González, PNO, s/fact. N° 001-002-000000814.			
3/5/2024		<b>.....94.....</b>			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		340,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			340,00
		Llantas originales 295/80 R22.5 CST	340,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000814.			
3/5/2024		<b>.....95.....</b>			
	1.01.01.01	Caja		190,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		80,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			234,78
	2.01.03.01	IVA Ventas			35,22
		P/r. La venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MDE, al Sr. Diego Marcelo Chica Balarezo, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000815.			
3/5/2024		<b>.....96.....</b>			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		180,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			180,00
		Llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MDE	180,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000815.			
3/5/2024		<b>.....97.....</b>			
	1.01.01.01	Caja		240,00	
	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes			240,00
		P/r. El cobro de la deuda de los Sres. Wilson Rosales y Clemente Hurtado, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 6 y N° 8.			
3/5/2024		<b>.....98.....</b>			
	1.01.03.03	Inventario de Suministros de Oficina		5,76	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,86	
	1.01.01.01	Caja			6,62
		P/r. La compra de 24 esferos Bic azul punta fina, al Sr. Guido Honorio Luzuriaga Espinoza CE, s/fact. N° 001-027-000004279.			
3/5/2024		<b>.....99.....</b>			
	5.02.01.14	Combustible		13,06	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,96	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>454.571,87</b>	<b>454.556,85</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
					Folio N° 13
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>454.571,87</b>	<b>454.556,85</b>
	1.01.01.01	Caja			15,02
		P/r. La compra de diésel, a la Estación de Servicios Unión Cariamanga CE, s/fact. N° 019-009-000636006.			
4/5/2024		.....100.....			
	5.02.01.08	Gas Doméstico		22,26	
	1.01.04.01	IVA Compras		3,34	
	1.01.01.01	Caja			25,60
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003302, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 29 de abril al 04 de mayo 2024.			
4/5/2024		.....101.....			
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00	
	1.01.01.01	Caja			69,00
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000850, de la semana del 29 de abril al 04 de mayo 2024.			
4/5/2024		.....102.....			
	1.01.01.02	Bancos		800,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	800,00		
	1.01.01.01	Caja			800,00
		P/r el depósito de \$ 800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.			
6/5/2024		.....103.....			
	1.01.01.01	Caja		397,17	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		397,18	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		12,78	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	12,78		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		32,87	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	32,87		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			730,43
	2.01.03.01	IVA Ventas			109,57
		P/r. La venta de 4 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, a Transporte Pesado de Amigos Zamoranos S.A., s/fact. N° 001-002-000000816, cancela con cheque N° 417 del Banco de Loja.			
6/5/2024		.....104.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		680,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			680,00
		Llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO	680,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000816.			
6/5/2024		.....105.....			
	1.01.01.02	Bancos		318,52	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	318,52		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			318,52
		P/r. El cobro de la deuda de Importadora MINASUR Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 17.			
7/5/2024		.....106.....			
	1.01.01.01	Caja		620,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		20,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			556,52
	2.01.03.01	IVA Ventas			83,48
		P/r. La venta de 3 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, al Sr. Carlos Manuel Morales Sarmiento, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000817.			
7/5/2024		.....107.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		510,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			510,00
		Llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO	510,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>458.454,99</b>	<b>458.454,99</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
					Folio N° 14
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>458.454,99</b>	<b>458.454,99</b>
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000817.			
7/5/2024		<b>.....108.....</b>			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.256,39	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		33,96	
	1.01.04.02.03	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %	33,96		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		129,65	
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	129,65		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			1.234,78
	2.01.03.01	IVA Ventas			185,22
		P/r. La prestación del servicio de reencauche y un reproceso, a la Sra. Ana Lucía Macas González, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000818.			
7/5/2024		<b>.....109.....</b>			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.588,69	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		25,57	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	25,57		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		65,74	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	65,74		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			1.460,87
	2.01.03.01	IVA Ventas			219,13
		P/r. La venta de 14 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000819.			
7/5/2024		<b>.....110.....</b>			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		1.190,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			1.190,00
		Llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB	1.190,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000819.			
7/5/2024		<b>.....111.....</b>			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		680,87	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		10,96	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	10,96		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		28,17	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	28,17		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			626,09
	2.01.03.01	IVA Ventas			93,91
		P/r. La venta de 6 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB , a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000820.			
7/5/2024		<b>.....112.....</b>			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		510,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			510,00
		Llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB			
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000820.			
7/5/2024		<b>.....113.....</b>			
	1.01.01.02	Bancos		480,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	480,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			480,00
		P/r. El cobro de la deuda de la Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 15.			
7/5/2024		<b>.....114.....</b>			
	5.02.01.20	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria		27,83	
	1.01.04.01	IVA Compras		4,17	
	1.01.01.01	Caja			32,00
		P/r. La compra de aceite para compresor, al Sr. José Alberto Ortega Cevallos, PNOC, s/fact. N° 001-002-000007839.			
8/5/2024		<b>.....115.....</b>			
	1.01.01.01	Caja		940,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			817,39
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>465.426,99</b>	<b>465.304,38</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
					Folio N° 15
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>465.426,99</b>	<b>465.304,38</b>
	2.01.03.01	IVA Ventas			122,61
		P/r. La venta de 7 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MDE, a HUDANCAR LOJA S.A., s/fact. N° 001-002-000000821, cancela \$ 40,00 en efectivo y la diferencia con cheque N° 3583 del Banco de Loja.			
8/5/2024		.....116.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		651,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			651,00
		Llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MDE	651,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000821.			
9/5/2024		.....117.....			
	1.01.01.01	Caja		460,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			460,00
		P/r. El cobro de la deuda de la Sra. Malda Iliana Espinoza Erreyes, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 11.			
9/5/2024		.....118.....			
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		419,63	
		Llantas originales 217/75 R17.5 CONTINENTAL	419,63		
	1.01.04.01	IVA Compras		62,95	
	1.01.01.02	Bancos			241,29
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	241,29		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			241,29
		P/r. La compra de mercadería, a Movillanta Servicios General Cía. Ltda., s/fact. N° 001-002-000020348, se cancela el 50% con cheque N° 739 del Banco de Loja y la diferencia a crédito.			
10/5/2024		.....119.....			
	1.01.01.01	Caja		190,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			190,00
		P/r. cancelación de un abono de la deuda de la Sra. Luz Victoria Cartuche Morocho, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 12.			
10/5/2024		.....120.....			
	5.02.01.18	Mantenimiento y Reparación de Edificio		196,05	
	1.01.04.01	IVA Compras		29,41	
	1.01.01.02	Bancos			225,46
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	225,46		
		P/r La compra de materiales a PLACACENTRO MASISA DECOMADERAS CE, s/fact. N° 002-012-000080365.			
10/5/2024		.....121.....			
	5.02.01.07	Servicios Básicos		8,70	
	5.02.01.07.03	Servicio Telefónico	8,70		
	1.01.04.01	IVA Compras		1,30	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r. El pago de una recarga ilimitada de CLARO.			
11/5/2024		.....122.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		2.012,88	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		54,40	
	1.01.04.02.03	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %	54,40		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		207,72	
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	207,72		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			1.978,26
	2.01.03.01	IVA Ventas			296,74
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, al Sr. Bolívar Guillermo Bravo Izquierdo, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000822.			
11/5/2024		.....123.....			
	5.02.01.08	Gas Doméstico		27,83	
	1.01.04.01	IVA Compras		4,17	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>469.753,03</b>	<b>469.721,03</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO DIARIO**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>469.753,03</b>	<b>469.721,03</b>
	1.01.01.01	Caja			32,00
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003395, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 06 al 11 de mayo 2024.			
11/5/2024		.....124.....			
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00	
	1.01.01.01	Caja			69,00
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000897, de la semana del 06 al 11 de mayo 2024.			
11/5/2024		.....125.....			
	1.01.01.01	Caja		4.471,30	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			4.471,30
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Silvio Manuel Villavicencio Armijos con cheque N° 189 del Banco del Austro y un abono de \$ 300,00 del Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño con cheque N° 48 del Banco Internacional, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 20 y N° 13.			
11/5/2024		.....126.....			
	1.01.01.02	Bancos		4.471,30	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	4.471,30		
	1.01.01.01	Caja			4.471,30
		P/r el depósito de los cheques N° 189 del Banco del Austro y el N° 48 del Banco Internacional.			
13/5/2024		.....127.....			
	1.01.01.02	Bancos		150,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	150,00		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			130,43
	2.01.03.01	IVA Ventas			19,57
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, a la Sra. Graciela Elizabeth Ortega Romero, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000823.			
13/5/2024		.....128.....			
	1.01.01.01	Caja		120,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			104,35
	2.01.03.01	IVA Ventas			15,65
		P/r. La venta de una llanta reencauchada 215/75 R17.5 MZB, al Sr. Cristhian Alexander Rodríguez Berru, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000824, cancela con cheque N° 704 del Banco de Loja.			
13/5/2024		.....129.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		85,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			85,00
		Llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB	85,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000824.			
13/5/2024		.....130.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		355,00	
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			308,69
	2.01.03.01	IVA Ventas			46,31
		P/r. La prestación del servicio de reproceso y reencauche al Sr. Walter Eduardo Torres Luna, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000825 y 000000826.			
13/5/2024		.....131.....			
	5.02.01.07	Servicios Básicos		419,85	
	5.02.01.06.02	Agua Potable	19,45		
	5.02.01.06.01	Energía Eléctrica	400,40		
	1.01.01.01	Caja			419,85
		P/r. El pago del agua potable, s/fact. N° 001-016-000430283 y de la energía eléctrica s/fact. N°			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>479.894,48</b>	<b>479.894,48</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>479.894,48</b>	<b>479.894,48</b>
		001-003-007384552, correspondiente al mes de abril 2024.			
13/5/2024		.....132.....			
	2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar		408,24	
	2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar		317,52	
	1.01.01.02	Bancos			725,76
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	725,76		
		P/r. La cancelación de los aportes al IESS del mes de abril 2024.			
14/5/2024		.....133.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		2.369,66	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		61,30	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	4,03		
	1.01.04.02.03	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %	57,27		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		229,04	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	10,37		
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	218,67		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			230,43
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			2.082,61
	2.01.03.01	IVA Ventas			346,96
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, reproceso y la venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MVO, al Sr. Guillermo Bravo Ludeña, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000827.			
14/5/2024		.....134.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		170,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			170,00
		Llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO	170,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000827.			
14/5/2024		.....135.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		3.120,65	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		50,22	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	50,22		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		129,13	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	129,13		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			2.869,57
	2.01.03.01	IVA Ventas			430,43
		P/r. La venta de 10 llantas originales PRINX 295/80 R22.5, al Sr. Guillermo Bravo Ludeña, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000828.			
14/5/2024		.....136.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		2.500,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			2.500,00
		Llantas originales PRINX 295/80 R22.5	2.500,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000828.			
15/5/2024		.....137.....			
	1.01.01.01	Caja		350,00	
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			304,35
	2.01.03.01	IVA Ventas			45,65
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, al Sr. Juan Armando Vélez Jiménez, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000829, cancela con cheque N° 36 del Banco de Loja.			
15/5/2024		.....138.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.087,50	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		17,50	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	17,50		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		45,00	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	45,00		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			1.000,00
	2.01.03.01	IVA Ventas			150,00
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>490.750,24</b>	<b>490.750,24</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO DIARIO**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**Folio N° 18**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>490.750,24</b>	<b>490.750,24</b>
		P/r. La venta de 10 llantas reencauchadas 750 R16, a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNOC, s/fact.N° 001-002-000000830.			
15/5/2024		.....139.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		750,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			750,00
		Llantas reencauchadas 750 R16	750,00		
		P/r. El costo de ventas s/fact. N° 001-002-000000830.			
15/5/2024		.....140.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.800,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			1.565,22
	2.01.03.01	IVA Ventas			234,78
		P/r. La venta de 6 llantas originales 315/80 R22.5 TAITONG, al Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000831.			
15/5/2024		.....141.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		1.380,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			1.380,00
		Llantas originales 315/80 R22.5 TAITONG	1.380,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000831.			
15/5/2024		.....142.....			
	1.01.01.01	Caja		80,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			80,00
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Diego Marcelo Balarezo Chica, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 23.			
15/5/2024		.....143.....			
	1.01.01.02	Bancos		2.470,000	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	2.470,00		
	1.01.01.01	Caja			2.470,00
		P/r el depósito de los cheques N° 36 y N° 704 del Banco de Loja y \$ 2.000,00 en efectivo.			
16/5/2024		.....144.....			
	1.01.01.01	Caja		320,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			320,00
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Milton Stalin Calderón Herrera, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 18.			
16/5/2024		.....145.....			
	5.02.01.19	Mantenimiento y Reparación de Vehículo		14,78	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,22	
	1.01.01.01	Caja			17,00
		P/r. La compra del servicio de una lavada completa de vehículo y un aceite hidráulico a la Lubricadora y Lavadora "La Esmeralda", PNOC, s/fact. N° 001-003-000074921.			
16/5/2024		.....146.....			
	5.02.01.06	Servicios Básicos		16,56	
	5.02.01.06.04	Servicio de Internet	16,56		
	1.01.04.01	IVA Compras		2,48	
	1.01.01.02	Bancos			19,04
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	19,04		
		P/r. El pago del internet del mes de abril 2024.			
16/5/2024		.....147.....			
	1.01.01.01	Caja		140,00	
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			121,74
	2.01.03.01	IVA Ventas			18,26
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, al Sr. Manuel Augusto Gordillo Puchaicela, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000832.			
17/5/2024		.....148.....			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>497.726,28</b>	<b>497.726,28</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>497.726,28</b>	<b>497.726,28</b>
	1.01.01.01	Caja		20,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			20,00
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Carlos Manuel Morales Sarmiento, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 25.			
18/5/2024		.....149.....			
	5.02.01.08	Gas Doméstico		25,04	
	1.01.04.01	IVA Compras		3,76	
	1.01.01.01	Caja			28,80
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003425, por 9 cilindros de gas doméstico de la semana del 13 al 18 de mayo 2024.			
18/5/2024		.....150.....			
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00	
	1.01.01.01	Caja			69,00
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000917, de la semana del 13 al 18 de mayo 2024.			
19/5/2024		.....151.....			
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		1.513,04	
		Llantas originales 315/80 R22.5 TAITONG	1.513,04		
	1.01.04.01	IVA Compras		226,96	
	1.01.01.02	Bancos			1.740,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.740,00		
		P/r. La compra de mercadería, a DISMAGIMPORT S.A.S., RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 001-001-000000104.			
20/5/2024		.....152.....			
	1.01.01.01	Caja		26,54	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		0,72	
	1.01.04.02.03	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %	0,72		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		2,74	
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	2,74		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			26,09
	2.01.03.01	IVA Ventas			3,91
		P/r. La prestación del servicio de reparación de llantas, a la Sra. Ana Lucía Macas González, PNO, s/fact. N° 001-002-000000833, cancela con cheque N° 2378 del Banco de Loja.			
21/5/2024		.....153.....			
	1.01.01.01	Caja		350,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			147,83
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			156,52
	2.01.03.01	IVA Ventas			45,65
		P/r. La prestación del servicio de reencauche y la venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL, al Sr. Diego Fernando Cano Carrión, RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 001-002-000000834.			
21/5/2024		.....154.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		100,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			100,00
		Llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL	100,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000834.			
21/5/2024		.....155.....			
	1.01.01.01	Caja		1.663,02	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			1.663,02
		P/r. El cobro de la deuda de la Sra. Ana Lucía Macas González, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 22, cancela con cheque N° 2375 del Banco de Loja.			
21/5/2024		.....156.....			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>501.727,10</b>	<b>501.727,10</b>

		EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "			
		LIBRO DIARIO			
		EXPRESADO EN DÓLARES USD			
		Folio N° 20			
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>501.727,10</b>	<b>501.727,10</b>
	2.01.03.02	IVA por Pagar		1.539,83	
	1.01.01.02	Bancos			1.539,83
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.539,83		
		P/r. El pago del IVA del mes de abril 2024			
21/5/2024		.....157.....			
	1.01.01.02	Bancos		2.489,56	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	2.489,56		
	1.01.01.01	Caja			2.489,56
		P/r el depósito de los cheques N° 2375 y N° 2378 del Banco de Loja y \$ 800,00 en efectivo.			
22/5/2024		.....158.....			
	1.01.01.02	Bancos		520,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	520,00		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			452,17
	2.01.03.01	IVA Ventas			67,83
		P/r. La venta de 2 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MGR, a la Sra. Amanda Kaola Ríofrio Macas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000835.			
22/5/2024		.....159.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		380,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			380,00
		Llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MGR	380,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000835.			
22/5/2024		.....160.....			
	5.02.01.05	Honorarios Profesionales		34,78	
	1.01.04.01	IVA Compras		5,22	
	1.01.01.01	Caja			40,00
		P/r. El pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002492.			
22/5/2024		.....161.....			
	5.02.01.14	Combustible		16,52	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,48	
	1.01.01.01	Caja			19,00
		P/r. La compra de diésel, a la Estación de Servicios SERVISUR, PNOC, s/fact. N° 001-002-000212171.			
23/5/2024		.....162.....			
	1.01.01.01	Caja		499,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			433,91
	2.01.03.01	IVA Ventas			65,09
		P/r. La venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, al Sr. Edison Miguel Zozoranga Villacis, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000836.			
23/5/2024		.....163.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		360,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			360,00
		Llantas reencauchadas 315/80 R22.5	360,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000836.			
23/5/2024		.....164.....			
	1.01.01.02	Bancos		1.574,81	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	1.574,81		
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		25,34	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	25,34		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		65,15	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	65,15		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			1.447,83
	2.01.03.01	IVA Ventas			217,47
		P/r. La venta de 5 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, a la Sra. Rosa María Suqui Medina, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000837.			
23/5/2024		.....165.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		850,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>510.089,79</b>	<b>509.239,79</b>

		EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "			LIBRO DIARIO	
		EXPRESADO EN DÓLARES USD			Folio N° 21	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>510.089,79</b>	<b>509.239,79</b>	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			850,00	
		Llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO	850,00			
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000837.				
23/5/2024		.....166.....				
	1.02.01.05	Maquinaria		2.905,82		
	5.02.01.20	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria		319,30		
	5.02.01.11	Transporte y Movilización		24,35		
	1.01.04.01	IVA Compras		487,42		
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores			3.736,89	
		P/r. La compra de envelopes e insumos, a Importadora de Accesorios y Neumáticos IMANEUMAGIC Cía. Ltda., s/fact. N° 001-002-000007647.				
24/5/2024		.....167.....				
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		239,99		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			208,69	
	2.01.03.01	IVA Ventas			31,30	
		P/r. La venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, a la Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, RIMPE Negocio Popular, s/fact. N° 001-002-000000838.				
24/5/2024		.....168.....				
	5.01.01.01	Costo de Ventas		180,00		
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			180,00	
		Llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB	180,00			
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000838.				
24/5/2024		.....169.....				
	5.02.01.14	Combustible		21,74		
	1.01.04.01	IVA Compras		3,26		
	1.01.01.01	Caja			25,00	
		P/r. La compra de diésel, al Sindicato de Choferes Profesionales del Cantón Paltas, s/fact. N° 002-002-000387615.				
24/5/2024		.....170.....				
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		1.321,74		
		Llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL	1.321,74			
	1.01.04.01	IVA Compras		198,26		
	1.01.01.02	Bancos			1.520,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	1.520,00			
		P/r. La compra de mercadería a Vulcanizadora Autoservicios y Repuestos Reina del Cisne, RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 004-005-000000145.				
25/5/2024		.....171.....				
	5.02.01.08	Gas Doméstico		22,26		
	1.01.04.01	IVA Compras		3,34		
	1.01.01.01	Caja			25,60	
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003487, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 20 al 25 de mayo 2024.				
25/5/2024		.....172.....				
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00		
	1.01.01.01	Caja			69,00	
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000936, de la semana del 20 al 25 de mayo 2024.				
27/5/2024		.....173.....				
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		934,22		
	1.01.01.02	Bancos			934,22	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	934,22			
		P/r. El pago de un abono de la deuda a Importadora de Accesorios y Neumáticos IMANEUMAGIC Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 4.				
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>516.820,49</b>	<b>516.820,49</b>	

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
					Folio N° 22
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>516.820,49</b>	<b>516.820,49</b>
27/5/2024		.....174.....			
	1.02.01.04	Muebles y Enseres		160,87	
	1.01.04.01	IVA Compras		24,13	
	1.01.01.01	Caja			185,00
		P/r. La compra de una cajonera a COMPAÑIA MORENOHERRERA S.A.S., RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 003-001-000000180.			
28/5/2024		.....175.....			
	5.02.01.20	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria		252,00	
	1.01.01.01	Caja			252,00
		P/r. La compra de lubricante para envelopes, al Sr. López Andrade Carlos Santiago, RIMPE Negocio Popular, s/nota de venta 0000070.			
28/5/2024		.....176.....			
	1.01.01.02	Bancos		2.500,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	2.500,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			2.500,00
		P/r. La cobro de un abono de la deuda de la Sra. Jesica Maribel Quizhpe García, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 19.			
29/5/2024		.....177.....			
	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche		2.695,65	
	1.01.04.01	IVA Compras		404,35	
	1.01.01.02	Bancos			3.100,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	3.100,00		
		P/r. La compra de materiales para reencauche a la Sra. Jesica Maribel García Quizhpe, PNOC, s/fact. N° 002-002-000013388.			
30/5/2024		.....178.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.309,48	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		35,39	
	1.01.04.02.03	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %	35,39		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		135,13	
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	135,13		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			1.286,96
	2.01.03.01	IVA Ventas			193,04
		P/r. La prestación del servicio de reparación de llantas, reencauche y reproceso a la Cooperativa de Transporte Sur Oriente, agente de retención, s/fact. N° 001-002-000000839.			
30/5/2024		.....179.....			
	1.01.01.01	Caja		280,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			243,48
	2.01.03.01	IVA Ventas			36,52
		P/r. La venta de 2 llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB, a la Sra. Pamela Alexandra León Granda, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000840.			
30/5/2024		.....180.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		190,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			190,00
		Llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB	190,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000840.			
30/5/2024		.....181.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		499,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			433,91
	2.01.03.01	IVA Ventas			65,09
		P/r. La venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, al Sr. Edison Miguel Zozoranga Villacis, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000841.			
30/5/2024		.....182.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		360,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>525.666,49</b>	<b>525.306,49</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>525.666,49</b>	<b>525.306,49</b>
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			360,00
		Llantas reencauchadas 315/80 R22.5	360,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000841.			
30/5/2024		.....183.....			
	1.01.01.01	Caja		450,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			391,30
	2.01.03.01	IVA Ventas			58,70
		P/r. La venta de 6 aros 19.5 * 6.75, a la Sra. Maricela del Cisne Díaz Riofrío, RIMPE Negocio Popular, s/fact. N° 001-002-000000842.			
30/5/2024		.....184.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		348,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			348,00
		Aros disco 19.5 * 6.75	348,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000842.			
30/5/2024		.....185.....			
	2.01.04.01	Préstamo Bancario Corto Plazo		214,82	
	5.02.02.01	Gasto Intereses		37,09	
	1.01.01.02	Bancos			251,91
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	251,91		
		P/r el pago de la cuota N° 50 del préstamo realizado al Banco del Austro, correspondiente al mes de mayo 2024.			
30/5/2024		.....186.....			
	1.01.01.02	Bancos		1.800,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	1.800,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			1.800,00
		P/r. El cobro de un abono la deuda del Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13.			
31/5/2024		.....187.....			
	5.02.02.02	Servicios Bancarios		0,36	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,05	
	1.01.01.02	Bancos			0,41
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	0,41		
		P/r. El pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de mayo 2024.			
31/5/2024		.....188.....			
	5.02.02.02	Servicios Bancarios		2,88	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,40	
	1.01.01.02	Bancos			3,28
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	3,28		
		P/r. El pago por costo de transferencia web del mes de mayo 2024.			
31/5/2024		.....189.....			
	5.02.01.01	Sueldos y Salarios		3.360,00	
	5.02.01.03	Aporte Patronal		408,24	
	5.02.01.04	Remuneraciones Adicionales		828,20	
	5.02.01.04.01	Décimo Tercer Sueldo	280,00		
	5.02.01.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	268,31		
	5.02.01.04.03	Fondos de reserva	279,89		
	2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar			408,24
	2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar			317,52
	1.01.01.02	Bancos			3.870,68
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	3.870,68		
		P/r. El pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024			
31/5/2024		.....190.....			
	2.01.03.01	IVA Ventas		5.042,79	
	2.01.03.02	IVA por Pagar			1.208,14
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>538.159,32</b>	<b>534.324,67</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
					Folio N° 24
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>538.159,32</b>	<b>534.324,67</b>
	1.01.04.01	IVA Compras			1.538,97
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido			2.295,68
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	396,00		
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	1.899,68		
		P/r. La liquidación del IVA del mes mayo 2024.			
1/6/2024		.....191.....			
	1.01.01.01	Caja		239,99	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			239,99
		P/r. El cobro de la deuda de la Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 15.			
1/6/2024		.....192.....			
	5.02.01.18	Mantenimiento y Reparación de Edificio		25,43	
	1.01.04.01	IVA Compras		3,82	
	1.01.01.01	Caja			29,25
		P/r. La compra de vinil para piso a la Sra. Maira Manuela Lara Arteaga, PNNOC, s/fact. N° 004-002-000005665.			
1/6/2024		.....193.....			
	5.02.01.08	Gas Doméstico		22,26	
	1.01.04.01	IVA Compras		3,34	
	1.01.01.01	Caja			25,60
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003537, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 27 de mayo al 01 de junio 2024.			
1/6/2024		.....194.....			
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00	
	1.01.01.01	Caja			69,00
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000996, de la semana del 27 de mayo al 01 de junio 2024.			
2/6/2024		.....195.....			
	1.01.01.02	Bancos		5.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	5.000,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			5.000,00
		P/r. El cobro de un abono de la deuda de la Sra. Jessica Maribel Quizhpe García, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 19.			
2/6/2024		.....196.....			
	5.02.01.14	Combustible		8,70	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,31	
	1.01.01.01	Caja			10,01
		P/r. La compra de diésel, al Sindicato de Choferes Profesionales de Catamayo, s/fact. N° 005-014-000369377.			
3/6/2024		.....197.....			
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		365,22	
		Aros disco 6.75 * 19.5	139,13		
		Llantas originales 225/70 R15 CONTINENTAL	226,09		
	1.01.04.01	IVA Compras		54,78	
	1.01.01.02	Bancos			420,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	420,00		
		P/r. La compra de mercadería a la Sra. Jessica Maribel Quizhpe García, s/fact. 002-002-000013431.			
3/6/2024		.....198.....			
	1.01.01.01	Caja		170,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			170,00
		P/r. El cobro de un abono de la deuda del Sr. Juan Carlos Macas González, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 21.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>544.123,17</b>	<b>544.123,17</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO DIARIO**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**Folio N° 25**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>544.123,17</b>	<b>544.123,17</b>
3/6/2024		.....199.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		359,34	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		5,78	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	5,78		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		14,87	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	14,87		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			330,43
	2.01.03.01	IVA Ventas			49,56
		P/r. La venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 JOYALL, a EIVARTRANSPORTS S.A., s/fact. N° 001-002-000000843.			
3/6/2024		.....200.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		315,22	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			315,22
		Llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL	315,22		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000843.			
5/6/2024		.....201.....			
	1.01.03.03	Inventario de Suministros de Oficina		11,40	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,71	
	1.01.01.01	Caja			13,11
		P/r. La compra de 12 correctores Bic, al Sr. Guido Honorio Luzuriaga Espinoza, CE, s/fact. N° 001-011-000064985.			
5/6/2024		.....202.....			
	1.01.01.02	Bancos		800,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	800,00		
	1.01.01.01	Caja			800,00
		P/r el depósito de \$ 800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.			
6/6/2024		.....203.....			
	5.02.01.14	Combustible		8,70	
	1.01.04.01	IVA Compras		1,31	
	1.01.01.01	Caja			10,01
		P/r. La compra de diésel, a la Estación de Servicios Plaza Gas, s/fact. N° 001-017-000388969.			
6/6/2024		.....204.....			
	1.01.01.02	Bancos		397,18	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	397,18		
	1.01.01.01	Caja		359,34	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			756,52
		P/r. La cobro de la deuda de la Cooperativa de Transporte Pesado de Amigos Zamoranos S.A., y EIVARTRANSPORTS S.A, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 24 y N° 8.			
6/6/2024		.....205.....			
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		514,28	
		Llantas originales 235/75 R17.5	514,28		
	1.01.04.01	IVA Compras		77,14	
	1.01.01.02	Bancos			591,42
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	591,42		
		P/r. La compra de mercadería a Movillanta Servicios General Cía. Ltda. s/fact. N° 001-002-000020549.			
7/6/2024		.....206.....			
	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche		542,64	
	1.01.04.01	IVA Compras		81,40	
	1.01.01.02	Bancos			624,04
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	624,04		
		P/r. La compra de materiales para reencauche, al Sr. Jonathan Xavier Pérez Camacho, PNNOC, s/fact. N° 001-001-000000962.			
8/6/2024		.....207.....			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>547.613,48</b>	<b>547.613,48</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO DIARIO  
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**Folio N° 26**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>547.613,48</b>	<b>547.613,48</b>
	5.02.01.08	Gas Doméstico		27,83	
	1.01.04.01	IVA Compras		4,17	
	1.01.01.01	Caja			32,00
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003587, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 03 al 08 de junio 2024.			
8/6/2024		.....208.....			
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00	
	1.01.01.01	Caja			69,00
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000001025, de la semana del 03 al 08 de junio 2024.			
9/6/2024		.....209.....			
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		241,29	
	1.01.01.02	Bancos			241,29
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	241,29		
		P/r. El pago de la deuda a Movillanta Servicios General Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 3.			
10/6/2024		.....210.....			
	1.01.01.01	Caja		275,00	
	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes		821,96	
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		17,65	
	1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	17,65		
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		45,39	
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	45,39		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			1.008,70
	2.01.03.01	IVA Ventas			151,30
		P/r. La venta de 2 llantas originales 245/70 R19.5; 2 aros 19.5 * 6,75 y 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL, al Sr. Marco Vinicio Torres Aguilar, PNOG, s/fact. N° 001-002-000000844, cancela un abono con cheque N° 3701 del Banco Pichincha.			
10/6/2024		.....211.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		836,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			836,00
		Llantas originales 245/70 R19.5	320,00		
		Aros Disco 19.5 * 6,75	116,00		
		Llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL	400,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000844.			
10/6/2024		.....212.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		600,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			521,74
	2.01.03.01	IVA Ventas			78,26
		P/r. La venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN, al Sr. Juan Carlos Mora Zhapa, RIMPE Negocio Popular, s/fact. N° 001-002-000000845.			
10/6/2024		.....213.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		480,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			480,00
		Llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN	480,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000845.			
10/6/2024		.....214.....			
	1.01.01.01	Caja		499,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			433,91
	2.01.03.01	IVA Ventas			65,09
		P/r. La venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, al Sr. Edison Miguel Zozoranga Villacis, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000846.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>551.530,77</b>	<b>551.530,77</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO DIARIO</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>					
					Folio N° 27
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>551.530,77</b>	<b>551.530,77</b>
10/6/2024		..... <b>215</b> .....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		360,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			360,00
		Llantas reencauchadas 315/80 R22.5	360,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000846.			
10/6/2024		..... <b>216</b> .....			
	5.02.01.14	Combustible		17,39	
	1.01.04.01	IVA Compras		2,61	
	1.01.01.01	Caja			20,00
		P/r. La compra de diésel, a la Estación de Servicios Unión Cariamanga, CE, s/fact. N° 019-009-000644263.			
10/6/2024		..... <b>217</b> .....			
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		1.372,46	
		Llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MTR	782,10		
		Llantas reencauchadas 700 R15 MZB	248,63		
		Llantas reencauchadas 750 R16 MZB	341,73		
	1.01.04.01	IVA Compras		205,87	
	1.01.01.02	Bancos			1.578,33
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	1.578,33		
		P/r. La compra de mercadería, a "Llantas Plus Loja" RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 001-002-000021449			
10/6/2024		..... <b>218</b> .....			
	5.02.01.07	Servicios Básicos		8,70	
	5.02.01.07.03	Servicio Telefónico	8,70		
	1.01.04.01	IVA Compras		1,30	
	1.01.01.01	Caja			10,00
		P/r. El pago de una recarga ilimitada de CLARO.			
11/6/2024		..... <b>219</b> .....			
	1.01.01.01	Caja		300,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			300,00
		P/r. El cobro de un abono de la deuda del Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13, cancela con cheque N° 49 del Banco Internacional.			
11/6/2024		..... <b>220</b> .....			
	1.01.01.02	Bancos		575,00	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	575,00		
	1.01.01.01	Caja			575,00
		P/r. El depósito de los cheques N° 3701 del Banco Pichincha y el N° 49 del Banco Internacional.			
12/6/2024		..... <b>221</b> .....			
	1.01.01.01	Caja		360,00	
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			313,04
	2.01.03.01	IVA Ventas			46,96
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, al Sr. Amador Francisco Vaca, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000847.			
12/6/2024		..... <b>222</b> .....			
	1.01.01.01	Caja		250,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			217,39
	2.01.03.01	IVA Ventas			32,61
		P/r. La venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, al Sr. José Ángel Beltrán Ordoñez, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000848.			
12/6/2024		..... <b>223</b> .....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		180,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			180,00
		Llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB	180,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000848.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>555.164,10</b>	<b>555.164,10</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO DIARIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Folio N° 28

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>555.164,10</b>	<b>555.164,10</b>
12/6/2024		.....224.....			
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		354,00	
		Aros disco 6,75 * 19.5	354,00		
	1.01.04.01	IVA Compras		53,10	
	1.01.01.01	Caja			407,10
		P/r. La compra de mercadería, a ALKOSTO S.A. KOSTSA, s/fact. N° 001-101-000004464.			
13/6/2024		.....225.....			
	1.01.01.01	Caja		1.120,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			417,40
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			556,51
	2.01.03.01	IVA Ventas			146,09
		P/r. La venta de 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB y la prestación del servicio de reencauche, al Sr. Ángel Paúl Montesdeoca Medina, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000849.			
13/6/2024		.....226.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		340,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			340,00
		Llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB	340,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000849.			
13/6/2024		.....227.....			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.475,00	
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			1.282,61
	2.01.03.01	IVA Ventas			192,39
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, a la Compañía de Carga Pesado Transamavi Cía. Ltda., s/fact. N° 001-002-000000850.			
13/6/2024		.....228.....			
	1.01.01.01	Caja		355,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			355,00
		P/r. El cobro de la deuda del Sr. Walter Eduardo Torres Luna, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 27.			
13/6/2024		.....229.....			
	2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar		408,24	
	2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar		317,52	
	1.01.01.02	Bancos			725,76
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	725,76		
		P/r. La cancelación de los aportes al IESS del mes de mayo 2024.			
14/6/2024		.....230.....			
	1.01.01.01	Caja		735,00	
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			486,96
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			152,17
	2.01.03.01	IVA Ventas			95,87
		P/r. La venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MTR y la prestación del servicio de reencauche, al Sr. Jorge Franco Cabrera Cabrera, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000851.			
14/6/2024		.....231.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		391,05	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			391,05
		Llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MTR	391,05		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000851.			
14/6/2024		.....232.....			
	1.01.01.01	Caja		1.200,00	
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			1.200,00
		P/r. El cobro de un abono de la deuda del Sr. Guillermo Bravo Ludeña, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 28,			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>561.913,01</b>	<b>561.913,01</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO DIARIO**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**Folio N° 29**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>561.913,01</b>	<b>561.913,01</b>
		cancela con cheque N° 810950 del Banco de Loja.			
14/6/2024		.....233.....			
	5.02.01.20	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria		34,78	
	1.01.04.01	IVA Compras		5,22	
	1.01.01.01	Caja			40,00
		P/r. La compra de aceite para bomba de vacío, al Sr. Manuel Gerardo Coronel Lanchi, PNOG, s/fact. N° 001-002-000013770.			
15/6/2024		.....234.....			
	1.01.01.01	Caja		503,22	
	1.01.01.02	Bancos		1.087,50	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.087,50		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			1.590,72
		P/r. El cobro de un abono de la deuda del Sr. Bolívar Guillermo Bravo Izquierdo con cheque N° 887 del Banco de Loja y de la Sra. Jesica Maribel Quizhpe García mediante transferencia, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 26 y N° 19.			
15/6/2024		.....235.....			
	5.02.01.08	Gas Doméstico		25,04	
	1.01.04.01	IVA Compras		3,76	
	1.01.01.01	Caja			28,80
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003625, por 9 cilindros de gas doméstico de la semana del 10 al 15 de junio 2024.			
15/6/2024		.....236.....			
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00	
	1.01.01.01	Caja			69,00
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-0000001074, de la semana del 10 al 15 de junio 2024.			
15/6/2024		.....237.....			
	1.01.01.02	Bancos		3.203,22	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	3.203,22		
	1.01.01.01	Caja			3.203,22
		P/r. El depósito de los cheques N° 810950 y el N° 887 del Banco de Loja y \$ 1.500,00 en efectivo.			
16/6/2024		.....238.....			
	5.02.01.06	Servicios Básicos		16,56	
	5.02.01.06.04	Servicio de Internet	16,56		
	1.01.04.01	IVA Compras		2,48	
	1.01.01.02	Bancos			19,04
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	19,04		
		P/r. El pago del internet del mes de mayo 2024.			
17/6/2024		.....239.....			
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		3.091,30	
		Llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL	3.091,30		
	1.01.04.01	IVA Compras		463,70	
	1.01.01.02	Bancos			3.555,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	3.555,00		
		P/r. La compra de mercadería, a Vulcanizadora Autoservicios y Repuestos Reina del Cisne, RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 004-005-000000154.			
18/6/2024		.....240.....			
	5.02.01.06	Servicios Básicos		465,11	
	5.02.01.06.02	Agua Potable	19,67		
	5.02.01.06.01	Energía Eléctrica	445,44		
	1.01.01.01	Caja			465,11
		P/r. El pago del agua potable, s/fact. N° 052-001-000592304 y de la energía eléctrica, s/fact. N° 001-003-007640090,			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>570.883,90</b>	<b>570.883,90</b>

		EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "			Folio N° 30	
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>570.883,90</b>	<b>570.883,90</b>	
		correspondiente al mes de mayo 2024.				
18/6/2024		<b>.....241.....</b>				
	1.01.01.01	Caja		170,00		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			147,83	
	2.01.03.01	IVA Ventas			22,17	
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, al Sr. Aníbal Fabián Carrión Capa, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000852.				
18/6/2024		<b>.....242.....</b>				
	1.01.01.01	Caja		200,00		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			173,91	
	2.01.03.01	IVA Ventas			26,09	
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, a Agromas Agricultura & Tecnología S.A.S, s/fact. N° 001-002-000000853.				
18/6/2024		<b>.....243.....</b>				
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		106,95		
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		2,09		
	1.01.04.02.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2 %	2,09			
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		10,96		
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	10,96			
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			104,35	
	2.01.03.01	IVA Ventas			15,65	
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, a la Sra. Sonia Carmita Ojeda Rodríguez, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000854.				
18/6/2024		<b>.....244.....</b>				
	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		935,00		
	1.01.01.02	Bancos			935,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	935,00			
		P/r. El pago de un abono de la deuda a Importadora de Accesorios y Neumáticos IMANEUMAGIC Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 4.				
20/6/2024		<b>.....245.....</b>				
	1.01.01.02	Bancos		164,89		
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	164,89			
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		3,22		
	1.01.04.02.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2 %	3,22			
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		16,89		
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	16,89			
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			160,87	
	2.01.03.01	IVA Ventas			24,13	
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, al Sr. Modesto Eduardo Tapia Salinas, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000855.				
20/6/2024		<b>.....246.....</b>				
	5.02.01.14	Combustible		17,39		
	1.01.04.01	IVA Compras		2,61		
	1.01.01.01	Caja			20,00	
		P/r. La compra de diésel, a la Estación de Servicios Carigán, s/fact. N° 006-010-000030929.				
21/6/2024		<b>.....247.....</b>				
	1.01.01.01	Caja		749,99		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		750,00		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			1.304,34	
	2.01.03.01	IVA Ventas			195,65	
		P/r. La venta de 4 llantas reencauchadas 700 R15 MZB; 4 llantas reencauchadas 750 R16 MZB; 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB y 4 llantas				
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>574.013,89</b>	<b>574.013,89</b>	



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO DIARIO**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**Folio N° 31**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>574.013,89</b>	<b>574.013,89</b>
		reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, al Sr. Isidro Edgar Amari Abarca, RIMPE Negocio Popular, s/fact. N°001-002-000000856.			
21/6/2024		.....248.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		992,28	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			992,28
		Llantas reencauchadas 700 R15 MZB	198,90		
		Llantas reencauchadas 750 R16 MZB	273,38		
		Llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB	180,00		
		Llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB	340,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000856.			
21/6/2024		.....249.....			
	1.01.01.02	Bancos		160,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	160,00		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			139,13
	2.01.03.01	IVA Ventas			20,87
		P/r. La venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL, al Sr. Wilson Fernando Pintado, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000857.			
21/6/2024		.....250.....			
	5.01.01.01	Costo de Ventas		100,00	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			100,00
		Llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL	100,00		
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000857.			
21/6/2024		.....251.....			
	2.01.03.02	IVA por Pagar		1.208,14	
	1.01.01.02	Bancos			1.208,14
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.208,14		
		P/r. El pago del IVA del mes de mayo 2024			
22/6/2024		.....252.....			
	5.02.01.05	Honorarios Profesionales		34,78	
	1.01.04.01	IVA Compras		5,22	
	1.01.01.01	Caja			40,00
		P/r. El pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002528.			
22/6/2024		.....253.....			
	5.02.01.08	Gas Doméstico		27,83	
	1.01.04.01	IVA Compras		4,17	
	1.01.01.01	Caja			32,00
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003697, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 17 al 22 de junio 2024.			
22/6/2024		.....254.....			
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00	
	1.01.01.01	Caja			69,00
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-0000001114, de la semana del 17 al 22 de junio 2024.			
24/6/2024		.....255.....			
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		840,00	
		Aros disco 9.00 * 22.5	840,00		
	1.01.04.01	IVA Compras		126,00	
	1.01.01.01	Caja			966,00
		P/r. La compra de mercadería a ALKOSTO S.A. KOSTSA, s/fact. N° 001-101-000004571.			
25/6/2024		.....256.....			
	1.01.01.02	Bancos		590,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	590,00		
	4.01.01.01	Venta de Mercadería			513,04
	2.01.03.01	IVA Ventas			76,96
		P/r. La venta de 2 llantas originales 235/75 R17.5			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>578.171,31</b>	<b>578.171,31</b>

		EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "			Folio N° 32	
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		<b>VIENEN</b>		<b>578.171,31</b>	<b>578.171,31</b>	
		CONTINENTAL, al Sr. Marlon German Campoverde Oviedo, PNOC, s/fact. N° 001-002-000000858.				
25/6/2024		.....257.....				
	5.01.01.01	Costo de Ventas		400,00		
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería			400,00	
		Llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL	400,00			
		P/r. El costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000858.				
25/6/2024		.....258.....				
	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche		806,96		
	1.01.04.01	IVA Compras		121,04		
	1.01.01.01	Caja			928,00	
		P/r. La compra de materiales para reencauche, a la Sra. Luz Inés Ortiz Gómez, RIMPE Emprendedor, s/fact. N° 002-100-000000666.				
25/6/2024		.....259.....				
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		514,28		
		Llantas originales 235/75 R17.5 LSU1	514,28			
	1.01.04.01	IVA Compras		77,14		
	1.01.01.02	Bancos			591,42	
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	591,42			
		P/r. La compra de mercadería, a Movillanta Servicios General Cía. Ltda. s/fact. N° 001-002-000020724.				
26/6/2024		.....260.....				
	1.01.01.01	Caja		159,26		
	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente		4,30		
	1.01.04.02.03	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %	4,30			
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido		16,44		
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	16,44			
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			156,52	
	2.01.03.01	IVA Ventas			23,48	
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, a EIVARTRANSPORTS S.A., s/fact. N° 001-002-000000859.				
26/6/2024		.....261.....				
	5.02.01.14	Combustible		21,75		
	1.01.04.01	IVA Compras		3,26		
	1.01.01.01	Caja			25,01	
		P/r. La compra de diésel, a la Gasolinera "El Castillo", s/fact. N° 001-004-000856101.				
27/6/2024		.....262.....				
	1.01.01.02	Bancos		1.309,48		
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.309,48			
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			1.309,48	
		P/r. El cobro de la deuda a la Cooperativa de Transporte Sur Oriente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 29.				
29/6/2024		.....263.....				
	1.01.01.01	Caja		499,00		
	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			499,00	
		P/r. El cobro de la deuda al Sr. Edison Miguel Zozoranga Villacis, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 30.				
29/6/2024		.....264.....				
	5.02.01.08	Gas Doméstico		27,83		
	1.01.04.01	IVA Compras		4,17		
	1.01.01.01	Caja			32,00	
		P/r. El pago al Sr. Henry Maza, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000003728, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 24 al 29 de junio 2024.				
29/6/2024		.....265.....				
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>582.136,22</b>	<b>582.136,22</b>	



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO DIARIO**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**Folio N° 33**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>582.136,22</b>	<b>582.136,22</b>
	5.02.01.06	Alimentación Empleados		69,00	
	1.01.01.01	Caja			69,00
		P/r. El pago de almuerzos a la Sra. Diana Cárdenas, PNNOC, s/fact. N° 001-002-0000001151, de la semana del 24 al 29 de junio 2024.			
29/6/2024		.....266.....			
	1.01.01.02	Bancos		1.200,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.200,00		
	1.01.01.01	Caja			1.200,00
		P/r. El depósito de \$ 1.200,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.			
29/6/2024		.....267.....			
	1.01.01.02	Bancos		1.380,40	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	1.380,40		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			1.200,35
	2.01.03.01	IVA Ventas			180,05
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, al Sr. Luis Marino Cabrera González, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000860.			
29/6/2024		.....268.....			
	1.01.01.02	Bancos		2.277,29	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	2.277,29		
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			1.980,25
	2.01.03.01	IVA Ventas			297,04
		P/r. La prestación del servicio de reencauche, a la Sra. Graciela Elizabeth Ortega Romero, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000861.			
29/6/2024		.....269.....			
	1.01.01.01	Caja		291,55	
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios			253,52
	2.01.03.01	IVA Ventas			38,03
		P/r. La prestación del servicio de reproceso al Sr. Walter Eduardo Torres Luna, PNNOC, s/fact. N° 001-002-000000862.			
30/6/2024		.....270.....			
	5.02.02.02	Servicios Bancarios		1,08	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,15	
	1.01.01.02	Bancos			1,23
	1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	1,23		
		P/r. El pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de junio 2024.			
30/6/2024		.....271.....			
	5.02.02.02	Servicios Bancarios		2,52	
	1.01.04.01	IVA Compras		0,35	
	1.01.01.02	Bancos			2,87
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	2,87		
		P/r. El pago por costo de transferencia web del mes de junio 2024.			
30/6/2024		.....272.....			
	5.02.01.01	Sueldos y Salarios		3.360,00	
	5.02.01.03	Aporte Patronal		408,24	
	5.02.01.04	Remuneraciones Adicionales		828,20	
	5.02.01.04.01	Décimo Tercer Sueldo	280,00		
	5.02.01.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	268,31		
	5.02.01.04.03	Fondos de reserva	279,89		
	2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar			408,24
	2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar			317,52
	1.01.01.02	Bancos			3.870,68
	1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	3.870,68		
		P/r. El pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones,			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>591.955,00</b>	<b>591.955,00</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO DIARIO**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**Folio N° 34**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>591.955,00</b>	<b>591.955,00</b>
		correspondiente al mes de junio 2024.			
30/6/2024		.....273.....			
	2.01.03.01	IVA Ventas		1.778,25	
	2.01.03.02	IVA por Pagar			362,57
	1.01.04.01	IVA Compras			1.311,13
	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido			104,55
	1.01.04.03.01	Anticipo de IVA Retenido 30%	60,26		
	1.01.04.03.02	Anticipo de IVA Retenido 70%	44,29		
		P/r. La liquidación del IVA del mes junio 2024.			
		<b>SUMAN</b>		<b>593.733,25</b>	<b>593.733,25</b>
		<b>ASIENTOS DE AJUSTE</b>			
30/6/2024		.....274.....			
	5.02.01.15	Consumo de Materiales de Reencauche		12.463,58	
	5.02.01.16	Consumo de Suministros de Oficina		35,30	
	5.02.01.17	Consumo de Materiales de Aseo		10,32	
	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche			12.463,58
	1.01.03.03	Inventario de Suministros de Oficina			35,30
	1.01.03.04	Inventario de Materiales Aseo			10,32
		P/r. El consumo de suministros y materiales de reencauche, oficina y aseo al 30 de junio 2024.			
30/6/2024		.....275.....			
	5.02.01.21	Provisión de Cuentas Incobrables		405,50	
	1.01.02.04	(-) Provisión de Cuentas Incobrables			405,50
		P/r. Provisión de las cuentas incobrables del 1%.			
30/6/2024		.....276.....			
	5.02.01.22	Depreciación de Edificio		356,25	
	5.02.01.23	Depreciación de Vehículo		1.805,76	
	5.02.01.24	Depreciación de Muebles y Enseres		21,91	
	5.02.01.25	Depreciación de Maquinaria		1.275,30	
	5.02.01.26	Depreciación de Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones		219,70	
	1.02.02.01	(-) Depreciación Acumulada de Edificio			356,25
	1.02.02.02	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo			1.805,76
	1.02.02.03	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			21,91
	1.02.02.04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria			1.275,30
	1.02.02.05	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones			219,70
		P/r. La depreciación de los activos fijos al 30 de junio 2024.			
30/6/2024		.....277.....			
	4.01.01.01	Venta de Mercadería		33.662,60	
	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios		29.021,93	
	5.01.01.01	Costo de Ventas			27.760,73
	4.01.01.03	Utilidad Bruta en Ventas			34.923,80
		P/r. La determinación de la utilidad bruta en ventas.			
		<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>			
30/6/2024		.....278.....			
	4.01.01.03	Utilidad Bruta en Ventas		34.923,80	
	6.01.01.01	Resumen de Pérdidas y Ganancias			34.923,80
		P/r. El cierre de las cuentas de ingreso.			
30/6/2024		.....279.....			
	6.01.01.01	Resumen de Pérdidas y Ganancias		34.249,15	
	5.02.01.01	Sueldos y Salarios			10.080,00
	5.02.01.03	Aporte Patronal			1.224,72
	5.02.01.04	Remuneraciones Adicionales			2.484,60
	5.02.01.04.01	Décimo Tercer Sueldo	840,00		
	5.02.01.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	804,93		
	5.02.01.04.03	Fondos de Reserva	839,67		
	5.02.01.05	Honorarios Profesionales			104,34
	5.02.01.06	Alimentación Empleados			897,00
	5.02.01.07	Servicios Básicos			1.370,93
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>742.184,35</b>	<b>724.096,79</b>



 <b>EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Caja			<b>CÓDIGO:</b> 1.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1	1.000,00		1.000,00
4/4/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000791.	2	7	1.702,18		2.702,18
4/4/2024	Depósito del cheque N° 3901 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	2	9		1.702,18	1.000,00
5/4/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB, s/fact. N° 001-002-000000792.	2	11	300,00		1.300,00
5/4/2024	Compra de una Armex, s/fact. N° 008001000082787.	2	13		19,26	1.280,74
5/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003098, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 01 al 06 de abril 2024.	3	15		28,00	1.252,74
5/4/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-000000695, de la semana del 01 al 06 de abril 2024.	3	16		69,00	1.183,74
9/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000797.	3	22	300,00		1.483,74
10/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000798.	4	24	380,00		1.863,74
10/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Luis Quishpi, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 1.	4	26	770,00		2.633,74
10/4/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO.	4	27		10,00	2.623,74
11/4/2024	Cobro de un abono de la deuda de los Sres. Bayron Caraguay y Andrés Maza, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 3 y registro auxiliar de documentos por cobrar N° 24.	4	29	516,00		3.139,74
11/4/2024	Depósito de \$ 1000,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	4	30		1.000,00	2.139,74
12/4/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000800.	5	34	480,00		2.619,74
13/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000801.	5	36	150,00		2.769,74
13/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-002-000001646.	5	37		11,99	2.757,75
13/4/2024	Cancelación de la deuda del Sr. Erasmo Ganchoza, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 5.	5	38	500,00		3.257,75
13/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003112, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 08 al 13 de abril 2024	5	39		35,00	3.222,75
13/4/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000705, de la semana del 08 al 13 de abril 2024.	5	40		69,00	3.153,75
17/4/2024	Compra de 3 Cent Teclé Eléctrico, s/fact. N° 001-005-000043440.	6	45		175,00	2.978,75
18/4/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000802.	6	46	240,00		3.218,75
18/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Daniel Carreño, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 11.	6	50	320,00		3.538,75
20/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003182, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 15 al 20 de abril 2024.	7	52		25,60	3.513,15
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>6.658,18</b>	<b>3.145,03</b>	<b>3.513,15</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**CUENTA:** Caja

**CÓDIGO:** 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>6.658,18</b>	<b>3.145,03</b>	<b>3.513,15</b>
20/4/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000745, de la semana del 15 al 20 de abril 2024.	7	53		69,00	3.444,15
20/4/2024	Depósito de \$ 2000,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	7	54		2.000,00	1.444,15
23/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000807.	7	60	481,31		1.925,46
23/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Diego Chinchuña y un abono del Sr. Norman Valencia, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 21 y N° 19.	8	61	495,00		2.420,46
23/4/2024	Pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002451.	8	62		40,00	2.380,46
23/4/2024	Pago del agua potable, s/fact. N° 001-014-000471411 y la energía eléctrica, s/comp. N° 420006201994, correspondiente al mes de marzo 2024.	8	63		410,19	1.970,27
24/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Jesús Cumbicus y un abono del Sr. Fausto Cueva, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 10 y N° 4.	8	65	762,00		2.732,27
26/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000809.	8	66	420,00		3.152,27
26/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-100-000000443.	9	68		903,15	2.249,12
27/4/2024	Cobro de un abono de las deudas de los Sres. Ivanova Gordillo y Paúl Montesdeoca, con cheque N° 47 del Banco Internacional y efectivo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13 y N° 6.	9	69	745,00		2.994,12
27/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003212, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 22 al 27 de abril 2024.	9	70		32,00	2.962,12
27/4/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000785, de la semana del 22 al 27 de abril 2024.	9	71		69,00	2.893,12
27/4/2024	Depósito del cheque N° 47 del Banco Internacional y \$ 1.800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	9	72		2.100,00	793,12
29/4/2024	Cobro de un abono del Sr. Jonathan Samaniego, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 31.	9	74	320,00		1.113,12
30/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Sebastián Jiménez, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 5.	10	80	70,00		1.183,12
2/5/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Rosa Benítez y el Sr. Franklin Cabrera, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 18 y N° 20.	11	89	255,00		1.438,12
2/5/2024	Compra de materiales para soldar, s/fact. N° 001-005-000043785.	12	90		41,19	1.396,93
3/5/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MDE, s/fact. N° 001-002-000000815.	12	95	190,00		1.586,93
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>10.396,49</b>	<b>8.809,56</b>	<b>1.586,93</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>10.396,49</b>	<b>8.809,56</b>	<b>1.586,93</b>
3/5/2024	Cobro de la deuda de los Sres. Wilson Rosales y Clemente Hurtado, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 6 y N° 8.	12	97	240,00		1.826,93
3/5/2024	Compra de 24 esferos Bic azul punta fina, s/fact. N° 001-027-000004279.	12	98		6,62	1.820,31
3/5/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 019-009-000636006.	13	99		15,02	1.805,29
4/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003302, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 29 de abril al 04 de mayo 2024.	13	100		25,60	1.779,69
4/5/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000850, de la semana del 29 de abril al 04 de mayo 2024.	13	101		69,00	1.710,69
4/5/2024	Depósito de \$ 800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	13	102		800,00	910,69
6/5/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000816.	13	103	397,17		1.307,86
7/5/2024	Venta de 3 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000817.	13	106	620,00		1.927,86
7/5/2024	Compra de aceite para compresor, s/fact. N° 001-002-000007839.	14	114		32,00	1.895,86
8/5/2024	Venta de 7 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MDE, s/fact. N° 001-002-000000821.	14	115	940,00		2.835,86
9/5/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Malda Iliana Espinoza Erreyes, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 11.	15	117	460,00		3.295,86
10/5/2024	Cobro de un abono de la deuda de la Sra. Luz Victoria Cartuche Morocho, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 12.	15	119	190,00		3.485,86
10/5/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO.	15	121		10,00	3.475,86
11/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003395, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 06 al 11 de mayo 2024.	16	123		32,00	3.443,86
11/5/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000897, de la semana del 06 al 11 de mayo 2024.	16	124		69,00	3.374,86
11/5/2024	Cobro de la deuda del Sr. Silvio Manuel Villavicencio Armijos y un abono del Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 20 y N° 13.	16	125	4.471,30		7.846,16
11/5/2024	Depósito de los cheques N° 189 del Banco del Austro y el N° 48 del Banco Internacional.	16	126		4.471,30	3.374,86
13/5/2024	Venta de una llanta reencauchada 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000824.	16	128	120,00		3.494,86
13/5/2024	Pago del agua potable, s/fact. N° 001-016-000430283 y de la energía eléctrica s/fact. N° 001-003-007384552, correspondiente al mes de abril 2024.	16	131		419,85	3.075,01
15/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000829.	17	137	350,00		3.425,01
15/5/2024	Cobro de la deuda del Sr. Diego Marcelo Balarezo Chica, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 23.	18	142	80,00		3.505,01
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>18.264,96</b>	<b>14.759,95</b>	<b>3.505,01</b>

**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "****LIBRO MAYOR****EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>18.264,96</b>	<b>14.759,95</b>	<b>3.505,01</b>
15/5/2024	Depósito de los cheques N° 36 y N° 704 del Banco de Loja y \$ 2.000,00 en efectivo.	18	143		2.470,00	1.035,01
16/5/2024	Cobro de la deuda del Sr. Milton Stalin Calderón Herrera, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 18.	18	144	320,00		1.355,01
16/5/2024	Compra del servicio de una lavada completa de vehículo y un aceite hidráulico, s/fact. N° 001-003-000074921.	18	145		17,00	1.338,01
16/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000832.	18	147	140,00		1.478,01
17/5/2024	Cobro de la deuda del Sr. Carlos Manuel Morales Sarmiento, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 25.	19	148	20,00		1.498,01
18/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003425, por 9 cilindros de gas doméstico de la semana del 13 al 18 de mayo 2024.	19	149		28,80	1.469,21
18/5/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000917, de la semana del 13 al 18 de mayo 2024.	19	150		69,00	1.400,21
20/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, s/fact. N° 001-002-000000833.	19	152	26,54		1.426,75
21/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y la venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL, s/fact. N° 001-002-000000834.	19	153	350,00		1.776,75
21/5/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Ana Lucía Macas González, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 22.	19	155	1.663,02		3.439,77
21/5/2024	Depósito de los cheques N° 2375 y N° 2378 del Banco de Loja y \$ 800,00 en efectivo.	20	157		2.489,56	950,21
22/5/2024	Pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002492.	20	160		40,00	910,21
22/5/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 001-002-000212171.	20	161		19,00	891,21
23/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000836.	20	162	499,00		1.390,21
24/5/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 002-002-000387615.	21	169		25,00	1.365,21
25/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003487, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 20 al 25 de mayo 2024.	21	171		25,60	1.339,61
25/5/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000936, de la semana del 20 al 25 de mayo 2024.	21	172		69,00	1.270,61
27/5/2024	Compra de una cajonera, s/fact. N° 003-001-000000180.	22	174		185,00	1.085,61
28/5/2024	Compra de lubricante para envelopes, s/nota de venta 0000070.	22	175		252,00	833,61
30/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB, s/fact. N° 001-002-000000840.	22	179	280,00		1.113,61
30/5/2024	Venta de 6 aros 19.5 * 6.75, s/fact. N° 001-002-000000842.	23	183	450,00		1.563,61
1/6/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 15.	24	191	239,99		1.803,60
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>22.253,51</b>	<b>20.449,91</b>	<b>1.803,60</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>22.253,51</b>	<b>20.449,91</b>	<b>1.803,60</b>
1/6/2024	Compra de vinil para piso, s/fact. N° 004-002-000005665.	24	192		29,25	1.774,35
1/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003537, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 27 de mayo al 01 de junio 2024.	24	193		25,60	1.748,75
1/6/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-000000996, de la semana del 27 de mayo al 01 de junio 2024.	24	194		69,00	1.679,75
2/6/2024	Compra de diésel s/fact. N° 005-014-000369377.	24	196		10,01	1.669,74
3/6/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Juan Carlos Macas González, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 21.	24	198	170,00		1.839,74
5/6/2024	Compra de 12 correctores Bic, s/fact. N° 001-011-000064985.	25	201		13,11	1.826,63
5/6/2024	Depósito de \$ 800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	25	202		800,00	1.026,63
6/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 001-017-000388969.	25	203		10,01	1.016,62
6/6/2024	Cobro de la deuda de la Cooperativa de Transporte Pesado de Amigos Zamoranos S.A., y EIVARTRANSPORTS S.A, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 24 y N° 8.	25	204	359,34		1.375,96
8/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003587, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 03 al 08 de junio 2024.	26	207		32,00	1.343,96
8/6/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-0000001025, de la semana del 03 al 08 de junio 2024.	26	208		69,00	1.274,96
10/6/2024	Venta de 2 llantas originales 245/70 R19.5; 2 aros 19.5 * 6,75 y 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL, s/fact. N° 001-002-000000844.	26	210	275,00		1.549,96
10/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000846.	26	214	499,00		2.048,96
10/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 019-009-000644263.	27	216		20,00	2.028,96
10/6/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO.	27	218		10,00	2.018,96
11/6/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13.	27	219	300,00		2.318,96
11/6/2024	Depósito de los cheques N° 3701 del Banco Pichincha y el N° 49 del Banco Internacional.	27	220		575,00	1.743,96
12/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000847.	27	221	360,00		2.103,96
12/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000848.	27	222	250,00		2.353,96
12/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-101-000004464.	28	224		407,10	1.946,86
13/6/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB y la prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000849.	28	225	1.120,00		3.066,86
13/6/2024	Cobro de la deuda del Sr. Walter Eduardo Torres Luna, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 27.	28	228	355,00		3.421,86
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>25.941,85</b>	<b>22.519,99</b>	<b>3.421,86</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.01.01.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>25.941,85</b>	<b>22.519,99</b>	<b>3.421,86</b>
14/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MTR y la prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000851.	28	230	735,00		4.156,86
14/6/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Guillermo Bravo Ludeña, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 28.	28	232	1.200,00		5.356,86
14/6/2024	Compra de aceite para bomba de vacío, s/fact. N° 001-002-000013770.	29	233		40,00	5.316,86
15/6/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Bolívar Guillermo Bravo Izquierdo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 26.	29	234	503,22		5.820,08
15/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003625, por 9 cilindros de gas doméstico de la semana del 10 al 15 de junio 2024.	29	235		28,80	5.791,28
15/6/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-0000001074, de la semana del 10 al 15 de junio 2024.	29	236		69,00	5.722,28
15/6/2024	Depósito de los cheques N° 810950 y el N° 887 del Banco de Loja y \$ 1.500,00 en efectivo.	29	237		3.203,22	2.519,06
18/6/2024	Pago del agua potable, s/fact. N° 052-001-000592304 y de la energía eléctrica, s/fact. N° 001-003-007640090, correspondiente al mes de mayo 2024.	29	240		465,11	2.053,95
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000852.	30	241	170,00		2.223,95
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000853.	30	242	200,00		2.423,95
20/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 006-010-000030929.	30	246		20,00	2.403,95
21/6/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 700 R15 MZB; 4 llantas reencauchadas 750 R16 MZB; 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB y 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000856.	30	247	749,99		3.153,94
22/6/2024	Pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002528	31	252		40,00	3.113,94
22/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003697, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 17 al 22 de junio 2024.	31	253		32,00	3.081,94
22/6/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-0000001114, de la semana del 17 al 22 de junio 2024.	31	254		69,00	3.012,94
24/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-101-000004571.	31	255		966,00	2.046,94
25/6/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-100-000000666.	32	258		928,00	1.118,94
26/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000859.	32	260	159,26		1.278,20
26/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 001-004-000856101.	32	261		25,01	1.253,19
29/6/2024	Cobro de la deuda al Sr. Edison Miguel Zozoranga Villacis, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 30.	32	263	499,00		1.752,19
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>30.158,32</b>	<b>28.406,13</b>	<b>1.752,19</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Caja			<b>CÓDIGO:</b> 1.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>30.158,32</b>	<b>28.406,13</b>	<b>1.752,19</b>
29/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003728, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 24 al 29 de junio 2024.	32	264		32,00	1.720,19
29/6/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-0000001151, de la semana del 24 al 29 de junio 2024.	33	265		69,00	1.651,19
29/6/2024	Depósito de \$ 1.000,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	33	266		1.200,00	451,19
29/6/2024	Prestación del servicio de reproceso, s/fact. N° 001-002-000000862.	33	269	291,55		742,74
	<b>SUMAN</b>			<b>30.449,87</b>	<b>29.707,13</b>	<b>742,74</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Bancos			<b>CÓDIGO:</b> 1.01.01.02			
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1	4.372,33		4.372,33
2/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-00001296.	1	3		2.337,50	2.034,83
2/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Mariano Armijos, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 1.	1	4	500,00		2.534,83
4/4/2024	Depósito del cheque N° 3901 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	2	9	1.702,18		4.237,01
4/4/2024	Cobro de la deuda de EIVARTRANSPORTS S.A., según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 8.	2	10	733,11		4.970,12
6/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000793.	2	14	350,00		5.320,12
8/4/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Edison Beltrán, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 2.	3	17	3.500,00		8.820,12
11/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-000013037.	4	28		1.125,00	7.695,12
11/4/2024	Depósito de \$ 1000,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	4	30	1.000,00		8.695,12
12/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Francisco Javier Padilla Quizhpe, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 9.	4	31	2.260,00		10.955,12
13/4/2024	Cancelación de los aportes al IESS del mes de marzo 2024.	5	41		280,00	10.675,12
15/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-002-000000037.	6	42		644,00	10.031,12
16/4/2024	Cancelación de la deuda del Sr. Carlos Andrés Gordillo Encarnación, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 7.	6	43	1.020,00		11.051,12
16/4/2024	Pago del internet del mes de marzo 2024.	6	44		19,04	11.032,08
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>15.437,62</b>	<b>4.405,54</b>	<b>11.032,08</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**CUENTA:** Bancos

**CÓDIGO:** 1.01.01.02

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>15.437,62</b>	<b>4.405,54</b>	<b>11.032,08</b>
19/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Edgar Fortunado Jiménez Pineda, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 14.	6	51	1.180,00		12.212,08
20/4/2024	Depósito de \$ 2000,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	7	54	2.000,00		14.212,08
22/4/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Gonzalo Carreño, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 2.	7	57	930,00		15.142,08
24/4/2024	Cobro de las deudas de Construcciones, Asfalto y Hormigones Asfalcons Cía. Ltda., el Sr. Jesús Cumbicus y un abono del Sr. Fausto Cueva, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 16, N° 10 y N° 4.	8	65	4.920,00		20.062,08
27/4/2024	Depósito del cheque N° 47 del Banco Internacional y \$ 1.800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	9	72	2.100,00		22.162,08
29/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-002-000000134.	9	73		192,21	21.969,87
29/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Claudio Cano, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 4.	9	74	1.860,00		23.829,87
29/4/2024	Compra de una turbina de aire baja, s/fact. 001-002-000007605.	10	77		183,76	23.646,11
29/4/2024	Pago de la deuda al Sr. Daniel Fabrizzio Carrión Guerrero, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 1.	10	78		200,00	23.446,11
30/4/2024	Pago de la cuota N° 49 del préstamo realizado al Banco del Austro, correspondiente al mes de abril 2024.	10	79		251,91	23.194,20
30/4/2024	Pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de abril 2024.	10	81		1,23	23.192,97
30/4/2024	Pago por costo de transferencia web del mes de abril 2024.	10	82		1,64	23.191,33
30/4/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.	11	83		3.870,68	19.320,65
2/5/2024	Pago de la deuda a ALKOSTO S.A. KOSTSA, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 2.	11	88		468,51	18.852,14
4/5/2024	Depósito de \$ 800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	13	102	800,00		19.652,14
6/5/2024	Cancelación de la deuda de Importadora MINASUR Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 17.	13	105	318,52		19.970,66
7/5/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 15.	14	113	480,00		20.450,66
9/5/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000020348.	15	118		241,29	20.209,37
10/5/2024	Compra de materiales, s/fact. N° 002-012-000080365.	15	120		225,46	19.983,91
11/5/2024	Depósito de los cheques N° 189 del Banco del Austro y el N° 48 del Banco Internacional.	16	126	4.471,30		24.455,21
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>34.497,44</b>	<b>10.042,23</b>	<b>24.455,21</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CUENTA: Bancos

CÓDIGO: 1.01.01.02

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>34.497,44</b>	<b>10.042,23</b>	<b>24.455,21</b>
13/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000823.	16	127	150,00		24.605,21
13/5/2024	Cancelación de los aportes al IESS del mes de abril 2024.	17	132		725,76	23.879,45
15/5/2024	Depósito de los cheques N° 36 y N° 704 del Banco de Loja y \$ 2.000,00 en efectivo.	18	143	2.470,00		26.349,45
16/5/2024	Pago del internet del mes de abril 2024.	18	146		19,04	26.330,41
19/5/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-001-000000104.	19	151		1.740,00	24.590,41
21/5/2024	Pago del IVA del mes de abril 2024.	20	156		1.539,83	23.050,58
21/5/2024	Depósito de los cheques N° 2375 y N° 2378 del Banco de Loja y \$ 800,00 en efectivo.	20	157	2.489,56		25.540,14
22/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MGR, s/fact. N° 001-002-000000835.	20	158	520,00		26.060,14
23/5/2024	Venta de 5 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000837.	20	164	1.574,81		27.634,95
24/5/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 004-005-000000145.	21	170		1.520,00	26.114,95
27/5/2024	Pago de un abono de la deuda, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 4.	21	173		934,22	25.180,73
28/5/2024	Quizhpe García, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 19	22	176	2.500,00		27.680,73
29/5/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-000013388	22	177		3.100,00	24.580,73
30/5/2024	Banco del Austro, correspondiente al mes de mayo 2024	23	185		251,91	24.328,82
30/5/2024	Giomar Gordillo Avendaño, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13	23	186	1.800,00		26.128,82
31/5/2024	Pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de mayo 2024	23	187		0,41	26.128,41
31/5/2024	Pago por costo de transferencia web del mes de mayo 2024	23	188		3,28	26.125,13
31/5/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	189		3.870,68	22.254,45
2/6/2024	Maribel Quizhpe García, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 19.	24	195	5.000,00		27.254,45
3/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. 002-002-000013431.	24	197		420,00	26.834,45
5/6/2024	Depósito de \$ 800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	25	202	800,00		27.634,45
6/6/2024	Pesado de Amigos Zamoranos S.A., y EIVARTRANSPORTS S.A, según registro	25	204	397,18		28.031,63
6/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000020549.	25	205		591,42	27.440,21
7/6/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-001-000000962.	25	206		624,04	26.816,17
9/6/2024	Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 3.	26	209		241,29	26.574,88
10/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000021449.	27	217		1.578,33	24.996,55
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>52.198,99</b>	<b>27.202,44</b>	<b>24.996,55</b>





**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**CUENTA:** Bancos

**CÓDIGO:** 1.01.01.02

**CUENTA AUXILIAR:** Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957

**CÓDIGO:** 1.01.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1	2.889,33		2.889,33
2/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-00001296.	1	3		2.337,50	551,83
2/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Mariano Armijos, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 1.	1	4	500,00		1.051,83
4/4/2024	Depósito del cheque N° 3901 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	2	9	1.702,18		2.754,01
4/4/2024	Cobro de la deuda de EIVARTRANSPORTS S.A., según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 8.	2	10	733,11		3.487,12
6/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000793.	2	14	350,00		3.837,12
8/4/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Edison Beltrán, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 2.	3	17	3.500,00		7.337,12
11/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-000013037.	4	28		1.125,00	6.212,12
11/4/2024	Depósito de \$ 1000,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	4	30	1.000,00		7.212,12
12/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Francisco Javier Padilla Quizhpe, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 9.	4	31	2.260,00		9.472,12
13/4/2024	Cancelación de los aportes al IESS del mes de marzo 2024.	5	41		280,00	9.192,12
16/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Carlos Andrés Gordillo Encarnación, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 7.	6	43	1.020,00		10.212,12
16/4/2024	Pago del internet del mes de marzo 2024.	6	44		19,04	10.193,08
19/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Edgar Fortunado Jiménez Pineda, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 14.	6	51	1.180,00		11.373,08
20/4/2024	Depósito de \$ 2000,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	7	54	2.000,00		13.373,08
22/4/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Gonzalo Carreño, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 2.	7	57	930,00		14.303,08
24/4/2024	Cobro de las deudas de Construcciones, Asfalto y Hormigones Asfalcons Cía. Ltda., el Sr. Jesús Cumbicus y un abono del Sr. Fausto Cueva, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 16, N° 10 y N° 4.	8	65	4.920,00		19.223,08
27/4/2024	Depósito del cheque N° 47 del Banco Internacional y \$ 1.800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	9	72	2.100,00		21.323,08
29/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Claudio Cano, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 4.	9	74	1.860,00		23.183,08
29/4/2024	Compra de una turbina de aire baja, s/fact. 001-002 000007605.	10	77		183,76	22.999,32
30/4/2024	Pago de la cuota N° 49 del préstamo realizado al Banco del Austro, correspondiente al mes de abril 2024.	10	79		251,91	22.747,41
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>26.944,62</b>	<b>4.197,21</b>	<b>22.747,41</b>



EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"  
LIBRO MAYOR AUXILIAR  
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA: Bancos

CÓDIGO: 1.01.01.02

CUENTA AUXILIAR: Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957

CÓDIGO: 1.01.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>26.944,62</b>	<b>4.197,21</b>	<b>22.747,41</b>
30/4/2024	Pago por costo de transferencia web del mes de abril 2024.	10	82		1,64	22.745,77
30/4/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.	11	83		3.870,68	18.875,09
2/5/2024	Pago de la deuda a ALKOSTO S.A. KOSTSA, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 2.	11	88		468,51	18.406,58
4/5/2024	Depósito de \$ 800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	13	102	800,00		19.206,58
6/5/2024	Cobro de la deuda de Importadora MINASUR Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 17.	13	105	318,52		19.525,10
9/5/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000020348.	15	118		241,29	19.283,81
10/5/2024	Compra de materiales, s/fact. N° 002-012-000080365.	15	120		225,46	19.058,35
11/5/2024	Depósito de los cheques N° 189 del Banco del Austro y el N° 48 del Banco Internacional.	16	126	4.471,30		23.529,65
13/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000823.	16	127	150,00		23.679,65
13/5/2024	Cancelación de los aportes al IESS del mes de abril 2024.	17	132		725,76	22.953,89
15/5/2024	Depósito de los cheques N° 36 y N° 704 del Banco de Loja y \$ 2.000,00 en efectivo.	18	143	2.470,00		25.423,89
16/5/2024	Pago del internet del mes de abril 2024.	18	146		19,04	25.404,85
19/5/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-001-000000104.	19	151		1.740,00	23.664,85
21/5/2024	Pago del IVA del mes de abril 2024.	20	156		1.539,83	22.125,02
21/5/2024	Depósito de los cheques N° 2375 y N° 2378 del Banco de Loja y \$ 800,00 en efectivo.	20	157	2.489,56		24.614,58
22/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MGR, s/fact. N° 001-002-000000835.	20	158	520,00		25.134,58
27/5/2024	Pago de un abono de la deuda, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 4.	21	173		934,22	24.200,36
28/5/2024	Cancelación de la deuda de la Sra. Jesica Maribel Quizhpe García, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 19.	22	176	2.500,00		26.700,36
29/5/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-000013388.	22	177		3.100,00	23.600,36
30/5/2024	Pago de la cuota N° 50 del préstamo realizado al Banco del Austro, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	185		251,91	23.348,45
31/5/2024	Pago por costo de transferencia web del mes de mayo 2024.	23	188		3,28	23.345,17
31/5/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	189		3.870,68	19.474,49
2/6/2024	Cobro de un abono de la deuda de la Sra. Jesica Maribel Quizhpe García, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 19.	24	195	5.000,00		24.474,49
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>45.664,00</b>	<b>21.189,51</b>	<b>24.474,49</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO MAYOR AUXILIAR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**CUENTA:** Bancos

**CÓDIGO:** 1.01.01.02

**CUENTA AUXILIAR:** Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957

**CÓDIGO:** 1.01.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>45.664,00</b>	<b>21.189,51</b>	<b>24.474,49</b>
3/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. 002-002-000013431.	24	197		420,00	24.054,49
5/6/2024	Depósito de \$ 800,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	25	202	800,00		24.854,49
6/6/2024	Cobro de la deuda de la Cooperativa de Transporte Pesado de Amigos Zamoranos S.A., y EIVARTRANSPORTS S.A, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 24 y N° 8.	25	204	397,18		25.251,67
7/6/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-001-000000962.	25	206		624,04	24.627,63
9/6/2024	Pago de la deuda a Movillanta Servicios General Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 3.	26	209		241,29	24.386,34
13/6/2024	Cancelación de los aportes al IESS del mes de mayo 2024.	28	229		725,76	23.660,58
15/6/2024	Cobro de un abono de la deuda de la Sra. Jesica Maribel Quizhpe García, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 19.	29	234	1.087,50		24.748,08
15/6/2024	Depósito de los cheques N° 810950 y el N° 887 del Banco de Loja y \$ 1.500,00 en efectivo.	29	237	3.203,22		27.951,30
16/6/2024	Pago del internet del mes de mayo 2024.	29	238		19,04	27.932,26
17/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 004-005-000000154.	29	239		3.555,00	24.377,26
18/6/2024	Pago de un abono de la deuda a Importadora de Accesorios y Neumáticos IMANEUMAGIC Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 4.	30	244		935,00	23.442,26
20/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000855.	30	245	164,89		23.607,15
21/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL, s/fact. N° 001-002-000000857.	31	249	160,00		23.767,15
21/6/2024	Pago del IVA del mes de mayo 2024.	31	251		1.208,14	22.559,01
25/6/2024	Venta de 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL, s/fact. N° 001-002-000000858.	31	256	590,00		23.149,01
27/6/2024	Cobro de la deuda a la Cooperativa de Transporte Sur Oriente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 29.	32	262	1.309,48		24.458,49
29/6/2024	Depósito de \$ 1.000,00 en el Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957.	33	266	1.200,00		25.658,49
29/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000860.	33	267	1.380,40		27.038,89
29/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000861.	33	268	2.277,29		29.316,18
30/6/2024	Pago por costo de transferencia web del mes de junio 2024.	33	271		2,87	29.313,31
30/6/2024	Pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones, correspondiente a los meses de junio 2024.	33	272		3.870,68	25.442,63
	<b>SUMAN</b>			<b>58.233,96</b>	<b>32.791,33</b>	<b>25.442,63</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>							
<b>CUENTA:</b> Bancos				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.01.02			
<b>CUENTA AUXILIAR:</b> Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.01.02.02			
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO	
		FOL.	ASI.				
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1	1.483,00		1.483,00	
15/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-002-000000037.	6	42		644,00	839,00	
29/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-002-000000134.	9	73		192,21	646,79	
29/4/2024	Pago de la deuda al Sr. Daniel Fabrizio Carrión Guerrero, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 1.	10	78		200,00	446,79	
30/4/2024	Pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de abril 2024.	10	81		1,23	445,56	
7/5/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 15.	14	113	480,00		925,56	
23/5/2024	Venta de 5 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000837.	20	164	1.574,81		2.500,37	
24/5/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 004-005-000000145.	21	170		1.520,00	980,37	
30/5/2024	Giomar Gordillo Avendaño, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13.	23	186	1.800,00		2.780,37	
31/5/2024	Pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de mayo 2024.	23	187		0,41	2.779,96	
6/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000020549.	25	205		591,42	2.188,54	
10/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000021449.	27	217		1.578,33	610,21	
11/6/2024	Depósito de los cheques N° 3701 del Banco Pichincha y el N° 49 del Banco Internacional.	27	220	575,00		1.185,21	
25/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000020724.	32	259		591,42	593,79	
30/6/2024	Pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de junio 2024.	33	270		1,23	592,56	
<b>SUMAN</b>					<b>5.912,81</b>	<b>5.320,25</b>	<b>592,56</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Cuentas por Cobrar Clientes				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1	15.632,20		15.632,20
1/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000789.	1	2	1.020,00		16.652,20
2/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Mariano Armijos, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 1.	1	4		500,00	16.152,20
3/4/2024	Prestación del servicio de reencauche y una llanta reencauchada, s/fact. N° 001-002-000000790.	1	5	733,11		16.885,31
4/4/2024	Cobro de la deuda de EIVARTRANSPORTS S.A., según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 8.	2	10		733,11	16.152,20
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>17.385,31</b>	<b>1.233,11</b>	<b>16.152,20</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**CUENTA:** Cuentas por Cobrar Clientes

**CÓDIGO:** 1.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>17.385,31</b>	<b>1.233,11</b>	<b>16.152,20</b>
8/4/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Edison Beltrán, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 2.	3	17		3.500,00	12.652,20
9/4/2024	Prestación del servicio de reencauche y un servicio de reproceso, s/fact. N° 001-002-000000794.	3	18	760,00		13.412,20
9/4/2024	Venta de 4 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000795.	3	19	1.500,00		14.912,20
9/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000796.	3	21	190,00		15.102,20
9/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000797.	3	22	460,00		15.562,20
10/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000798.	4	24	380,00		15.942,20
11/4/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Bayron Caraguay, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 3.	4	29		396,00	15.546,20
12/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Francisco Javier Padilla Quizpe, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 9.	4	31		2.260,00	13.286,20
12/4/2024	Venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN y 2 llantas originales 315/80 R22.5 DURUN, s/fact. N° 001-002-000000799.	4	32	1.200,00		14.486,20
13/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Erasmo Ganchoza, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 5.	5	38		500,00	13.986,20
16/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Carlos Andrés Gordillo Encarnación, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 7.	6	43		1.020,00	12.966,20
18/4/2024	Venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 PIRELLI, s/fact. N° 001-002-000000803.	6	48	1.180,00		14.146,20
19/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Edgar Fortunado Jiménez Pineda, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 14.	6	51		1.180,00	12.966,20
22/4/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 9.5 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000804.	7	55	480,00		13.446,20
23/4/2024	Venta de 16 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, 2 llantas originales 315/80 R22.5 DURUN y 8 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MDE, s/fact. N° 001-002-000000805.	7	58	4.920,00		18.366,20
24/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000808.	8	64	318,52		18.684,72
24/4/2024	Cobro de las deudas de Construcciones, Asfalto y Hormigones Asfalcons Cía. Ltda., el Sr. Jesús Cumbicus y un abono del Sr. Fausto Cueva, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 16, N° 10 y N° 4.	8	65		5.682,00	13.002,72
26/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000809.	8	66	320,00		13.322,72
27/4/2024	Cobro de un abono de la deudas de los Sres. Ivanova Gordillo y Paúl Montesdeoca, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13 y N° 6.	9	69		745,00	12.577,72
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>29.093,83</b>	<b>16.516,11</b>	<b>12.577,72</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**CUENTA:** Cuentas por Cobrar Clientes

**CÓDIGO:** 1.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>29.093,83</b>	<b>16.516,11</b>	<b>12.577,72</b>
29/4/2024	Venta de 11 llantas reencauchadas 700-15 MZB, 2 llantas reencauchadas 215/75 R14 y 2 llantas reencauchadas 700 R16, s/fact. N° 001-002-000000810.	9	75	1.186,79		13.764,51
1/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000811.	11	85	4.171,30		17.935,81
2/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000812.	11	87	7.570,20		25.506,01
3/5/2024	Venta de 2 aros 9.00 * 22.5, s/fact. N° 001-002-000000813.	12	91	170,00		25.676,01
3/5/2014	Venta de una llanta original 295/80 R22.5 CST, s/fact. N° 001-002-000000814.	12	93	406,63		26.082,64
3/5/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MDE, s/fact. N° 001-002-000000815.	12	95	80,00		26.162,64
6/5/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000816.	13	103	397,18		26.559,82
6/5/2024	Cobro de la deuda de Importadora MINASUR Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 17.	13	105		318,52	26.241,30
7/5/2024	Venta de 3 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000817.	13	106	20,00		26.261,30
7/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y un reproceso, s/fact. N° 001-002-000000818.	14	108	1.256,39		27.517,69
7/5/2024	Venta de 14 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000819.	14	109	1.588,69		29.106,38
7/5/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000820.	14	111	680,87		29.787,25
7/5/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 15.	14	113		480,00	29.307,25
9/5/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Malda Iliana Espinoza Erreyes, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 11.	15	117		460,00	28.847,25
10/5/2024	Cobro de un abono de la deuda de la Sra. Luz Victoria Cartuche Morocho, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 12.	15	119		190,00	28.657,25
11/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000822.	15	122	2.012,88		30.670,13
11/5/2024	Cobro de la deuda del Sr. Silvio Manuel Villavicencio Armijos y un abono del Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 20 y N° 13.	16	125		4.471,30	26.198,83
13/5/2024	Prestación del servicio de reproceso y reencauche, s/fact. N° 001-002-000000825 y 000000826.	16	130	355,00		26.553,83
14/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, reproceso y la venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000827.	17	133	2.369,66		28.923,49
14/5/2024	Venta de 10 llantas originales PRINX 295/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000828.	17	135	3.120,65		32.044,14
15/5/2024	Venta de 10 llantas reencauchadas 750 R16, s/fact. N° 001-002-000000830.	17	138	1.087,50		33.131,64
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>55.567,57</b>	<b>22.435,93</b>	<b>33.131,64</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**CUENTA:** Cuentas por Cobrar Clientes

**CÓDIGO:** 1.01.02.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>55.567,57</b>	<b>22.435,93</b>	<b>33.131,64</b>
15/5/2024	Venta de 6 llantas originales 315/80 R22.5 TAITONG, s/fact. N° 001-002-000000831.	18	140	1.800,00		34.931,64
15/5/2024	Cobro de la deuda del Sr. Diego Marcelo Balarezo Chica, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 23.	18	142		80,00	34.851,64
16/5/2024	Cobro de la deuda del Sr. Milton Stalin Calderón Herrera, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 18.	18	144		320,00	34.531,64
17/5/2024	Cobro de la deuda del Sr. Carlos Manuel Morales Sarmiento, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 25.	19	148		20,00	34.511,64
21/5/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Ana Lucía Macas González, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 22.	19	155		1.663,02	32.848,62
24/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000838.	21	167	239,99		33.088,61
28/5/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Jesica Maribel Quizhpe García, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 19.	22	176		2.500,00	30.588,61
30/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000839.	22	178	1.309,48		31.898,09
30/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000841.	22	181	499,00		32.397,09
30/5/2024	Cobro de un abono la deuda del Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13.	23	186		1.800,00	30.597,09
1/6/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 15.	24	191		239,99	30.357,10
2/6/2024	Cobro de un abono de la deuda de la Sra. Jesica Maribel Quizhpe García, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 19.	24	195		5.000,00	25.357,10
3/6/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Juan Carlos Macas González, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 21.	24	198		170,00	25.187,10
3/6/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000843.	25	199	359,34		25.546,44
6/6/2024	Cobro de la deuda de la Cooperativa de Transporte Pesado de Amigos Zamoranos S.A., y EIVARTRANSPORTS S.A, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 24 y N° 8.	25	204		756,52	24.789,92
10/6/2024	Venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN, s/fact. N° 001-002-000000845.	26	212	600,00		25.389,92
11/6/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 13.	27	219		300,00	25.089,92
13/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000850.	28	227	1.475,00		26.564,92
13/6/2024	Cobro de la deuda del Sr. Walter Eduardo Torres Luna, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 27.	28	228		355,00	26.209,92
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>61.850,38</b>	<b>35.640,46</b>	<b>26.209,92</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Cuentas por Cobrar Clientes				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASL.			
	<b>VIENEN</b>			<b>61.850,38</b>	<b>35.640,46</b>	<b>26.209,92</b>
14/6/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Guillermo Bravo Ludeña, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 28.	28	232		1.200,00	25.009,92
15/6/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Bolívar Guillermo Bravo Izquierdo y de la Sra. Jesica Maribel Quizhpe García, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 26 y N° 19.	29	234		1.590,72	23.419,20
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000854.	30	243	106,95		23.526,15
21/6/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 700 R15 MZB; 4 llantas reencauchadas 750 R16 MZB; 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB y 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000856.	30	247	750,00		24.276,15
27/6/2024	Cobro de la deuda a la Cooperativa de Transporte Sur Oriente, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 29.	32	262		1.309,48	22.966,67
29/6/2024	Cobro de la deuda al Sr. Edison Miguel Zozoranga Villacis, según registro auxiliar de cuentas por cobrar N° 30.	32	263		499,00	22.467,67
	<b>SUMAN</b>			<b>62.707,33</b>	<b>40.239,66</b>	<b>22.467,67</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Documentos por Cobrar Clientes				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASL.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1	22.639,98		22.639,98
10/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Luis Quishpi, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 1.	4	26		770,00	21.869,98
11/4/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Andrés Maza, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 24.	4	29		120,00	21.749,98
18/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Daniel Carreño, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 11.	6	50		320,00	21.429,98
22/4/2024	Cobro de un abono de la deuda del Sr. Gonzalo Carreño, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 2.	7	57		930,00	20.499,98
23/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Diego Chinchuña y un abono del Sr. Norman Valencia, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 21 y N° 19.	8	61		495,00	20.004,98
29/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Claudio Cano y un abono del Sr. Jonathan Samaniego, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 4 y N° 31.	9	74		2.180,00	17.824,98
30/4/2024	Cobro de la deuda del Sr. Sebastián Jiménez, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 5.	10	80		70,00	17.754,98
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>22.639,98</b>	<b>4.885,00</b>	<b>17.754,98</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Documentos por Cobrar Clientes				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>22.639,98</b>	<b>4.885,00</b>	<b>17.754,98</b>
2/5/2024	Cobro de la deuda de la Sra. Rosa Benítez y el Sr. Franklin Cabrera, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 18 y N° 20.	11	89		255,00	17.499,98
3/5/2024	Cobro de la deuda de los Sres. Wilson Rosales y Clemente Hurtado, según registro auxiliar de documentos por cobrar N° 6 y N° 8.	12	97		240,00	17.259,98
10/6/2024	Venta de 2 llantas originales 245/70 R19.5; 2 aros 19.5 * 6,75 y 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL, s/fact. N° 001-002-000000844.	26	210	821,96		18.081,94
	<b>SUMAN</b>			<b>23.461,94</b>	<b>5.380,00</b>	<b>18.081,94</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> (-) Provisión de Cuentas Incobrables				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.02.04		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Provisión de las cuentas incobrables del 1%.	34	275	405,50		405,50
	<b>SUMAN</b>			<b>405,50</b>	<b>-</b>	<b>405,50</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Inventario de Mercadería				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1	71.096,00		71.096,00
3/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000790.	2	6		170,00	70.926,00
4/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000791.	2	8		1.020,00	69.906,00
5/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000792.	2	12		190,00	69.716,00
9/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000795.	3	20		1.200,00	68.516,00
9/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000797.	3	23		600,00	67.916,00
10/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000798.	4	25		600,00	67.316,00
12/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000799.	5	33		940,00	66.376,00
12/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000800.	5	35		340,00	66.036,00
18/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000802.	6	47		170,00	65.866,00
18/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000803.	6	49		960,00	64.906,00
22/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000804.	7	56		340,00	64.566,00
23/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000805.	7	59		3.660,00	60.906,00
26/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000809.	8	67		600,00	60.306,00
29/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000810.	10	76		730,00	59.576,00
1/5/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-101-000004095.	11	86	407,40		59.983,40
3/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000813.	12	92		132,18	59.851,22
3/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000814.	12	94		340,00	59.511,22
3/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000815.	12	96		180,00	59.331,22
6/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000816.	13	104		680,00	58.651,22
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>71.503,40</b>	<b>12.852,18</b>	<b>58.651,22</b>



 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Inventario de Materiales para Reencauche				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1	41.275,28		41.275,28
2/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-00001296.	1	3	2.032,61		43.307,89
11/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-000013037.	4	28	978,26		44.286,15
13/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-002-000001646.	5	37	10,43		44.296,58
15/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-002-000000037.	5	42	560,00		44.856,58
26/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-100-000000443.	9	68	785,35		45.641,93
29/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-002-000000134.	9	73	167,14		45.809,07
29/5/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-000013388.	22	177	2.695,65		48.504,72
7/6/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-001-000000962.	25	206	542,64		49.047,36
25/6/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-100-000000666.	32	258	806,96		49.854,32
30/6/2024	Consumo de materiales para reencauche al 30 de junio 2024.	34	274		12.463,58	37.390,74
<b>SUMAN</b>					<b>12.463,58</b>	<b>37.390,74</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Inventario de Suministros de Oficina				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.03.03		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial	1	1	71,10		71,10
3/5/2024	Compra de 24 esferos Bic azul punta fina, s/fact. N° 001-027-000004279	12	98	5,76		76,86
5/6/2024	Compra de 12 correctores Bic, s/fact. N° 001-011-000064985.	25	201	11,40		88,26
30/6/2024	Consumo de suministros de oficina al 30 de junio 2024.	34	274		35,30	52,96
<b>SUMAN</b>				<b>88,26</b>	<b>35,30</b>	<b>52,96</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Inventario de Materiales Aseo				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial	1	1	25,80		25,80
30/6/2024	Consumo de suministros de oficina al 30 de junio 2024.	34	274		10,32	
<b>SUMAN</b>				<b>25,80</b>	<b>10,32</b>	<b>15,48</b>

 <b>EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Bienes de Menor Cuantía				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.03.05		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial	1	1	134,00		134,00
	<b>SUMAN</b>			<b>134,00</b>	<b>-</b>	<b>134,00</b>

 <b>EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> IVA Compras				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.04.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
2/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-00001296.	1	3	304,89		304,89
5/4/2024	Compra de una Armex, s/fact. N° 008001000082787.	2	13	2,51		307,40
5/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003098, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 01 al 06 de abril 2024.	3	15	3,65		311,05
10/4/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO.	4	27	1,30		312,35
11/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-000013037.	4	28	146,74		459,09
13/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-002-000001646	5	37	1,56		460,65
13/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003112, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 08 al 13 de abril 2024.	5	39	4,57		465,22
15/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-002-000000037.	5	42	84,00		549,22
16/4/2024	Pago del internet del mes de marzo 2024.	6	44	2,48		551,70
17/4/2024	Compra de 3 Cent Tecele Eléctrico, s/fact. N° 001-005-000043440.	6	45	48,91		600,61
20/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003182, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 15 al 20 de abril 2024.	7	52	3,34		603,95
23/4/2024	Pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002451.	8	62	5,22		609,17
26/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-100-000000443.	9	68	117,80		726,97
27/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003212, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 22 al 27 de abril 2024.	9	70	4,17		731,14
29/4/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-002-000000134.	9	73	25,07		756,21
29/4/2024	Compra de una turbina de aire baja, s/fact. 001-002-000007605.	10	77	23,97		780,18
30/4/2024	Pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de abril 2024.	10	81	0,15		780,33
30/4/2024	Pago por costo de transferencia web del mes de abril 2024.	10	82	0,20		780,53
30/4/2024	Liquidación del IVA del mes abril 2024.	11	84		780,53	-
1/5/2024	Compra de 6 aros 9 * 22.5, s/fact. N° 001-101-000004095.	11	86	61,11		61,11
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>841,64</b>	<b>780,53</b>	<b>61,11</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CUENTA: IVA Compras

CÓDIGO: 1.01.04.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>841,64</b>	<b>780,53</b>	<b>61,11</b>
2/5/2024	Compra de materiales para soldar, s/fact. N° 001-005-000043785.	11	90	5,37		66,48
3/5/2024	Compra de 24 esferos Bic azul punta fina, s/fact. N° 001-027-000004279.	12	98	0,86		67,34
3/5/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 019-009-000636006.	12	99	1,96		69,30
4/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003302, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 29 de abril al 04 de mayo 2024.	13	100	3,34		72,64
7/5/2024	Compra de aceite para compresor, s/fact. N° 001-002-000007839.	14	114	4,17		76,81
9/5/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000020348.	15	118	62,95		139,76
10/5/2024	Compra de materiales, s/fact. N° 002-012-000080365.	15	120	29,41		169,17
10/5/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO.	15	121	1,30		170,47
11/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003395, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 06 al 11 de mayo 2024.	15	123	4,17		174,64
16/5/2024	Compra del servicio de una lavada completa de vehículo y un aceite hidráulico, s/fact. N° 001-003-000074921.	18	145	2,22		176,86
16/5/2024	Pago del internet del mes de abril 2025.	18	146	2,48		179,34
18/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003425, por 9 cilindros de gas doméstico de la semana del 13 al 18 de mayo 2024.	19	149	3,76		183,10
19/5/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-001-000000104.	19	151	226,96		410,06
22/5/2024	Pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002492.	20	160	5,22		415,28
22/5/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 001-002-000212171.	20	161	2,48		417,76
23/5/2024	Compra de maquinaria e insumos, s/fact. N° 001-002-000007647.	21	166	487,42		905,18
24/5/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 002-002-000387615.	21	169	3,26		908,44
24/5/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 004-005-000000145.	21	170	198,26		1.106,70
25/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003487, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 20 al 25 de mayo 2024.	21	171	3,34		1.110,04
27/5/2024	Compra de una cajonera, s/fact. N° 003-001-000000180.	22	174	24,13		1.134,17
29/5/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-002-000013388.	22	177	404,35		1.538,52
31/5/2024	Pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de mayo 2024.	23	187	0,05		1.538,57
31/5/2024	Pago por costo de transferencia web del mes de mayo 2024.	23	188	0,40		1.538,97
31/5/2024	Liquidación del IVA del mes mayo 2024.	24	190		1.538,97	-
1/6/2024	Compra de vinil para piso, s/fact. N° 004-002-000005665.	24	192	3,82		3,82
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>2.323,32</b>	<b>2.319,50</b>	<b>3,82</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CUENTA: IVA Compras

CÓDIGO: 1.01.04.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>2.323,32</b>	<b>2.319,50</b>	<b>3,82</b>
1/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003537, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 27 de mayo al 01 de junio 2024.	24	193	3,34		7,16
2/6/2024	Compra de diésel s/fact. N° 005-014-000369377.	24	196	1,31		8,47
3/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. 002-002-000013431.	24	197	54,78		63,25
5/6/2024	Compra de 12 correctores Bic, s/fact. N° 001-011-000064985.	25	201	1,71		64,96
6/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 001-017-000388969.	25	203	1,31		66,27
6/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000020549.	25	205	77,14		143,41
7/6/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 001-001-000000962.	25	206	81,40		224,81
8/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003587, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 03 al 08 de junio 2024.	26	207	4,17		228,98
10/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 019-009-000644263.	27	216	2,61		231,59
10/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000021449.	27	217	205,87		437,46
10/6/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO.	27	218	1,30		438,76
12/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-101-000004464.	28	224	53,10		491,86
14/6/2024	Compra de aceite para bomba de vacío, s/fact. N° 001-002-000013770.	29	233	5,22		497,08
15/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003625, por 9 cilindros de gas doméstico de la semana del 10 al 15 de junio 2024.	29	235	3,76		500,84
16/6/2024	Pago del internet del mes de mayo 2024.	29	238	2,48		503,32
17/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 004-005-000000154.	29	239	463,70		967,02
20/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 006-010-000030929.	30	246	2,61		969,63
22/6/2024	Pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002528	31	252	5,22		974,85
22/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003697, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 17 al 22 de junio 2024.	31	253	4,17		979,02
24/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-101-000004571.	31	255	126,00		1.105,02
25/6/2024	Compra de materiales para reencauche, s/fact. N° 002-100-000000666.	32	258	121,04		1.226,06
25/6/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000020724.	32	259	77,14		1.303,20
26/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 001-004-000856101.	32	261	3,26		1.306,46
29/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003728, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 24 al 29 de junio 2024.	32	264	4,17		1.310,63
30/6/2024	Pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de junio 2024.	33	270	0,15		1.310,78
30/6/2024	Pago por costo de transferencia web del mes de junio 2024.	33	271	0,35		1.311,13
30/6/2024	Liquidación del IVA del mes junio 2024.	34	273		1.311,13	-
	<b>SUMAN</b>			<b>3.630,63</b>	<b>3.630,63</b>	<b>-</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**CUENTA:** Anticipo de Retenciones en la Fuente

**CÓDIGO:** 1.01.04.02

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
3/4/2024	Prestación del servicio de reencauche y la venta de una llanta reencauchada, s/fact. N° 001-002-000000790.	1	5	17,02		17,02
4/4/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000791.	2	7	27,39		44,41
23/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000807.	7	60	9,39		53,80
24/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000808.	8	64	8,61		62,41
29/4/2024	Venta de 11 llantas reencauchadas 700-15 MZB, 2 llantas reencauchadas 215/75 R14 y 2 llantas reencauchadas 700 R16, s/fact. N° 001-002-000000810.	9	75	19,10		81,51
1/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000811.	11	85	81,39		162,90
2/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000812.	11	87	204,60		367,50
3/5/2014	Venta de una llanta original 295/80 R22.5 CST, s/fact. N° 001-002-000000814.	12	93	6,54		374,04
6/5/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000816.	13	103	12,78		386,82
7/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y un reproceso, s/fact. N° 001-002-000000818.	14	108	33,96		420,78
7/5/2024	Venta de 14 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000819.	14	109	25,57		446,35
7/5/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000820.	14	111	10,96		457,31
11/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000822.	15	122	54,40		511,71
14/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, reproceso y la venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000827.	17	133	61,30		573,01
14/5/2024	Venta de 10 llantas originales PRINX 295/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000828.	17	135	50,22		623,23
15/5/2024	Venta de 10 llantas reencauchadas 750 R16, s/fact. N° 001-002-000000830.	17	138	17,50		640,73
20/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, s/fact. N° 001-002-000000833.	19	152	0,72		641,45
23/5/2024	Venta de 5 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000837.	20	164	25,34		666,79
30/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000839.	22	178	35,39		702,18
3/6/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000843.	25	199	5,78		707,96
10/6/2024	Venta de 2 llantas originales 245/70 R19.5; 2 aros 19.5 * 6,75 y 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL, s/fact. N° 001-002-000000844.	26	210	17,65		725,61
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000854.	30	243	2,09		727,70
20/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000855.	30	245	3,22		730,92
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>730,92</b>	<b>-</b>	<b>730,92</b>



 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Anticipo de Retenciones en la Fuente				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.04.02		
<b>CUENTA AUXILIAR:</b> Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2 %				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.04.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
23/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000807.	7	60	9,39		9,39
1/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000811.	11	85	81,39		90,78
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000854.	30	243	2,09		92,87
20/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000855.	30	245	3,22		96,09
	<b>SUMAN</b>			<b>96,09</b>	<b>-</b>	<b>96,09</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Anticipo de Retenciones en la Fuente				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.04.02		
<b>CUENTA AUXILIAR:</b> Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.04.02.03		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
3/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000790.	1	5	12,91		12,91
24/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000808.	8	64	8,61		21,52
2/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000812.	11	87	204,60		226,12
7/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y un reproceso, s/fact. N° 001-002-000000818.	14	108	33,96		260,08
11/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000822.	15	122	54,40		314,48
14/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000827.	17	133	57,27		371,75
20/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, s/fact. N° 001-002-000000833.	19	152	0,72		372,47
30/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000839.	22	178	35,39		407,86
26/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000859.	32	260	4,30		412,16
	<b>SUMAN</b>			<b>412,16</b>	<b>-</b>	<b>412,16</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Anticipo de IVA Retenido				<b>CÓDIGO:</b> 1.01.04.03		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
3/4/2024	Prestación del servicio de reencauche y una llanta reencauchada, s/fact. N° 001-002-000000790.	1	5	59,87		59,87
4/4/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000791.	2	7	70,43		130,30
23/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000807.	8	60	49,30		179,60
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>179,60</b>	<b>-</b>	<b>179,60</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**CUENTA:** Anticipo de IVA Retenido

**CÓDIGO:** 1.01.04.03

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>179,60</b>	<b>-</b>	<b>179,60</b>
24/4/2024	Venta del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000808.	8	64	32,87		212,47
29/4/2024	Venta de 11 llantas reencauchadas 700-15 MZB, 2 llantas reencauchadas 215/75 R14 y 2 llantas reencauchadas 700 R16, s/fact. N° 001-002-000000810.	9	75	49,11		261,58
30/4/2024	Liquidación del IVA del mes abril 2024.	11	84		261,58	-
1/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000811.	11	85	427,31		427,31
2/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000812.	11	87	781,20		1.208,51
3/5/2014	Venta de una llanta original 295/80 R22.5 CST, s/fact. N° 001-002-000000814.	12	93	16,83		1.225,34
6/5/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000816.	13	103	32,87		1.258,21
7/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y un reproceso, s/fact. N° 001-002-000000818.	14	108	129,65		1.387,86
7/5/2024	Venta de 14 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000819.	14	109	65,74		1.453,60
7/5/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000820.	14	111	28,17		1.481,77
11/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000822.	15	122	207,72		1.689,49
14/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, reproceso y la venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000827.	17	133	229,04		1.918,53
14/5/2024	Venta de 10 llantas originales PRINX 295/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000828.	17	135	129,13		2.047,66
15/5/2024	Venta de 10 llantas reencauchadas 750 R16, s/fact. N° 001-002-000000830.	17	138	45,00		2.092,66
20/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, s/fact. N° 001-002-000000833.	21	152	2,74		2.095,40
23/5/2024	Venta de 5 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000837.	22	164	65,15		2.160,55
30/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000839.	22	178	135,13		2.295,68
31/5/2024	Liquidación del IVA del mes mayo 2024.	26	190		2.295,68	-
3/6/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000843.	25	199	14,87		14,87
10/6/2024	Venta de 2 llantas originales 245/70 R19.5; 2 aros 19.5 * 6,75 y 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL, s/fact. N° 001-002-000000844.	26	210	45,39		60,26
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000854.	30	243	10,96		71,22
20/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000855.	30	245	16,89		88,11
26/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000859.	32	260	16,44		104,55
30/6/2024	Liquidación del IVA del mes junio 2024.	34	273		104,55	-
	<b>SUMAN</b>			<b>2.661,81</b>	<b>2.661,81</b>	<b>-</b>



EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "  
LIBRO MAYOR AUXILIAR  
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA: Anticipo de IVA Retenido

CÓDIGO: 1.01.04.03

CUENTA AUXILIAR: Anticipo de IVA Retenido 30%

CÓDIGO: 1.01.04.03.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
3/4/2024	Venta de una llanta reencauchada, s/fact. N° 001-002-000000790.	1	5	10,57		10,57
4/4/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000791.	2	7	70,43		81,00
29/4/2024	Venta de 11 llantas reencauchadas 700-15 MZB, 2 llantas reencauchadas 215/75 R14 y 2 llantas reencauchadas 700 R16, s/fact. N° 001-002-000000810.	9	75	49,11		130,11
30/4/2024	Liquidación del IVA del mes abril 2024.	11	84		130,11	-
3/5/2014	Venta de una llanta original 295/80 R22.5 CST, s/fact. N° 001-002-000000814.	12	93	16,83		16,83
6/5/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000816.	13	103	32,87		49,70
7/5/2024	Venta de 14 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000819.	14	109	65,74		115,44
7/5/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000820.	14	111	28,17		143,61
14/5/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000827.	17	133	10,37		153,98
14/5/2024	Venta de 10 llantas originales PRINX 295/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000828.	17	135	129,13		283,11
15/5/2024	Venta de 10 llantas reencauchadas 750 R16, s/fact. N° 001-002-000000830.	17	138	45,00		328,11
20/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, s/fact. N° 001-002-000000833.	19	152	2,74		330,85
23/5/2024	Venta de 5 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000837.	20	164	65,15		396,00
31/5/2024	Liquidación del IVA del mes mayo 2024.	24	190		396,00	-
3/6/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000843.	25	199	14,87		14,87
10/6/2024	Venta de 2 llantas originales 245/70 R19.5; 2 aros 19.5 * 6,75 y 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL, s/fact. N° 001-002-000000844.	26	210	45,39		60,26
30/6/2024	Liquidación del IVA del mes junio 2024.	34	273		60,26	-
	<b>SUMAN</b>			<b>586,37</b>	<b>586,37</b>	-



EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "  
LIBRO MAYOR AUXILIAR  
EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA: Anticipo de IVA Retenido

CÓDIGO: 1.01.04.03

CUENTA AUXILIAR: Anticipo de IVA Retenido 70%

CÓDIGO: 1.01.04.03.02

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
3/4/2024	Prestación del servicio de reencauche s/fact. N° 001-002-000000790.	1	5	49,30		49,30
23/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000807.	8	60	49,30		98,60
24/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000808.	8	64	32,87		131,47
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>131,47</b>	-	<b>131,47</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Anticipo de IVA Retenido				CÓDIGO: 1.01.04.03		
CUENTA AUXILIAR: Anticipo de IVA Retenido 70%				CÓDIGO: 1.01.04.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>131,47</b>	-	<b>131,47</b>
30/4/2024	Liquidación del IVA del mes abril 2024.	11	84		131,47	-
1/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000811.	11	85	427,31		427,31
2/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000812.	11	87	781,20		1.208,51
7/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y un reproceso, s/fact. N° 001-002-000000818.	14	108	129,65		1.338,16
11/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000822.	15	122	207,72		1.545,88
14/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000827.	17	133	218,67		1.764,55
30/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000839.	22	178	135,13		1.899,68
31/5/2024	Liquidación del IVA del mes mayo 2024.	24	190		1.899,68	-
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000854.	30	243	10,96		10,96
20/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000855.	30	245	16,89		27,85
26/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000859.	32	260	16,44		44,29
30/6/2024	Liquidación del IVA del mes junio 2024.	34	273		44,29	-
	<b>SUMAN</b>			<b>2.075,44</b>	<b>2.075,44</b>	-

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Terreno				CÓDIGO: 1.02.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial	1	1	72.814,00		72.814,00
	<b>SUMAN</b>			<b>72.814,00</b>	-	<b>72.814,00</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Edificio				CÓDIGO: 1.02.01.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial	1	1	30.000,00		30.000,00
	<b>SUMAN</b>			<b>30.000,00</b>	-	<b>30.000,00</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Vehículo				CÓDIGO: 1.02.01.03		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial	1	1	45.144,00		45.144,00
	<b>SUMAN</b>			<b>45.144,00</b>	<b>-</b>	<b>45.144,00</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Muebles y Enseres				CÓDIGO: 1.02.01.04		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial	1	1	920,00		920,00
27/5/2024	Compra de una cajonera, s/fact. N° 003-001-000000180.	22	174	160,87		1.080,87
	<b>SUMAN</b>			<b>1.080,87</b>	<b>-</b>	<b>1.080,87</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Maquinaria				CÓDIGO: 1.02.01.05		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial	1	1	55.160,00		55.160,00
17/4/2024	Compra de 3 Cent Teclé Eléctrico, s/fact. N° 001-005-000043440.	6	45	326,09		55.486,09
29/4/2024	Compra de una turbina de aire baja, s/fact. 001-002-000007605.	10	77	156,31		55.642,40
23/5/2024	Compra de envelopes, s/fact. N° 001-002-000007647.	21	166	2.905,82		58.548,22
	<b>SUMAN</b>			<b>58.548,22</b>	<b>-</b>	<b>58.548,22</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones				CÓDIGO: 1.02.01.06		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial	1	1	3.935,00		3.935,00
	<b>SUMAN</b>			<b>3.935,00</b>	<b>-</b>	<b>3.935,00</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: (-) Depreciación Acumulada de Edificio				CÓDIGO: 1.02.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Depreciación de los activos fijos al 30 de junio 202	34	276	356,25		356,25
	<b>SUMAN</b>			<b>356,25</b>	<b>-</b>	<b>356,25</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> (-) Depreciación Acumulada de Vehículo				<b>CÓDIGO:</b> 1.02.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Depreciación de los activos fijos al 30 de junio 202	34	276	1.805,76		1.805,76
	<b>SUMAN</b>			<b>1.805,76</b>	<b>-</b>	<b>1.805,76</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres				<b>CÓDIGO:</b> 1.02.02.03		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Depreciación de los activos fijos al 30 de junio 202	34	276	21,91		21,91
	<b>SUMAN</b>			<b>21,91</b>	<b>-</b>	<b>21,91</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> (-) Depreciación Acumulada de Maquinaria				<b>CÓDIGO:</b> 1.02.02.04		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Depreciación de los activos fijos al 30 de junio 202	34	276	1.275,30		1.275,30
	<b>SUMAN</b>			<b>1.275,30</b>	<b>-</b>	<b>1.275,30</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Depreciación de Equipo de Cómputo y Telecomunicacione:				<b>CÓDIGO:</b> 1.02.02.05		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Depreciación de los activos fijos al 30 de junio 202	34	276	219,70		219,70
	<b>SUMAN</b>			<b>219,70</b>	<b>-</b>	<b>219,70</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Cuentas por Pagar Proveedores				<b>CÓDIGO:</b> 2.01.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
17/4/2024	Compra de 3 Cent Teclé Eléctrico, s/fact. N° 001-005-000043440.	6	45		200,00	200,00
29/4/2024	Pago de la deuda al Sr. Daniel Fabrizio Carrión Guerrero, según auxiliar de cuentas por pagar N° 1.	10	78	200,00		-
1/5/2024	Compra de 6 aros 9 * 22.5, s/fact. N° 001-101-000004095.	11	86		468,51	468,51
2/5/2024	Pago de la deuda a ALKOSTO S.A. KOSTSA, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 2.	11	88	468,51		-
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>668,51</b>	<b>668,51</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Cuentas por Pagar Proveedores				<b>CÓDIGO:</b> 2.01.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>668,51</b>	<b>668,51</b>	-
9/5/2024	Compra de mercadería, s/fact. N° 001-002-000020348.	15	118		241,29	241,29
23/5/2024	Compra de envelopes e insumos, s/fact. N° 001-002-000007647.	21	166		3.736,89	3.978,18
27/5/2024	Pago de un abono de la deuda, según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 4.	21	173	934,22		3.043,96
9/6/2024	Pago de la deuda a Movillanta Servicios General Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 3.	26	209	241,29		2.802,67
18/6/2024	Pago de un abono de la deuda a Importadora de Accesorios y Neumáticos IMANEUMAGIC Cía. Ltda., según registro auxiliar de cuentas por pagar N° 4.	30	244	935,00		1.867,67
	<b>SUMAN</b>			<b>2.779,02</b>	<b>4.646,69</b>	<b>1.867,67</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Aporte Patronal por Pagar				<b>CÓDIGO:</b> 2.01.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1		155,52	155,52
13/4/2024	Cancelación de los aportes al IESS del mes de marzo 2024.	5	41	155,52		-
30/4/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.	11	83		408,24	408,24
13/5/2024	Cancelación de los aportes al IESS del mes de abril 2024.	17	132	408,24		-
31/5/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	189		408,24	408,24
13/6/2024	Cancelación de los aportes al IESS del mes de mayo 2024.	28	229	408,24		-
30/6/2024	Pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de junio 2024.	33	272		408,24	408,24
	<b>SUMAN</b>			<b>972,00</b>	<b>1.380,24</b>	<b>408,24</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Aporte Individual por Pagar				<b>CÓDIGO:</b> 2.01.02.03		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1		124,48	124,48
13/4/2024	Cancelación de los aportes al IESS del mes de marzo 2024.	5	41	124,48		-
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>124,48</b>	<b>124,48</b>	-

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Aporte Individual por Pagar				<b>CÓDIGO:</b> 2.01.02.03		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>124,48</b>	<b>124,48</b>	<b>-</b>
30/4/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.	11	83		317,52	317,52
13/5/2024	Cancelación de los aportes al IESS del mes de abril 2024.	17	132	317,52		-
31/5/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024	23	189		317,52	317,52
13/6/2024	Cancelación de los aportes al IESS del mes de mayo 2024.	28	229	317,52		-
30/6/2024	Pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de junio 2024.	33	272		317,52	317,52
	<b>SUMAN</b>			<b>759,52</b>	<b>1.077,04</b>	<b>317,52</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> IVA Ventas				<b>CÓDIGO:</b> 2.01.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000789.	1	2		133,04	133,04
3/4/2024	Prestación del servicio de reencauche y la venta de una llanta reencauchada, s/fact. N° 001-002-000000790.	1	5		105,65	238,69
4/4/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000791.	2	7		234,78	473,47
5/4/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB, s/fact. N° 001-002-000000792.	2	11		39,13	512,60
6/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000793.	2	14		45,65	558,25
9/4/2024	Prestación del servicio de reencauche y un servicio de reproceso, s/fact. N° 001-002-000000794.	3	18		99,13	657,38
9/4/2024	Venta de 4 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000795.	3	19		195,65	853,03
9/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000796.	3	21		24,78	877,81
9/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000797.	3	22		99,13	976,94
10/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000798.	4	24		99,13	1.076,07
12/4/2024	Venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN y 2 llantas originales 315/80 R22.5 DURUN, s/fact. N° 001-002-000000799.	4	32		156,52	1.232,59
12/4/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000800.	5	34		62,61	1.295,20
13/4/2024	Venta del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000801.	5	36		19,57	1.314,77
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>-</b>	<b>1.314,77</b>	<b>1.314,77</b>

 <b>EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> IVA Ventas				<b>CÓDIGO:</b> 2.01.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			-	<b>1.314,77</b>	<b>1.314,77</b>
18/4/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000802.	6	46		31,30	1.346,07
18/4/2024	Venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 PIRELLI, s/fact. N° 001-002-000000803.	6	48		153,91	1.499,98
22/4/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 9.5 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000804.	7	55		62,61	1.562,59
23/4/2024	Venta de 16 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, 2 llantas originales 315/80 R22.5 DURUN y 8 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MDE,s/fact. N° 001-002-000000805.	7	58		641,74	2.204,33
23/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000807.	8	60		70,43	2.274,76
24/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000808.	8	64		46,96	2.321,72
26/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000809.	8	66		96,52	2.418,24
29/4/2024	Venta de 11 llantas reencauchadas 700-15 MZB, 2 llantas reencauchadas 215/75 R14 y 2 llantas reencauchadas 700 R16, s/fact. N° 001-002-000000810.	9	75		163,70	2.581,94
30/4/2024	Liquidación del IVA del mes abril 2024.	11	84	2.581,94		-
1/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000811.	11	85		610,44	610,44
2/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000812.	11	87		1.116,00	1.726,44
3/5/2024	Venta de 2 aros 9.00 * 22.5, s/fact. N° 001-002-000000813.	12	91		22,17	1.748,61
3/5/2014	Venta de una llanta original 295/80 R22.5 CST, s/fact. N° 001-002-000000814.	12	93		56,09	1.804,70
3/5/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MDE, s/fact. N° 001-002-000000815.	12	95		35,22	1.839,92
6/5/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000816.	13	103		109,57	1.949,49
7/5/2024	Venta de 3 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000817.	13	106		83,48	2.032,97
7/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y un reproceso, s/fact. N° 001-002-000000818.	14	108		185,22	2.218,19
7/5/2024	Venta de 14 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000819.	14	109		219,13	2.437,32
7/5/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000820.	14	111		93,91	2.531,23
8/5/2024	Venta de 7 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MDE, s/fact. N° 001-002-000000821.	15	115		122,61	2.653,84
11/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000822.	15	122		296,74	2.950,58
13/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000823.	16	127		19,57	2.970,15
13/5/2024	Venta de una llanta reencauchada 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000824.	16	128		15,65	2.985,80
13/5/2024	Prestación del servicio de reproceso y reencauche, s/fact. N° 001-002-000000825 y 000000826.	16	130		46,31	3.032,11
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>2.581,94</b>	<b>5.614,05</b>	<b>3.032,11</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CUENTA: IVA Ventas

CÓDIGO: 2.01.03.01

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>2.581,94</b>	<b>5.614,05</b>	<b>3.032,11</b>
14/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, reproceso y la venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000827.	17	133		346,96	3.379,07
14/5/2024	Venta de 10 llantas originales PRINX 295/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000828.	17	135		430,43	3.809,50
15/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000829.	17	137		45,65	3.855,15
15/5/2024	Venta de 10 llantas reencauchadas 750 R16, s/fact. N° 001-002-000000830.	17	138		150,00	4.005,15
15/5/2024	Venta de 6 llantas originales 315/80 R22.5 TAITONG, s/fact. N° 001-002-000000831.	18	140		234,78	4.239,93
16/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000832.	18	147		18,26	4.258,19
20/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, s/fact. N° 001-002-000000833.	19	152		3,91	4.262,10
21/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y la venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL, s/fact. N° 001-002-000000834.	19	153		45,65	4.307,75
22/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MGR, s/fact. N° 001-002-000000835.	20	158		67,83	4.375,58
23/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000836.	20	162		65,09	4.440,67
23/5/2024	Venta de 5 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000837.	20	164		217,47	4.658,14
24/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000838.	21	167		31,30	4.689,44
30/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000839.	22	178		193,04	4.882,48
30/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB, s/fact. N° 001-002-000000840.	22	179		36,52	4.919,00
30/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000841.	22	181		65,09	4.984,09
30/5/2024	Venta de 6 aros 19.5 * 6.75, s/fact. N° 001-002-000000842.	23	183		58,70	5.042,79
31/5/2024	Liquidación del IVA del mes mayo 2024.	23	190	5.042,79		-
3/6/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000843.	25	199		49,56	49,56
10/6/2024	Venta de 2 llantas originales 245/70 R19.5; 2 aros 19.5 * 6,75 y 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL, s/fact. N° 001-002-000000844.	26	210		151,30	200,86
10/6/2024	Venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN, s/fact. N° 001-002-000000845.	26	212		78,26	279,12
10/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000846.	26	214		65,09	344,21
12/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000847.	27	221		46,96	391,17
12/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000848.	27	222		32,61	423,78
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>7.624,73</b>	<b>8.048,51</b>	<b>423,78</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> IVA Ventas				<b>CÓDIGO:</b> 2.01.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>7.624,73</b>	<b>8.048,51</b>	<b>423,78</b>
13/6/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB y la prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000849.	28	225		146,09	569,87
13/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000850.	28	227		192,39	762,26
14/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MTR y la prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000851.	28	230		95,87	858,13
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000852.	30	241		22,17	880,30
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000853.	30	242		26,09	906,39
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000854.	30	243		15,65	922,04
20/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000855.	30	245		24,13	946,17
21/6/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 700 R15 MZB; 4 llantas reencauchadas 750 R16 MZB; 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB y 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000856.	30	247		195,65	1.141,82
21/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL, s/fact. N° 001-002-000000857.	31	249		20,87	1.162,69
25/6/2024	Venta de 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL, s/fact. N° 001-002-000000858.	31	256		76,96	1.239,65
26/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000859.	32	260		23,48	1.263,13
29/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000860.	33	267		180,05	1.443,18
29/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000861.	33	268		297,04	1.740,22
29/6/2024	Prestación del servicio de reproceso, s/fact. N° 001-002-000000862.	33	269		38,03	1.778,25
30/6/2024	Liquidación del IVA del mes junio 2024.	34	273	1.778,25		-
	<b>SUMAN</b>			<b>9.402,98</b>	<b>9.402,98</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> IVA por Pagar				<b>CÓDIGO:</b> 2.01.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/4/2024	Liquidación del IVA del mes abril 2024.	11	84		1.539,83	1.539,83
21/5/2024	Pago del IVA del mes de abril 2024.	20	156	1.539,83		-
31/5/2024	Liquidación del IVA del mes mayo 2024.	23	190		1.208,14	1.208,14
21/6/2024	Pago del IVA del mes de mayo 2024.	31	251	1.208,14		-
30/6/2025	Liquidación del IVA del mes junio 2024.	34	273		362,57	362,57
	<b>SUMAN</b>			<b>2.747,97</b>	<b>3.110,54</b>	<b>362,57</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Préstamo Bancario Corto Plazo				<b>CÓDIGO:</b> 2.01.04.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1		2.216,75	2.216,75
30/4/2024	Pago de la cuota N° 49 del préstamo realizado al Banco del Austro, correspondiente al mes de abril 2024.	10	79	213,29		2.003,46
30/5/2024	Pago de la cuota N° 50 del préstamo realizado al Banco del Austro, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	185	214,82		1.788,64
	<b>SUMAN</b>			<b>428,11</b>	<b>2.216,75</b>	<b>1.788,64</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Préstamo Bancario Largo Plazo				<b>CÓDIGO:</b> 2.02.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1		974,52	974,52
	<b>SUMAN</b>			<b>-</b>	<b>974,52</b>	<b>974,52</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Capital Propio				<b>CÓDIGO:</b> 3.01.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Saldo Inicial.	1	1		360.748,42	360.748,42
	<b>SUMAN</b>			<b>-</b>	<b>360.748,42</b>	<b>360.748,42</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Utilidad del Ejercicio				<b>CÓDIGO:</b> 3.02.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/4/2024	Determinación de la utilidad del período.	35	280		674,65	674,65
	<b>SUMAN</b>			<b>-</b>	<b>674,65</b>	<b>674,65</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Venta de Mercadería				<b>CÓDIGO:</b> 4.01.01.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
3/4/2024	Venta de una llanta reencauchada, s/fact. N° 001-002-000000790.	1	5		234,78	234,78
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>-</b>	<b>234,78</b>	<b>234,78</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CUENTA: Venta de Mercadería

CÓDIGO: 4.01.01.02

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			-	<b>234,78</b>	<b>234,78</b>
4/4/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000791.	2	7		1.565,22	1.800,00
5/4/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB, s/fact. N° 001-002-000000792.	2	11		260,87	2.060,87
9/4/2024	Venta de 4 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000795.	3	19		1.304,35	3.365,22
9/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000797.	3	22		660,87	4.026,09
10/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000798.	4	24		660,87	4.686,96
12/4/2024	Venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN y 2 llantas originales 315/80 R22.5 DURUN, s/fact. N° 001-002-000000799.	4	32		1.043,48	5.730,44
12/4/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000800.	5	34		417,39	6.147,83
18/4/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000802.	6	46		208,70	6.356,53
18/4/2024	Venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 PIRELLI, s/fact. N° 001-002-000000803.	6	48		1.026,09	7.382,62
22/4/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 9.5 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000804.	7	55		417,39	7.800,01
23/4/2024	Venta de 16 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, 2 llantas originales 315/80 R22.5 DURUN y 8 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MDE, s/fact. N° 001-002-000000805.	7	58		4.278,26	12.078,27
26/4/2024	Venta de 2 llantas originales 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000809.	8	66		643,48	12.721,75
29/4/2024	Venta de 11 llantas reencauchadas 700-15 MZB, 2 llantas reencauchadas 215/75 R14 y 2 llantas reencauchadas 700 R16, s/fact. N° 001-002-000000810.	9	75		1.091,30	13.813,05
3/5/2024	Venta de 2 aros 9.00 * 22.5, s/fact. N° 001-002-000000813.	12	91		147,83	13.960,88
3/5/2014	Venta de una llanta original 295/80 R22.5 CST, s/fact. N° 001-002-000000814.	12	93		373,91	14.334,79
3/5/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MDE, s/fact. N° 001-002-000000815.	12	95		234,78	14.569,57
6/5/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000816.	13	103		730,43	15.300,00
7/5/2024	Venta de 3 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000817.	13	106		556,52	15.856,52
7/5/2024	Venta de 14 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000819.	14	109		1.460,87	17.317,39
7/5/2024	Venta de 6 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000820.	14	111		626,09	17.943,48
8/5/2024	Venta de 7 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MDE, s/fact. N° 001-002-000000821.	14	115		817,39	18.760,87
13/5/2024	Venta de una llanta reencauchada 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000824.	16	128		104,35	18.865,22
14/5/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000827.	17	133		230,43	19.095,65
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			-	<b>19.095,65</b>	<b>19.095,65</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**LIBRO MAYOR**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CUENTA: Venta de Mercadería

CÓDIGO: 4.01.01.02

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			-	<b>19.095,65</b>	<b>19.095,65</b>
14/5/2024	Venta de 10 llantas originales PRINX 295/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000828.	17	135		2.869,57	21.965,22
15/5/2024	Venta de 10 llantas reencauchadas 750 R16, s/fact. N° 001-002-000000830.	17	138		1.000,00	22.965,22
15/5/2024	Venta de 6 llantas originales 315/80 R22.5 TAITONG, s/fact. N° 001-002-000000831.	198	140		1.565,22	24.530,44
21/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL, s/fact. N° 001-002-000000834.	19	153		147,83	24.678,27
22/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MGR, s/fact. N° 001-002-000000835.	20	158		452,17	25.130,44
23/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000836.	20	162		433,91	25.564,35
23/5/2024	Venta de 5 llantas reencauchadas 295/80 R22.5 MVO, s/fact. N° 001-002-000000837.	20	164		1.447,83	27.012,18
24/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000838.	21	167		208,69	27.220,87
30/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 245/75 R16 MZB, s/fact. N° 001-002-000000840.	22	179		243,48	27.464,35
30/5/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000841.	22	181		433,91	27.898,26
30/5/2024	Venta de 6 aros 19.5 * 6.75, s/fact. N° 001-002-000000842.	23	183		391,30	28.289,56
3/6/2024	Venta de una llanta reencauchada 295/80 R22.5 JOYALL, s/fact. N° 001-002-000000843.	25	199		330,43	28.619,99
10/6/2024	Venta de 2 llantas originales 245/70 R19.5; 2 aros 19.5 * 6,75 y 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL, s/fact. N° 001-002-000000844.	26	210		1.008,70	29.628,69
10/6/2024	Venta de 2 llantas originales 315/80 R22.5 KAPSEN, s/fact. N° 001-002-000000845.	26	212		521,74	30.150,43
10/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5, s/fact. N° 001-002-000000846.	26	214		433,91	30.584,34
12/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000848.	27	222		217,39	30.801,73
13/6/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000849.	28	225		417,40	31.219,13
14/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 315/80 R22.5 MTR, s/fact. N° 001-002-000000851.	28	230		486,96	31.706,09
21/6/2024	Venta de 4 llantas reencauchadas 700 R15 MZB; 4 llantas reencauchadas 750 R16 MZB; 2 llantas reencauchadas 235/75 R17.5 MZB y 4 llantas reencauchadas 215/75 R17.5 MZB, s/fact. N° 001-002-000000856.	30	247		1.304,34	33.010,43
21/6/2024	Venta de 2 llantas reencauchadas 235/75 R15 DAL, s/fact. N° 001-002-000000857.	31	249		139,13	33.149,56
25/6/2024	Venta de 2 llantas originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL, s/fact. N° 001-002-000000858.	31	256		513,04	33.662,60
30/6/2024	Determinación de la utilidad bruta en ventas.	34	277	33.662,60		
	<b>SUMAN</b>			<b>33.662,60</b>	<b>33.662,60</b>	-



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**LIBRO MAYOR**

**EXPRESADO EN DÓLARES USD**

**CUENTA:** Ingreso por Prestación de Servicios

**CÓDIGO:** 4.01.01.02

FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
1/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000789.	1	2		886,96	886,96
3/4/2024	Prestación del servicio de reencauche s/fact. N° 001-002-000000790.	1	5		469,57	1.356,53
6/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000793.	2	14		304,35	1.660,88
9/4/2024	Prestación del servicio de reencauche y un servicio de reproceso, s/fact. N° 001-002-000000794.	3	18		660,87	2.321,75
9/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000796.	3	21		165,22	2.486,97
13/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000801.	5	36		130,43	2.617,40
23/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000807.	8	60		469,57	3.086,97
24/4/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000808.	8	64		313,04	3.400,01
1/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000811.	11	85		4.069,56	7.469,57
2/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000812.	11	87		7.440,00	14.909,57
7/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y un reproceso, s/fact. N° 001-002-000000818.	14	108		1.234,78	16.144,35
11/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000822.	15	122		1.978,26	18.122,61
13/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000823.	16	127		130,43	18.253,04
13/5/2024	Prestación del servicio de reproceso y reencauche, s/fact. N° 001-002-000000825 y 000000826.	16	130		308,69	18.561,73
14/5/2024	Prestación del servicio de reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000827.	17	133		2.082,61	20.644,34
15/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000829.	17	137		304,35	20.948,69
16/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000832.	18	147		121,74	21.070,43
20/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, s/fact. N° 001-002-000000833.	19	152		26,09	21.096,52
21/5/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000834.	19	153		156,52	21.253,04
30/5/2024	Prestación del servicio de reparación de llantas, reencauche y reproceso, s/fact. N° 001-002-000000839.	22	178		1.286,96	22.540,00
12/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000847.	27	221		313,04	22.853,04
13/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000849.	28	225		556,51	23.409,55
13/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000850.	28	227		1.282,61	24.692,16
14/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000851.	28	230		152,17	24.844,33
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000852.	30	241		147,83	24.992,16
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000853.	30	242		173,91	25.166,07
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			-	<b>25.166,07</b>	<b>25.166,07</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Ingreso por Prestación de Servicios				<b>CÓDIGO:</b> 4.01.01.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			-	<b>25.166,07</b>	<b>25.166,07</b>
18/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000854.	30	243		104,35	25.270,42
20/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000855.	30	245		160,87	25.431,29
26/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000859.	32	260		156,52	25.587,81
29/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000860.	33	267		1.200,35	26.788,16
29/6/2024	Prestación del servicio de reencauche, s/fact. N° 001-002-000000861.	33	268		1.980,25	28.768,41
29/6/2024	Prestación del servicio de reproceso, s/fact. N° 001-002-000000862.	33	269		253,52	29.021,93
30/6/2024	Determinación de la utilidad bruta en ventas.	34	277	29.021,93		
	<b>SUMAN</b>			<b>29.021,93</b>	<b>29.021,93</b>	-

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Utilidad Bruta en Ventas				<b>CÓDIGO:</b> 4.01.01.03		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Determinación de la utilidad bruta en ventas.	34	277		34.923,80	34.923,80
30/6/2024	Cierre de las cuentas de ingreso.	34	278	34.923,80		-
	<b>SUMAN</b>			<b>34.923,80</b>	<b>34.923,80</b>	-

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Costo de Ventas				<b>CÓDIGO:</b> 5.01.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
3/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000790.	2	6	170,00		170,00
4/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000791.	2	8	1.020,00		1.190,00
5/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000792.	2	12	190,00		1.380,00
9/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000795.	3	20	1.200,00		2.580,00
9/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000797.	3	23	600,00		3.180,00
10/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000798.	4	25	600,00		3.780,00
12/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000799.	5	33	940,00		4.720,00
12/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000800.	5	35	340,00		5.060,00
18/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000802.	6	47	170,00		5.230,00
18/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000803.	6	49	960,00		6.190,00
22/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000804.	7	56	340,00		6.530,00
23/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000805.	7	59	3.660,00		10.190,00
26/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000809.	8	67	600,00		10.790,00
29/4/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000810.	10	76	730,00		11.520,00
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>11.520,00</b>	-	<b>11.520,00</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Costo de Ventas				<b>CÓDIGO:</b> 5.01.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>11.520,00</b>	<b>-</b>	<b>11.520,00</b>
3/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000813.	12	92	132,18		11.652,18
3/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000814.	12	94	340,00		11.992,18
3/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000815.	12	96	180,00		12.172,18
6/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000816.	13	104	680,00		12.852,18
7/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000817.	13	107	510,00		13.362,18
7/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000819.	14	110	1.190,00		14.552,18
7/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000820.	14	112	510,00		15.062,18
8/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000821.	15	116	651,00		15.713,18
13/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000824.	16	129	85,00		15.798,18
14/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000827.	17	134	170,00		15.968,18
14/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000828.	17	136	2.500,00		18.468,18
15/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000830.	18	139	750,00		19.218,18
15/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000831.	18	141	1.380,00		20.598,18
21/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000834.	19	154	100,00		20.698,18
22/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000835.	20	159	380,00		21.078,18
23/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000836.	20	163	360,00		21.438,18
23/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000837.	20	165	850,00		22.288,18
24/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000838.	21	168	180,00		22.468,18
30/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000840.	22	180	190,00		22.658,18
30/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000841.	22	182	360,00		23.018,18
30/5/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000842.	23	184	348,00		23.366,18
3/6/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000843.	25	200	315,22		23.681,40
10/6/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000844.	26	211	836,00		24.517,40
10/6/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000845.	26	213	480,00		24.997,40
10/6/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000846.	27	215	360,00		25.357,40
12/6/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000848.	27	223	180,00		25.537,40
13/6/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000849.	28	226	340,00		25.877,40
14/6/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000851.	28	231	391,05		26.268,45
21/6/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000856.	31	248	992,28		27.260,73
21/6/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000857.	31	250	100,00		27.360,73
25/6/2024	Costo de ventas, s/fact. N° 001-002-000000858.	32	257	400,00		27.760,73
30/6/2024	Determinación de la utilidad bruta en ventas.	34	277		27.760,73	-
	<b>SUMAN</b>			<b>27.760,73</b>	<b>27.760,73</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Sueldos y Salarios				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/4/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.	10	83	3.360,00		3.360,00
31/5/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	189	3.360,00		6.720,00
30/6/2024	Pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de junio 2024.	33	272	3.360,00		10.080,00
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	34	279		10.080,00	-
	<b>SUMAN</b>			<b>10.080,00</b>	<b>10.080,00</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Aporte Patronal				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.03		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/4/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.	10	83	408,24		408,24
31/5/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	189	408,24		816,48
30/6/2024	Pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de junio 2024.	33	272	408,24		1.224,72
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	34	279		1.224,72	-
	<b>SUMAN</b>			<b>1.224,72</b>	<b>1.224,72</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Remuneraciones Adicionales				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.04		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/4/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.	10	83	828,20		828,20
31/5/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	189	828,20		1.656,40
30/6/2024	Pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de junio 2024.	33	272	828,20		2.484,60
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	34	279		2.484,60	-
	<b>SUMAN</b>			<b>2.484,60</b>	<b>2.484,60</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Remuneraciones Adicionales				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.04		
<b>CUENTA AUXILIAR:</b> Décimo Tercer Sueldo				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.04.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/4/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.	10	83	280,00		280,00
31/5/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	189	280,00		560,00
30/6/2024	Pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de junio 2024.	33	272	280,00		840,00
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	34	279		840,00	-
	<b>SUMAN</b>			<b>840,00</b>	<b>840,00</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Remuneraciones Adicionales			CÓDIGO: 5.02.01.04			
CUENTA AUXILIAR: Décimo Cuarto Sueldo			CÓDIGO: 5.02.01.04.02			
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/4/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.	10	83	268,31		268,31
31/5/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	189	268,31		536,62
30/6/2024	Pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de junio 2024.	33	272	268,31		804,93
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	34	279		804,93	-
	<b>SUMAN</b>			<b>804,93</b>	<b>804,93</b>	-

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Remuneraciones Adicionales			CÓDIGO: 5.02.01.04			
CUENTA AUXILIAR: Fondos de Reserva			CÓDIGO: 5.02.01.04.03			
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/4/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de abril 2024.	11	83	279,89		279,89
31/5/2024	Pago de los sueldos y beneficios a los trabajadores, según el rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	189	279,89		559,78
30/6/2024	Pago de sueldos y beneficios a los trabajadores, según rol de pagos y provisiones, correspondiente al mes de junio 2024.	33	272	279,89		839,67
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	34	279		839,67	-
	<b>SUMAN</b>			<b>839,67</b>	<b>839,67</b>	-

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Honorarios Profesionales			CÓDIGO: 5.02.01.05			
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
23/4/2024	Pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002451.	9	62	34,78		34,78
22/5/2024	Pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002492.	22	160	34,78		69,56
22/6/2024	Pago al Contador Cristian Córdova, s/fact. N° 003-004-000002528.	31	252	34,78		104,34
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	34	279		104,34	-
	<b>SUMAN</b>			<b>104,34</b>	<b>104,34</b>	-

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Alimentación Empleados				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.06		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
5/4/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-000000695, de la semana del 01 al 06 de abril 2024.	3	16	69,00		69,00
13/4/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000705, de la semana del 08 al 13 de abril 2024.	5	40	69,00		138,00
20/4/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000745, de la semana del 15 al 20 de abril 2024.	7	53	69,00		207,00
27/4/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000785, de la semana del 22 al 27 de abril 2024.	9	71	69,00		276,00
4/5/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000850, de la semana del 29 de abril al 04 de mayo 2024.	13	101	69,00		345,00
11/5/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000897, de la semana del 06 al 11 de mayo 2024.	16	124	69,00		414,00
18/5/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000917, de la semana del 13 al 18 de mayo 2024.	19	150	69,00		483,00
25/5/2024	Pago de almuerzos, s/fact. N° 001-002-000000936, de la semana del 20 al 25 de mayo 2024.	21	172	69,00		552,00
1/6/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-000000996, de la semana del 27 de mayo al 01 de junio 2024.	24	194	69,00		621,00
8/6/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-0000001025, de la semana del 03 al 08 de junio 2024.	26	208	69,00		690,00
15/6/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-0000001074, de la semana del 10 al 15 de junio 2024.	29	236	69,00		759,00
22/6/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-0000001114, de la semana del 17 al 22 de junio 2024.	31	254	69,00		828,00
29/6/2024	Pago de almuerzos s/fact. N° 001-002-0000001151, de la semana del 24 al 29 de junio 2024.	33	265	69,00		897,00
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	34	279		897,00	-
	<b>SUMAN</b>			<b>897,00</b>	<b>897,00</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Servicios Básicos				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.07		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
10/4/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO	4	27	8,70		8,70
16/4/2024	Pago del internet del mes de marzo 2024	6	44	16,56		25,26
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>25,26</b>	<b>-</b>	<b>25,26</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Servicios Básicos				CÓDIGO: 5.02.01.07		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>25,26</b>	<b>-</b>	<b>25,26</b>
23/4/2024	Pago del agua potable, s/fact. N° 001-014-000471411 y la energía eléctrica, s/comp. N° 420006201994, correspondiente al mes de marzo 2024.	8	63	410,19		435,45
10/5/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO.	15	121	8,70		444,15
13/5/2024	Pago del agua potable, s/fact. N° 001-016-000430283 y de la energía eléctrica s/fact. N° 001-003-007384552, correspondiente al mes de abril 2024.	16	131	419,85		864,00
16/5/2024	Pago del internet del mes de abril 2024.	18	146	16,56		880,56
10/6/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO.	27	218	8,70		889,26
16/6/2024	Pago del internet del mes de mayo 2024.	29	238	16,56		905,82
18/6/2024	Pago del agua potable, s/fact. N° 052-001-000592304 y de la energía eléctrica, s/fact. N° 001-003-007640090, correspondiente al mes de mayo 2024.	29	240	465,11		1.370,93
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	34	279		1.370,93	-
	<b>SUMAN</b>			<b>1.370,93</b>	<b>1.370,93</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Servicios Básicos				CÓDIGO: 5.02.01.07		
CUENTA AUXILIAR: Energía Eléctrica				CÓDIGO: 5.02.01.07.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
23/4/2024	Pago de la energía eléctrica, s/comp. N° 420006201994, correspondiente al mes de marzo 2024.	8	63	389,14		389,14
13/5/2024	Pago de la energía eléctrica s/fact. N° 001-003-007384552, correspondiente al mes de abril 2024.	16	131	400,40		789,54
18/6/2024	Pago de la energía eléctrica, s/fact. N° 001-003-007640090, correspondiente al mes de mayo 2024.	29	240	445,44		1.234,98
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		1.234,98	-
	<b>SUMAN</b>			<b>1.234,98</b>	<b>1.234,98</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Servicios Básicos				CÓDIGO: 5.02.01.07		
CUENTA AUXILIAR: Agua Potable				CÓDIGO: 5.02.01.07.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
23/4/2024	Pago del agua potable, s/fact. N° 001-014-000471411, correspondiente al mes de marzo 2024.	8	63	21,05		21,05
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>21,05</b>	<b>-</b>	<b>21,05</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Servicios Básicos				CÓDIGO: 5.02.01.07		
CUENTA AUXILIAR: Agua Potable				CÓDIGO: 5.02.01.07.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>21,05</b>	<b>-</b>	<b>21,05</b>
13/5/2024	Pago del agua potable, s/fact. N° 001-016-000430283, correspondiente al mes de abril 2024.	16	131	19,45		40,50
18/6/2024	Pago del agua potable, s/fact. N° 052-001-000592304, correspondiente al mes de mayo 2024.	29	240	19,67		60,17
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		60,17	-
	<b>SUMAN</b>			<b>60,17</b>	<b>60,17</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Servicios Básicos				CÓDIGO: 5.02.01.07		
CUENTA AUXILIAR: Servicio Telefónico				CÓDIGO: 5.02.01.07.03		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
10/4/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO.	4	27	8,70		8,70
10/5/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO.	15	121	8,70		17,40
10/6/2024	Pago de una recarga ilimitada de CLARO.	27	218	8,70		26,10
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		26,10	-
	<b>SUMAN</b>			<b>26,10</b>	<b>26,10</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Servicios Básicos				CÓDIGO: 5.02.01.07		
CUENTA AUXILIAR: Servicio de Internet				CÓDIGO: 5.02.01.07.04		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
16/4/2024	Pago del internet del mes de marzo 2024	6	44	16,56		16,56
16/5/2024	Pago del internet del mes de abril 2024.	18	146	16,56		33,12
16/6/2024	Pago del internet del mes de mayo 2024.	29	238	16,56		49,68
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		49,68	-
	<b>SUMAN</b>			<b>49,68</b>	<b>49,68</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
CUENTA: Gas Doméstico				CÓDIGO: 5.02.01.08		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
5/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003098, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 01 al 06 de abril 2024.	3	15	24,35		24,35
	<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>24,35</b>	<b>-</b>	<b>24,35</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Gas Doméstico				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.08		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
	<b>VIENEN</b>			<b>24,35</b>	<b>-</b>	<b>24,35</b>
13/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003112, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 08 al 13 de abril 2024.	5	39	30,43		54,78
20/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003182, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 15 al 20 de abril 2024.	7	52	22,26		77,04
27/4/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003212, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 22 al 27 de abril 2024.	9	70	27,83		104,87
4/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003302, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 29 de abril al 04 de mayo 2024.	13	100	22,26		127,13
11/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003395, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 06 al 11 de mayo 2024.	15	123	27,83		154,96
18/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003425, por 9 cilindros de gas doméstico de la semana del 13 al 18 de mayo 2024.	19	149	25,04		180,00
25/5/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003487, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 20 al 25 de mayo 2024.	21	171	22,26		202,26
1/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003537, por 8 cilindros de gas doméstico de la semana del 27 de mayo al 01 de junio 2024.	24	193	22,26		224,52
8/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003587, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 03 al 08 de junio 2024.	26	207	27,83		252,35
15/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003625, por 9 cilindros de gas doméstico de la semana del 10 al 15 de junio 2024.	29	235	25,04		277,39
22/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003697, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 17 al 22 de junio 2024.	31	253	27,83		305,22
29/6/2024	Pago s/fact. N° 001-002-000003728, por 10 cilindros de gas doméstico de la semana del 24 al 29 de junio 2024.	32	264	27,83		333,05
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		333,05	-
	<b>SUMAN</b>			<b>333,05</b>	<b>333,05</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Transporte y Movilización				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.11		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
29/4/2024	Compra de una turbina de aire baja, s/fact. 001-002-000007605	10	77	3,48		3,48
23/5/2024	Compra de envelopes e insumos, s/fact. N° 001-002-000007647	21	166	24,35		27,83
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		27,83	-
	<b>SUMAN</b>			<b>27,83</b>	<b>27,83</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Combustible				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.14		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
3/5/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 019-009-000636006.	12	99	13,06		13,06
22/5/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 001-002-000212171.	20	161	16,52		29,58
24/5/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 002-002-000387615.	21	169	21,74		51,32
2/6/2024	Compra de diésel s/fact. N° 005-014-000369377.	24	196	8,70		60,02
6/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 001-017-000388969.	25	203	8,70		68,72
10/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 019-009-000644263.	27	216	17,39		86,11
20/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 006-010-000030929.	30	246	17,39		103,50
26/6/2024	Compra de diésel, s/fact. N° 001-004-000856101.	32	261	21,75		125,25
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		125,25	-
	<b>SUMAN</b>			<b>125,25</b>	<b>125,25</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Consumo de Materiales de Reencauche				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.15		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Consumo de materiales de reencauche al 30 de junio 2024.	34	274	12.463,58		12.463,58
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		12.463,58	-
	<b>SUMAN</b>			<b>12.463,58</b>	<b>12.463,58</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Consumo de Suministros de Oficina				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.16		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Consumo de suministros de oficina al 30 de junio 2024.	34	274	35,30		35,30
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		35,30	-
	<b>SUMAN</b>			<b>35,30</b>	<b>35,30</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Consumo de Materiales de Aseo				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.17		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Consumo de materiales de aseo al 30 de junio 2024.	34	274	10,32		10,32
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		10,32	-
	<b>SUMAN</b>			<b>10,32</b>	<b>10,32</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Mantenimiento y Reparación de Edificio				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.18		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
5/4/2024	Compra de una Armex, s/fact. N° 008001000082787.	2	13	16,75		16,75
2/5/2024	Compra de materiales para soldar, s/fact. N° 001-005-000043785.	11	90	35,82		52,57
10/5/2024	Compra de materiales, s/fact. N° 002-012-000080365.	15	120	196,05		248,62
1/6/2024	Compra de vinil para piso, s/fact. N° 004-002-000005665.	24	192	25,43		274,05
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		274,05	-
	<b>SUMAN</b>			<b>274,05</b>	<b>274,05</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Mantenimiento y Reparación de Vehículo				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.19		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
16/5/2024	Compra del servicio de una lavada completa de vehículo y un aceite hidráulico, s/fact. N° 001-003-000074921.	20	145	14,78		14,78
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		14,78	-
	<b>SUMAN</b>			<b>14,78</b>	<b>14,78</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Mantenimiento y Reparación de Maquinaria				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.20		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
7/5/2024	Compra de aceite para compresor, s/fact. N° 001-002-000007839	14	114	27,83		27,83
23/5/2024	Compra de insumos para envelopes, s/fact. N° 001-002-000007647	21	166	319,30		347,13
28/5/2024	Compra de lubricante para envelopes, s/nota de venta 0000070	22	175	252,00		599,13
14/6/2024	Compra de aceite para bomba de vacío, s/fact. N° 001-002-000013770.	29	233	34,78		633,91
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		633,91	-
	<b>SUMAN</b>			<b>633,91</b>	<b>633,91</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Provisión de Cuentas Incobrables				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.21		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Provisión de las cuentas incobrables del 1%.	34	275	405,50		405,50
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		405,50	-
	<b>SUMAN</b>			<b>405,50</b>	<b>405,50</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Depreciación de Edificio				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.22		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Depreciación de los activos fijos al 30 de junio 202	34	276	356,25		356,25
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		356,25	-
	<b>SUMAN</b>			<b>356,25</b>	<b>356,25</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Depreciación de Vehículo				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.23		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Depreciación de los activos fijos al 30 de junio 202	34	276	1805,76		1805,76
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		1.805,76	-
	<b>SUMAN</b>			<b>1.805,76</b>	<b>1.805,76</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Depreciación de Muebles y Enseres				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.24		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Depreciación de los activos fijos al 30 de junio 202	34	276	21,91		21,91
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		21,91	-
	<b>SUMAN</b>			<b>21,91</b>	<b>21,91</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Depreciación de Maquinaria				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.25		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Depreciación de los activos fijos al 30 de junio 202	34	276	1.275,30		1.275,30
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		1.275,30	-
	<b>SUMAN</b>			<b>1.275,30</b>	<b>1.275,30</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Depreciación de Equipo de Cómputo y Telecomunicacione:				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.01.26		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/6/2024	Depreciación de los activos fijos al 30 de junio 202	34	276	219,70		219,70
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		219,70	-
	<b>SUMAN</b>			<b>219,70</b>	<b>219,70</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Gasto Intereses				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/4/2024	Pago de la cuota N° 49 del préstamo realizado al Banco del Austro, correspondiente al mes de abril 2024.	10	79	38,62		38,62
30/5/2024	Pago de la cuota N° 50 del préstamo realizado al Banco del Austro, correspondiente al mes de mayo 2024.	23	185	37,09		75,71
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		75,71	
	<b>SUMAN</b>			<b>75,71</b>	<b>75,71</b>	<b>-</b>

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES USD</b>						
<b>CUENTA:</b> Servicios Bancarios				<b>CÓDIGO:</b> 5.02.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.		DEBE	HABER	SALDO
		FOL.	ASI.			
30/4/2024	Pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de abril 2024.	10	81	1,08		1,08
30/4/2024	Pago por costo de transferencia web del mes de abril 2024.	10	82	1,44		2,52
31/5/2024	Pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de mayo 2024.	23	187	0,36		2,88
31/5/2024	Pago por costo de transferencia web del mes de mayo 2024.	23	188	2,88		5,76
30/6/2024	Pago por comisión de transferencia interbancaria del mes de junio 2024.	33	270	1,08		6,84
30/6/2024	Pago por costo de transferencia web del mes de junio 2024.	33	271	2,52		9,36
30/6/2024	Cierre de las cuentas de gasto.	35	279		9,36	
	<b>SUMAN</b>			<b>9,36</b>	<b>9,36</b>	<b>-</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2024**

Nro.	CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.01.01.01	Caja	30.449,87	29.707,13	742,74	
2	1.01.01.02	Bancos	64.146,77	38.111,58	26.035,19	
3	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes	62.707,33	40.239,66	22.467,67	
4	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes	23.461,94	5.380,00	18.081,94	
5	1.01.03.01	Inventario de Mercadería	81.809,35	27.760,73	54.048,62	
6	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche	49.854,32		49.854,32	
7	1.01.03.03	Inventario de Suministros de Oficina	88,26		88,26	
8	1.01.03.04	Inventario de Materiales Aseo	25,80		25,80	
9	1.01.03.05	Bienes de Menor Cuantía	134,00		134,00	
10	1.01.04.01	IVA Compras	3.630,63	3.630,63	-	
11	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente	735,22		735,22	
12	1.01.04.03	Anticipo de IVA Retenido	2.661,81	2.661,81	-	
13	1.02.01.01	Terreno	72.814,00		72.814,00	
14	1.02.01.02	Edificio	30.000,00		30.000,00	
15	1.02.01.03	Vehículo	45.144,00		45.144,00	
16	1.02.01.04	Muebles y Enseres	1.080,87		1.080,87	
17	1.02.01.05	Maquinaria	58.548,22		58.548,22	
18	1.02.01.06	Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones	3.935,00		3.935,00	
19	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores	2.779,02	4.646,69		1.867,67
20	2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar	972,00	1.380,24		408,24
21	2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar	759,52	1.077,04		317,52
22	2.01.03.01	IVA Ventas	9.402,98	9.402,98		-
23	2.01.03.02	IVA por Pagar	2.747,97	3.110,54		362,57
24	2.01.04.01	Préstamo Bancario Corto Plazo	428,11	2.216,75		1.788,64
25	2.02.02.01	Préstamo Bancario Largo Plazo	-	974,52		974,52
26	3.01.01.01	Capital Propio		360.748,42		360.748,42
27	4.01.01.01	Venta de Mercadería		33.662,60		33.662,60
28	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios		29.021,93		29.021,93
29	5.01.01.01	Costo de Ventas	27.760,73		27.760,73	
30	5.02.01.01	Sueldos y Salarios	10.080,00		10.080,00	
31	5.02.01.03	Aporte Patronal	1.224,72		1.224,72	
32	5.02.01.04	Remuneraciones Adicionales	2.484,60		2.484,60	
33	5.02.01.05	Honorarios Profesionales	104,34		104,34	
34	5.02.01.06	Alimentación Empleados	897,00		897,00	
35	5.02.01.07	Servicios Básicos	1.370,93		1.370,93	
36	5.02.01.08	Gas Doméstico	333,05		333,05	
37	5.02.01.11	Transporte y Movilización	27,83		27,83	
38	5.02.01.14	Combustible	125,25		125,25	
39	5.02.01.18	Mantenimiento y Reparación de Edificio	274,05		274,05	
40	5.02.01.19	Mantenimiento y Reparación de Vehículo	14,78		14,78	
41	5.02.01.20	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	633,91		633,91	
42	5.02.02.01	Gasto Intereses	75,71		75,71	
43	5.02.02.02	Servicios Bancarios	9,36		9,36	
		<b>TOTAL</b>	<b>593.733,25</b>	<b>593.733,25</b>	<b>429.152,11</b>	<b>429.152,11</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**  
**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2024**

Nro.	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PAS. Y PATR.
1	1.01.01.01	Caja	742,74				742,74				742,74	
2	1.01.01.02	Bancos	26.035,19				26.035,19				26.035,19	
3	1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes	22.467,67				22.467,67				22.467,67	
4	1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes	18.081,94				18.081,94				18.081,94	
5	1.01.03.01	Inventario de Mercadería	54.048,62				54.048,62				54.048,62	
6	1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche	49.854,32			12.463,58	37.390,74				37.390,74	
7	1.01.03.03	Inventario de Suministros de Oficina	88,26			35,30	52,96				52,96	
8	1.01.03.04	Inventario de Materiales Aseo	25,80			10,32	15,48				15,48	
9	1.01.03.05	Bienes de Menor Cuantía	134,00				134,00				134,00	
10	1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente	735,22				735,22				735,22	
11	1.02.01.01	Terreno	72.814,00				72.814,00				72.814,00	
12	1.02.01.02	Edificio	30.000,00				30.000,00				30.000,00	
13	1.02.01.03	Vehículo	45.144,00				45.144,00				45.144,00	
14	1.02.01.04	Muebles y Enseres	1.080,87				1.080,87				1.080,87	
15	1.02.01.05	Maquinaria	58.548,22				58.548,22				58.548,22	
16	1.02.01.06	Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones	3.935,00				3.935,00				3.935,00	
17	2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores		1.867,67				1.867,67				1.867,67
18	2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar		408,24				408,24				408,24
19	2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar		317,52				317,52				317,52
20	2.01.03.02	IVA por Pagar		362,57				362,57				362,57
21	2.01.04.01	Préstamo Bancario Corto Plazo		1.788,64				1.788,64				1.788,64
22	2.02.02.01	Préstamo Bancario Largo Plazo		974,52				974,52				974,52
23	3.01.01.01	Capital Propio		360.748,42				360.748,42				360.748,42
24	4.01.01.01	Venta de Mercadería		33.662,60	33.662,60				-	-		
25	4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios		29.021,93	29.021,93				-	-		
26	5.01.01.01	Costo de Ventas	27.760,73			27.760,73		-				
27	5.02.01.01	Sueldos y Salarios	10.080,00				10.080,00		10.080,00			
28	5.02.01.03	Aporte Patronal	1.224,72				1.224,72		1.224,72			
29	5.02.01.04	Remuneraciones Adicionales	2.484,60				2.484,60		2.484,60			
30	5.02.01.05	Honorarios Profesionales	104,34				104,34		104,34			
31	5.02.01.06	Alimentación Empleados	897,00				897,00		897,00			
32	5.02.01.07	Servicios Básicos	1.370,93				1.370,93		1.370,93			
33	5.02.01.08	Gas Doméstico	333,05				333,05		333,05			
34	5.02.01.11	Transporte y Movilización	27,83				27,83		27,83			
35	5.02.01.14	Combustible	125,25				125,25		125,25			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>428.144,30</b>	<b>429.152,11</b>	<b>62.684,53</b>	<b>40.269,93</b>	<b>387.874,37</b>	<b>366.467,58</b>	<b>16.647,72</b>	<b>-</b>	<b>371.226,65</b>	<b>366.467,58</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**  
**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2024**

Nro.	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE		ESTADO DE SITUACIÓN	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PAS. Y PATR.
		<b>VIENEN</b>	<b>428.144,30</b>	<b>429.152,11</b>	<b>62.684,53</b>	<b>40.269,93</b>	<b>387.874,37</b>	<b>366.467,58</b>	<b>16.647,72</b>	<b>-</b>	<b>371.226,65</b>	<b>366.467,58</b>
36	5.02.01.18	Mantenimiento y Reparación de Edificio	274,05				274,05		274,05			
37	5.02.01.19	Mantenimiento y Reparación de Vehículo	14,78				14,78		14,78			
38	5.02.01.20	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria	633,91				633,91		633,91			
39	5.02.02.01	Gasto Intereses	75,71				75,71		75,71			
40	5.02.02.02	Servicios Bancarios	9,36				9,36		9,36			
41		<b>TOTAL</b>	<b>429.152,11</b>	<b>429.152,11</b>								
42	1.01.02.04	(-) Provisión de Cuentas Incobrables				405,50		405,50			-405,50	
43	1.02.02.01	(-) Depreciación Acumulada de Edificio				356,25		356,25			-356,25	
44	1.02.02.02	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo				1.805,76		1.805,76			-1.805,76	
45	1.02.02.03	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres				21,91		21,91			-21,91	
46	1.02.02.04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria				1.275,30		1.275,30			-1.275,30	
47	1.02.02.05	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones				219,70		219,70			-219,70	
48	4.01.01.03	Utilidad Bruta en Ventas				34.923,80		34.923,80		34.923,80		
49	5.02.01.15	Consumo de Materiales de Reencauche			12.463,58		12.463,58		12.463,58			
50	5.02.01.16	Consumo de Suministros de Oficina			35,30		35,30		35,30			
51	5.02.01.17	Consumo de Materiales de Aseo			10,32		10,32		10,32			
52	5.02.01.21	Provisión de Cuentas Incobrables			405,50		405,50		405,50			
53	5.02.01.22	Depreciación de Edificio			356,25		356,25		356,25			
54	5.02.01.23	Depreciación de Vehículo			1.805,76		1.805,76		1.805,76			
55	5.02.01.24	Depreciación de Muebles y Enseres			21,91		21,91		21,91			
56	5.02.01.25	Depreciación de Maquinaria			1.275,30		1.275,30		1.275,30			
57	5.02.01.26	Depreciación de Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones			219,70		219,70		219,70			
		<b>SUMAN</b>			<b>79.278,15</b>	<b>79.278,15</b>	<b>405.475,80</b>	<b>405.475,80</b>	34.249,15	34.923,80		
58		Utilidad antes de Impuestos							674,65			
									<b>34.923,80</b>	<b>34.923,80</b>	367.142,23	366.467,58
59	2.01.03.03	Participación de Trabajadores por Pagar 15%										101,20
60	3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio										573,45
											<b>367.142,23</b>	<b>367.142,23</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**  
**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2024**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.01.01</b>	<b>Ingresos Operacionales</b>		<b>62.684,53</b>
4.01.01.01	Venta de Mercadería	33.662,60	
4.01.01.02	Ingreso por Prestación de Servicios	29.021,93	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>62.684,53</b>
<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>5.01.01</b>	<b>Costos Operacionales</b>		<b>27.760,73</b>
5.01.01.01	(-) Costo de Ventas	27.760,73	
	<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>27.760,73</b>
<b>4.01.01.03</b>	<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>		<b>34.923,80</b>
<b>5.02.01</b>	<b>Gastos Operacionales</b>		<b>34.164,08</b>
5.02.01.01	Sueldos y Salarios	10.080,00	
5.02.01.03	Aporte Patronal	1.224,72	
5.02.01.04	Remuneraciones Adicionales	2.484,60	
5.02.01.04.01	Décimo Tercer Sueldo	840,00	
5.02.01.04.02	Décimo Cuarto Sueldo	804,93	
5.02.01.04.03	Fondos de Reserva	839,67	
5.02.01.05	Honorarios Profesionales	104,34	
5.02.01.06	Alimentación Empleados	897,00	
5.02.01.07	Servicios Básicos	1.370,93	
5.02.01.07.01	Energía Eléctrica	1.234,98	
5.02.01.07.02	Agua Potable	60,17	
5.02.01.07.03	Servicio Telefónico	26,10	
5.02.01.07.04	Servicio de Internet	49,68	
5.02.01.08	Gas Doméstico	333,05	
5.02.01.11	Transporte y Movilización	27,83	
5.02.01.14	Combustible	125,25	
5.02.01.15	Consumo de Materiales de Reencauche	12.463,58	
5.02.01.16	Consumo de Suministros de Oficina	35,30	
5.02.01.17	Consumo de Materiales de Aseo	10,32	
5.02.01.18	Mantenimiento y Reparación de Edificio	274,05	
5.02.01.19	Mantenimiento y Reparación de Vehículo	14,78	
5.02.01.20	Mantenimiento y Reparación de Maquina	633,91	
5.02.01.21	Provisión de Cuentas Incobrables	405,50	
5.02.01.22	Depreciación de Edificio	356,25	
5.02.01.23	Depreciación de Vehículo	1.805,76	
5.02.01.24	Depreciación de Muebles y Enseres	21,91	
5.02.01.25	Depreciación de Maquinaria	1.275,30	
5.02.01.26	Depreciación de Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones	219,70	
<b>5.02.02</b>	<b>Gastos Financieros</b>		<b>85,07</b>
5.02.02.01	Gasto Intereses	75,71	
5.02.02.02	Servicios Bancarios	9,36	
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>34.249,15</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**  
**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2024**

	<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>674,65</b>
2.01.03.03	Participación de Trabajadores por Pagar 15%	101,20
<b>3.02.01.01</b>	<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>573,45</b>

Loja, 30 de junio del 2024

\_\_\_\_\_  
**F. GERENTE**

\_\_\_\_\_  
**F. CONTADOR (A)**



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2024**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.01</b>	<b>Activo Corriente</b>		<b>159.299,06</b>
<b>1.01.01</b>	<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>		<b>26.777,93</b>
1.01.01.01	Caja	742,74	
1.01.01.02	Bancos	<u>26.035,19</u>	
1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. # 2902774957	25.442,63	
1.01.01.02.02	Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100276526	592,56	
<b>1.01.02</b>	<b>Cuentas y Documentos por Cobrar</b>		<b>40.144,11</b>
1.01.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes	22.467,67	
1.01.02.02	Documentos por Cobrar Clientes	18.081,94	
1.01.02.04	(-) Provisión de Cuentas Incobrables	<u>-405,50</u>	
<b>1.01.03</b>	<b>Inventarios</b>		<b>91.641,80</b>
1.01.03.01	Inventario de Mercadería	54.048,62	
1.01.03.02	Inventario de Materiales para Reencauche	37.390,74	
1.01.03.03	Inventario de Suministros de Oficina	52,96	
1.01.03.04	Inventario de Materiales Aseo	15,48	
1.01.03.05	Bienes de Menor Cuantía	<u>134,00</u>	
<b>1.01.04</b>	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>		<b>735,22</b>
1.01.04.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente	<u>735,22</u>	
1.01.04.02.01	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 1,75 %	226,97	
1.01.04.02.02	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2 %	96,09	
1.01.04.02.03	Anticipo de Retenciones en la Fuente IR 2,75 %	412,16	
<b>1.02</b>	<b>Activo No Corriente</b>		<b>207.843,17</b>
<b>1.02.01</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>211.522,09</b>
1.02.01.01	Terreno	72.814,00	
1.02.01.02	Edificio	30.000,00	
1.02.01.03	Vehículo	45.144,00	
1.02.01.04	Muebles y Enseres	1.080,87	
1.02.01.05	Maquinaria	58.548,22	
1.02.01.06	Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones	<u>3.935,00</u>	
<b>1.02.02</b>	<b>(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>-3.678,92</b>
1.02.02.01	(-) Depreciación Acumulada de Edificio	-356,25	
1.02.02.02	(-) Depreciación Acumulada de Vehículo	-1.805,76	
1.02.02.03	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-21,91	
1.02.02.04	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria	-1.275,30	
1.02.02.05	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones	<u>-219,70</u>	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u><b>367.142,23</b></u></u>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.01</b>	<b>Pasivo Corriente</b>		<b>4.845,84</b>
<b>2.01.01</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>		<b>1.867,67</b>
2.01.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores	<u>1.867,67</u>	
<b>2.01.02</b>	<b>Obligaciones por Beneficios a Empleados</b>		<b>725,76</b>
2.01.02.02	Aporte Patronal por Pagar	408,24	
2.01.02.03	Aporte Individual por Pagar	<u>317,52</u>	
<b>2.01.03</b>	<b>Impuestos por Pagar</b>		<b>463,77</b>
2.01.03.02	IVA por Pagar	362,57	
2.01.03.03	Participación de Trabajadores por Pagar 15%	101,20	



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2024**

<b>2.01.04</b>	<b>Préstamos con Instituciones Financieras</b>		<b>1.788,64</b>	
2.01.04.01	Préstamo Bancario Corto Plazo	<u>1.788,64</u>		
<b>2.02</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>			<b>974,52</b>
<b>2.02.01</b>	<b>Préstamos con Instituciones Financieras</b>		<b>974,52</b>	
2.02.02.01	Préstamo Bancario Largo Plazo	<u>974,52</u>		
	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>5.820,36</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.01</b>	<b>Capital</b>			<b>360.748,42</b>
<b>3.01.01</b>	<b>Capital</b>		<b>360.748,42</b>	
3.01.01.01	Capital Propio	<u>360.748,42</u>		
<b>3.02</b>	<b>Resultados</b>			<b>573,45</b>
<b>3.02.01</b>	<b>Resultados del Ejercicio</b>		<b>573,45</b>	
3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	<u>573,45</u>		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b><u>361.321,87</u></b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b><u>367.142,23</u></b>

Loja, 30 de junio del 2024

\_\_\_\_\_  
**F. GERENTE**

\_\_\_\_\_  
**F. CONTADOR (A)**



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**  
**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2024**

<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
<b>Efectivo Recibido por:</b>		
Venta de Mercadería	13.792,15	
Ingreso por Prestación de Servicios	7.001,24	
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	45.619,66	
<b>Efectivo Proveniente de Operaciones</b>	<b>66.413,05</b>	
<b>Efectivo Pagado por:</b>		
Compra de Mercadería	11.610,56	
Compra de Materiales para Reencauche	9.865,89	
Impuestos	2.747,97	
Servicios Básicos	1.382,27	
Cuentas por Pagar Proveedores	2.779,02	
Sueldos y Salarios	11.612,04	
Aportes al IESS	1.731,52	
Gas Doméstico	383,00	
Alimentación	897,00	
Mantenimiento de Edificio	315,16	
Mantenimiento de Maquinaria	324,00	
Mantenimiento de Vehículo	17,00	
Honorarios Profesionales	120,00	
Suministros y Materiales de Oficina	19,73	
Combustible	144,05	
Servicios Bancarios	10,66	
<b>Efectivo Proveniente de Pago en Actividades Operativas</b>	<b>43.959,87</b>	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		<b>22.453,18</b>
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>Efectivo Pagado por:</b>		
Adquisición de Muebles y Enseres	185,00	
Adquisición de Maquinaria	358,76	
<b>Efectivo Proveniente de Pago en Actividades de Inversión</b>	<b>543,76</b>	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-543,76</b>
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>Efectivo Pagado por:</b>		
Préstamo Bancario	503,82	
<b>Efectivo Proveniente de Pago de Financiamiento</b>	<b>503,82</b>	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>-503,82</b>



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**  
**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2024**

**4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Aumento Neto del Efectivo y sus Equivalentes	21.405,60
Efectivo y sus Equivalentes al Principio del Período (01-04-2024)	5.372,33
<b>Efectivo y sus Equivalentes al Final del Período (30-06-2024)</b>	<b><u>26.777,93</u></b>

Loja, 30 de junio del 2024

\_\_\_\_\_  
**F. GERENTE**

\_\_\_\_\_  
**F. CONTADOR (A)**



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**EXPRESADO EN DÓLARES USD**  
**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2024**

CÓDIGO	CUENTAS	SALDO INICIAL	CAPITAL	SUPERÁVIT	RESULTADO DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
3.01.01.01	Capital Propio	360.748,42	360.748,42			360.748,42
3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio				573,45	573,45
	<b>TOTAL</b>	<b>360.748,42</b>	<b>360.748,42</b>	<b>-</b>	<b>573,45</b>	<b>361.321,87</b>

Loja, 30 de junio del 2024

\_\_\_\_\_  
**F. PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**F. CONTADOR (A)**



## EMPRESA REENCAUCHADORA CASTAÑEDA

### NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas aclaratorias a los estados financieros, corresponden al período comprendido del 01 de abril al 30 de junio del año 2024.

#### **Operaciones y Entorno Económico**

La Reencauchadora Castañeda es una empresa que se encuentra dentro del Régimen General como Persona Natural No Obligada a llevar Contabilidad, está ubicada en la provincia y cantón Loja, parroquia y barrio Carigán, en las calles San Carlos SN, cuya Referencia es Cerca del Seminario Mayor. Su actividad económica principal es realizar el mantenimiento y reparación de neumáticos (llantas), a la cual se complementa la venta al por menor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores como: neumáticos (llantas), cámaras de aire para neumáticos (tubos) y aros.

#### **Bases de Elaboración**

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad y están presentados en la moneda de curso legal del Ecuador.

#### **Estado de Resultados**

##### **Nota N° 1**

**Ingresos.** El total de los ingresos operacionales obtenidos es de \$ 62.684,53, los costos y gastos son de \$ 62.009,88, generando una ganancia de \$ 674,65.

En base a la ganancia obtenida se calcula la participación del 15% de los trabajadores y con el valor generado, se realiza una diferencia para determinar la utilidad del ejercicio de \$ 573,45.

El impuesto a la renta no se considera, ya que la utilidad antes de impuestos es mínima, por lo tanto no se debe pagar dicho impuesto. Cabe mencionar que los impuestos mencionados anteriormente se calculan de forma anual, pero para efectos didácticos se realizó durante el período contable.

#### **Estado de Situación Financiera**

##### **Nota N° 2**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.** Está constituida por los saldos de caja y bancos que tiene la empresa, por lo que al finalizar el período contable cuenta con un valor de \$ 26.777.93, debido a la venta de mercadería y por la prestación de servicios, además la cuenta del Banco de Loja es la que mayor movimiento tiene, ya que es la más utilizada por la empresa para realizar las operaciones financieras.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.** Está conformada por las cuentas por cobrar a los clientes, ya sea a crédito personal o mediante la utilización de documentos como las letras de cambio o pagarés, por lo tanto existe la posibilidad de que no se pueda cobrar una parte de dichas deudas, por tal razón, la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), en su artículo 10, numeral 11 establece el 1% anual para provisiones de cuentas incobrables sobre los créditos concedidos.

**Inventarios.** Esta cuenta está conformada por los inventarios de mercadería, materiales para reencauche, suministros de oficina, materiales de aseo y bienes de menor cuantía. Para el control del inventario de mercadería se utilizó el sistema de cuenta permanente (tarjetas kárdex) y el método promedio ponderado, mientras que para los inventarios de materiales para reencauche, suministros de oficina y materiales de aseo se realizó un inventario al finalizar el período para determinar el valor consumido.

**Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo.** Está constituida por los valores de todas las depreciaciones acumuladas de los bienes que conforman propiedad, planta y equipo, a excepción de la cuenta terreno, por lo que se utilizó el método de línea recta, considerando los porcentajes y la vida útil del bien, según lo establecido en el artículo 28, numeral 6 del Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario.

**Capital.** Constituye la diferencia contable entre los activos y pasivos que tiene la empresa y el resultado obtenido en el ejercicio.

### **Estado de Flujo del Efectivo**

#### ***Nota N° 3***

En este estado se presenta los movimientos (entradas y salidas) del efectivo y sus equivalentes, por concepto de actividades operativas, de inversión y por financiamiento, además el saldo final del efectivo y sus equivalentes debe ser igual al valor que se presenta en el estado de situación financiera.

## 7. Discusión

La empresa “Reencauchadora Castañeda”, previo a la ejecución de la presente organización contable no llevaba contabilidad ni un proceso contable adecuado que le permita llevar un control de sus operaciones, por lo que no tenía conocimiento de todos los bienes, derechos y obligaciones que poseía, no contaba con un plan y manual de cuentas que le permita llevar un registro cronológico de las actividades económicas ocurridas en la empresa, por lo tanto, desconocía la situación económica y financiera en la que se encontraba, asimismo, no presentaba un archivo ordenado de las cuentas por cobrar y de las cuentas por pagar, por lo que desconocía los valores reales de las deudas, abonos y saldos de cada uno de los clientes y de las obligaciones que tenía con los proveedores, para el pago de sueldos a trabajadores no se realizaba el correspondiente rol de pagos ni rol de provisiones, de igual manera no disponía de registros apropiados para llevar un control del inventario de mercadería.

Considerando las situaciones expuestas anteriormente, se procedió a realizar la organización contable en la “Reencauchadora Castañeda, en la que se inició con el análisis de la documentación y las operaciones que realiza la organización para la elaboración del plan y manual de cuentas acorde a sus necesidades, de tal manera que le permita registrar sus operaciones de forma correcta, posteriormente se realizó un inventario inicial en el cual se detallaron los activos, pasivos y el patrimonio de la empresa al iniciar el período contable, sintetizando las cifras en el estado de situación inicial, el cual fue el punto de partida para organizar la contabilidad, ya que muestra la posición financiera con la que inicia las operaciones dicha entidad, seguidamente basándose en la documentación fuente otorgada por la empresa, se registró cronológicamente en el libro diario cada uno de los hechos económicos ocurridos, originándose distintos registros como: tarjetas kárdex, rol de pagos, rol de provisiones, auxiliar de cuentas y documentos por cobrar, auxiliar de cuentas por pagar, los cuales fueron utilizados en el transcurso del período contable, luego se realizó el registro en el libro mayor, para elaborar el balance de comprobación y la hoja de trabajo en la que se registra los respectivos asientos de ajustes para obtener cifras y saldos reales al finalizar el período contable y así proceder de forma segura a la elaboración de los Estados Financieros, tales como: Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera, Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio, cada uno con sus respectivas Notas Aclaratorias; por ende una vez finalizado el proceso contable del período abril-junio 2024 se le proporciona al propietario información sobre la situación económica y financiera de la empresa para la adopción de decisiones que vayan en beneficio de la misma y obtenga mayores ganancias.

## **8. Conclusiones**

Culminado el proceso contable en la empresa “Reencauchadora Castañeda” del período objeto de estudio y, en base a los resultados obtenidos, se establecen las siguientes conclusiones:

- ✓ Se elaboró el plan y manual de cuentas, considerando las características y necesidades de información de la empresa, incluyendo las cuentas en varios niveles para la identificación correcta de los elementos, categorías, partidas, cuentas de mayor y auxiliares requeridas, los mismos que constan descritos en el manual de cuentas, donde se explica los motivos por los que se debitan y acreditan las cuentas y su saldo correspondiente, facilitando de esta manera el apropiado registro de las operaciones económicas ocurridas en la empresa.
- ✓ Se realizó el proceso contable, considerando las características de las operaciones de la empresa partiendo del inventario inicial, en el cual se detalló todos los bienes, derechos y obligaciones que conforman los activos, pasivos y patrimonio, información sintetizada en el estado de situación inicial, asimismo, en base a la documentación fuente se procedió a realizar el memorándum de operaciones para registrar en el libro diario, posterior se trasladó los valores al libro mayor para elaborar el balance de comprobación, la hoja de trabajo y obtener los estados financieros.
- ✓ Se prepararon y presentaron los siguientes Estados Financieros, conforme a lo establecido en la NIC 1: Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y las correspondientes Notas Aclaratorias, los mismos que presentan resultados confiables que permitirán tomar decisiones correctas en beneficio de la empresa.

## **9. Recomendaciones**

En base a las conclusiones, se plantean las siguientes recomendaciones:

- ✓ Al propietario de la “Reencauchadora Castañeda”, realizar las gestiones con la responsable del registro contable para que se considere y utilice el plan y manual de cuentas elaborado, ya que está acorde a las necesidades propias de la empresa, lo que le ayudará a registrar correctamente cada una de las operaciones que se desarrollan en la organización.
- ✓ Al propietario se le sugiere implementar la organización contable, para que pueda conocer la realidad económica y financiera de la empresa y tenga un mejor control de la misma, asimismo, se recomienda utilizar los diferentes registros auxiliares elaborados en este trabajo, ya que le proporcionaran información detallada de las operaciones económicas ocurridas y a su vez le servirán como respaldo, por lo que debería considerar la propuesta desarrollada en el presente trabajo.
- ✓ Al propietario de la “Reencauchadora Castañeda”, considerar los resultados obtenidos, en los Estados Financieros presentados, para que pueda tomar las mejores decisiones, en cuanto a la situación económica y financiera de la empresa y así logre incrementar su rentabilidad.

## 10. Bibliografía

- Angulo, U. (2022). *Contabilidad Básica bajo NIIF*. Ediciones de la U. Obtenido de <https://books.google.com.ec/books?id=WiZ9EAAAQBAJ&pg=PA283&dq=hoja+de+tra#v=onepage&q=hoja%20de%20tra&f=false>
- Arenal, C. (2021). *Interpretación de la Documentación y de la Normativa Mercantil y Contable*. Tutor Formación. Obtenido de [https://www.google.com.ec/books/edition/Plan\\_general\\_de\\_contabilidad\\_UF0515\\_Ed\\_2/zi1GEAAAQBAJ?hl=es&gbpv=1&printsec=frontcover](https://www.google.com.ec/books/edition/Plan_general_de_contabilidad_UF0515_Ed_2/zi1GEAAAQBAJ?hl=es&gbpv=1&printsec=frontcover)
- Arguello, A., Llumiguano, M., Gavilánez, C., & Torres, L. (2020). *Administración de Empresas. Elementos Básicos*. Pons Publishing House. Obtenido de <https://books.google.com.ec/books?id=zLgoEAAAQBAJ&printsec=frontcover&dq=e+m#v=onepage&q&f=false>
- Asemtri. (06 de julio de 2023). *¿Qué es el balance inicial?* Obtenido de Asemtri.com: <https://asemtri.com/que-es-el-balance-inicial/>
- Benavides, R. (2019). *Guía Didáctica. Contabilidad General*. Instituto Superior Tecnológico Ismael Pérez Pazmiño. Obtenido de <https://web.instipp.edu.ec/Libreria/libro/TSSE-S4-CONTABILIDAD%20GENERAL.pdf>
- Carabaño, T. (30 de marzo de 2022). *Empresas de Servicios: Características y Desafíos*. Obtenido de Espae.edu.ec: <https://habilidadesdirectivas.espae.edu.ec/empresas-de-servicios-caracteristicas-desafios/>
- Castillo, K. (2022). *Contabilidad General*. Diseño Gráfico Instituto Tecnológico Superior Sudamericano. Obtenido de [http://dspace.tecnologicosudamericano.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/456/1/guia\\_Contabilidad%20General%20-%20Finanzas\\_compressed.pdf](http://dspace.tecnologicosudamericano.edu.ec/jspui/bitstream/123456789/456/1/guia_Contabilidad%20General%20-%20Finanzas_compressed.pdf)
- Córdoba, M. (2017). *Organización Contable*. Silo. Tips. Obtenido de <https://silo.tips/download/organizacion-contable>
- Crece Negocios. (10 de abril de 2023). *¿Qué es una empresa? (definición, importancia, funciones y tipos)*. Obtenido de [Crecenegocios.com: https://www.crecenegocios.com/empresa/](https://www.crecenegocios.com/empresa/)
- Díaz, W. (2020). *Estado de Flujo de Efectivo*. Obtenido de Red de contadores.com: <https://www.reddecontadores.com/wp-content/uploads/2021/02/Boletin-18-2020-Estado-de-Flujo-de-Efectivo-Seccion-7-NIIF-PYMES-v.f.-1.pdf>
- Donoso, A. (15 de junio de 2017). *Ajuste Contable*. Obtenido de Economipedia.com: <https://economipedia.com/definiciones/ajuste-contable.html>

- Elizalde, L. (2019). Los Estados Financieros y las Políticas Contables. *593 Digital Publisher CEIT*, 4(5-1), 217- 226. Obtenido de [https://www.593dp.com/index.php/593\\_Digital\\_Publisher/article/view/159/404](https://www.593dp.com/index.php/593_Digital_Publisher/article/view/159/404)
- Elizalde, L., & Montero, E. (2020). *Contabilidad inicial*. La Caracola. Obtenido de <http://cimogsys.esPOCH.edu.ec/direccion-publicaciones/public/docs/books/2020-10-15-190652-Contabilidad%20inicial%20final.pdf>
- Espejo, L., & López, G. (2018). *Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*. EDILOJA Cía. Ltda.
- Espejo, L. (2012). *Contabilidad General*. EDILOJA Cía. Ltda.
- Espinosa, N. (2021). *Contabilidad Básica. Conceptos y Técnica*. Ediciones Universidad Alberto Hurtado. Obtenido de <https://www.digitaliapublishing.com/a/104024>
- IFS Group. (21 de agosto de 2019). *Normativa Vigente NIC*. Obtenido de IFS-group.ec: <https://www.ifs-group.ec/post/normativa-vigente-nic>
- IFS Group. (20 de agosto de 2019). *Normativa Vigente NIIF*. Obtenido de IFS-group.ec: <https://www.ifs-group.ec/post/normativa-vigente-niif>
- Martínez, C. (14 de febrero de 2024). *¿Qué es el RUC?* Obtenido de Taxo: <https://taxo.co/es-ec/blog/que-es-el-ruc-ecuador>
- Noboa, D. (2024). *Decreto Ejecutivo No. 198*. Obtenido de [https://strapi.lexis.com.ec/uploads/Decreto\\_Ejecutivo\\_No\\_198\\_20240215183143\\_20240215183146\\_20240215183149\\_7a373b679e.pdf](https://strapi.lexis.com.ec/uploads/Decreto_Ejecutivo_No_198_20240215183143_20240215183146_20240215183149_7a373b679e.pdf)
- Omeñaca, J. (2021). *Contabilidad General: 14a Edición Actualizada (Con las reformas aprobadas en 2016 y 2021)*. DEUSTO. Obtenido de <https://books.google.com.ec/books?id=4uAIDwAAQBAJ&printsec=frontcover&dq=concepto+de+contabilidad+2021&hl=es419&sa=X&ved=2ahUKEwj9qquZnsj5AhVumIQIHbbPADUQ6AF6BAgKEAI#v=onepage&q=concepto%20de%20contabilidad%202021&f=false>
- Restrepo, L. (01 de noviembre de 2023). *NIIF: qué son y por qué son relevantes para las empresas*. Obtenido de Contifico.com: <https://contifico.com/que-son-las-niif/>
- Rey, J. (2017). *Contabilidad General. Curso Práctico*. Paraninfo. Obtenido de <https://books.google.com.ec/books?id=LvMHDgAAQBAJ&printsec=frontcover#v=onepage&q&f=false>
- Ruano, S. (28 de febrero de 2023). *Obligaciones Tributarias Ecuador: ¿cuáles son y por qué debes cumplirlas?* Obtenido de Verza.com.ec: <https://verza.com.ec/obligaciones-tributarias-ecuador/>

- Salazar, B. (11 de julio de 2023). *Empresas de Servicios*. Obtenido de Guiadelempresario.com:  
<https://guiadelempresario.com/administracion/empresa/de-servicios/>
- Sánchez, J. (04 de agosto de 2019). *Contabilidad de servicios*. Obtenido de Economipedia.com:  
<https://economipedia.com/definiciones/contabilidad-de-servicios.html>
- Tello, I., Tul, L., Vaca, Á., & Villavicencio, N. (2018). *Contabilidad General*. Grupo Compás. Obtenido de <http://142.93.18.15:8080/jspui/bitstream/123456789/457/3/CONTABILIDAD%20GENERAL.pdf>
- Vilches, R. (2019). *Apuntes de Contabilidad Básica*. El Cid Editor. Obtenido de <https://es.scribd.com/document/436805449/Apuntes-de-Contabilidad-Basica>
- Zapata, P. (2021). *Contabilidad General en base a las Normas Internacionales de Información Financiera*. Alpha. Obtenido de <https://books.google.es/books?hl=es&lr=&id=r816EAAAQBAJ&oi=fnd&pg=PR2&dq=pedro+zapata+contabilidad+general&ots=8M2oQDs-WC&sig=wjceK6BhSnMa3MD52cnZw3yfK8#v=onepage&q=pedro%20zapata%20contabilidad%20general&f=false>

## 11. Anexos

### Anexo 1. RUC de la Empresa

<b>SRI</b>		<b>Certificado</b> Registro Único de Contribuyentes
<b>Apellidos y nombres</b> CASTAÑEDA VIDAURE LUIS ALONSO		<b>Número RUC</b> 0151629573001
<b>Estado</b> ACTIVO	<b>Régimen</b> GENERAL	<b>Artesano</b> No registra
<b>Fecha de registro</b> 25/07/2019	<b>Fecha de actualización</b> 30/01/2023	
<b>Inicio de actividades</b> 25/07/2019	<b>Reinicio de actividades</b> No registra	<b>Cese de actividades</b> No registra
<b>Jurisdicción</b> ZONA 7 / LOJA / LOJA		<b>Obligado a llevar contabilidad</b> NO
<b>Tipo</b> PERSONAS NATURALES	<b>Agente de retención</b> NO	<b>Contribuyente especial</b> NO
<b>Domicilio tributario</b>		
<b>Ubicación geográfica</b>		
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: CARIGAN		
<b>Dirección</b>		
Barrio: CARIGAN Calle: SAN CARLOS Número: SN Intersección: SN Referencia: CERCA DEL SEMINARIO MAYOR		
<b>Medios de contacto</b>		
Email: luis.castavidaure@gmail.com Celular: 0983685249		
<b>Actividades económicas</b>		
• C22110206 - FABRICACIÓN DE CUBIERTAS DE NEUMÁTICOS.		
• G45200201 - MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN, INSTALACIÓN, CAMBIO DE NEUMÁTICOS (LLANTAS) Y TUBOS (VULCANIZADORAS).		
• G45300002 - VENTA AL POR MENOR DE TODO TIPO DE PARTES, COMPONENTES, SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES COMO: NEUMÁTICOS (LLANTAS), CÁMARAS DE AIRE PARA NEUMÁTICOS (TUBOS). INCLUYE BUJAS, BATERÍAS, EQUIPO DE ILUMINACIÓN PARTES Y PIEZAS ELÉCTRICAS.		
• H49230501 - OTROS TIPOS DE TRANSPORTE REGULAR O NO REGULAR DE CARGA POR CARRETERA.		
<b>Establecimientos</b>		
<b>Abiertos</b> 2	<b>Cerrados</b> 0	
<b>Obligaciones tributarias</b>		
• 2011 DECLARACION DE IVA		
<b>i</b> Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en <a href="http://www.sri.gob.ec">www.sri.gob.ec</a> .		
		1/2
<a href="http://www.sri.gob.ec">www.sri.gob.ec</a>		

**Apellidos y nombres**  
CASTAÑEDA VIDAURE LUIS ALONSO

**Número RUC**  
0151629573001

**Números del RUC anteriores**

No registra

---

	Código de verificación:	RUCR1715266786238452
	Fecha y hora de emisión:	09 de mayo de 2024 10:48
	Dirección IP:	10.1.2.143
	Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCCG15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 482 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo pueda verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.	

---

Anexo 2. Facturas de Compra

**NO TIENE LOGO**

CARRION GUERRERO DANIEL FABRIZIO

CARRION GUERRERO DANIEL FABRIZIO

Dirección: JOSE FELIX DE VALDIVIESO SN Y 18 DE NOVIEMBRE  
Matríz:

Dirección: JOSE FELIX DE VALDIVIESO SN Y 18 DE NOVIEMBRE  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

R.U.C.: 1102737424001

FACTURA

No. 001-005-000043440

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1704202401110273742400120010050000434401190081711

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 17/04/2024 16:53:57

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1704202401110273742400120010050000434401190081711

Razón Social / Nombres y Apellidos: CASTANEDA LUIS

Identificación: 0151629573001

Fecha: 17/04/2024 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: CARIGAN Y LOLITA SAMANIEGO

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
004795		3.00	CENT TECLÉ ELECTRICO PA500 250KG/500LB		108.695652	0.00	0.00	0.00	326.09

Información Adicional

Dirección: CARIGAN Y LOLITA SAMANIEGO

Teléfono: 0986285351

Email: luis.castanedaure@gmail.com

Vencimiento: 17/05/2024

Comercio: CASTANEDA LUIS

Forma de pago	Valor
30 - OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	375.00

SUBTOTAL 15%	326.09
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	326.09
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 15%	48.91
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	375.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1190080214001

FACTURA

No. 001-002-000020348

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0905202401119008021400120010020000203481234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 10/05/2024 17:58:09

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



MOVILLANTA SERVICIOS GENERAL COMPAÑIA LIMITADA

MOVILLANTA SERVICIOS GENERAL COMPAÑIA LIMITADA

Dirección: AV. CUXIBAMBA 75-95 E IBARRA  
Matriz:

Dirección: AV. CUXIBAMBA 75-95 E IBARRA  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: CASTANEDA VIDAURE LUIS ALONSO

Identificación: 0151629573001

Fecha: 09/05/2024 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: CARIGAN- SAN CARLOS

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
04940040000		2.00	"LLANTA 215 75R17.5 LSU1 126 124M CONTL	UNIDAD	209.8173	0.00	0.00	0.00	419.63

Información Adicional

plus: 15

Dirección: CARIGAN- SAN CARLOS

Teléfono: 0981976616

Email: luis.castaneda@gnail.com;jhonnymoncayo@gmail.com

Vencimiento: 07/08/2024

Nota: \$ 236.29 09-05-2024 \$ 236.29 09-09-2024

Vendedor: JHONNY MONCAYO

Zona: ZONA 1

Usuario: LOURDES MEDINA

FormaPago: Credito

SUBTOTAL 15%	419.63
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	419.63
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 15%	62.95
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	482.58

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	482.58

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

DISMAGIMPORT S.A.S.

DISMAGIMPORT S.A.S.

Dirección Matriz: LA HABANA, BARRANCAS, BARRIO BELÉN,  
KILOMETRO 1/2 VIA A LA COSTA TRAS LA ESTACIÓN  
DE SERVICIO "24 DE MAYO"

Dirección Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Si

R.U.C.: 1191796853001

FACTURA

No. 001-001-000000104

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1905202401119179685300120010010000001040000000315

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 19/05/2024 21:15:26

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1905202401119179685300120010010000001040000000315

Razón Social / Nombres y Apellidos: LUIS ALONSO CASTAÑEDA VIDAURE

Identificación: 0151629573001

Fecha: 19/05/2024 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: LOJA, CARIGÁN-LOLITA SAMANIEGO

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
1005		6.00	LLANTA TAITONG 31580R22 5-20PR		252.17	0.00	0.00	0.00	1513.04

Información Adicional

celular: 0986324352

correo: dismagimport@gmail.com

fecha\_venta: 2025-10-01

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1740.00

SUBTOTAL 15%	1513.04
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1513.04
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 15%	226.96
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	1740.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1103352124001

FACTURA

No. 002-002-000013388

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2905202401110335212400120020020000133881234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 29/05/2024 16:28:02

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



GARCIA QUIZHPE JESICA MARIBEL

LOJALLANTA TECNICENTRO

Dirección: AV. 8 DE DICIEMBRE SN Y JAME ROLDOS AGUILERA  
Matriz:

Dirección:  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: LUIS ALONSO CASTAÑEDA VIDAURE

Identificación: 0151629573001

Fecha: 29/05/2024 Placa / Matrícula: Guia

Dirección: CARIGAN, SAN CARLOS SN

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
BANDA MVO-260C		775.00	BANDA MVO 260MM 11 MTS LARGO		3.4783	0.00	0.00	0.00	2695.65

Información Adicional

DIRECCION DEL ADQUIRENTE: CARIGAN, SAN CARLOS SN

TELEFONO DEL ADQUIRENTE: 0963985249

EMAIL DEL ADQUIRENTE: luis.castavidaure@gmail.com

OBSERVACION: 10 LLANTAS PRINX 295/80R22.5

TERMINOS Y CONDICIONES 1: La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador. Una vez recibida no se aceptan devoluciones. Cualquier reclamo se debe efectuar máximo en las 24 horas siguientes de la recepción de la misma.

TERMINOS Y CONDICIONES 2: El cliente declara que acepta pagar el importe total de esta factura dentro del plazo establecido. En caso de no hacerlo o pagarla parcialmente, deberá cancelar los intereses legales y moratorios correspondientes, incluyendo gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios generados en la cobranza.

TERMINOS Y CONDICIONES 3: En el caso de llanta reencauçada no existe garantía en la carcasa, únicamente en la banda de reencauçada si fuere el caso.

SUBTOTAL 15%	2695.65
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	2695.65
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 15%	404.35
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	3100.00

Forma de pago	Valor
20 - GTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	3100.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 0704314947001

FACTURA

No. 004-005-000000154

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1706202401070431494700120040050000001541234567819

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 17/06/2024 14:53:56

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1706202401070431494700120040050000001541234567819

OVEDO VERA ANGEL ANTONIO

VULCANIZADORA AUTOSERVICIOS Y REPUESTOS REINA DEL CISNE

Dirección: PANAMERICANA SN  
Matriz:

Dirección: PANAMERICANA SN  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD NO

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos: CASTAÑEDA VIDALRE LUIS ALONSO

Identificación: 0151629573001

Fecha: 17/06/2024 Placa / Matrícula: Guía

Dirección: SAN CARLOS SN Y SN

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
A503	1527334	9.00	LLANTA JOYALL 295-80R22.5 18PR		343.478261	0.00	0.00	0.00	3091.30

Información Adicional

Email: luis.castavidaire@gmail.com

Nombre Comercial: REENCAUCHADORA CASTAÑEDA

Dirección: SAN CARLOS SN Y SN

Ciudad: LOJA

Teléfono: ST

Observaciones: -

Régimen: CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE EMPRENDEDOR

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	3091.30

SUBTOTAL 15%	3091.30
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	3091.30
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 15%	463.70
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	3555.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

# NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1103352124001

## FACTURA

No. 002-002-000013431

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0306202401110335212400120020020000134311234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 03/06/2024 16:13:59

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



GARCIA QUIZHPE JESICA MARIBEL

LOJALLANTA TECNICENTRO

Dirección: AV. 8 DE DICIEMBRE SN Y JAIME ROLDOS AGUILERA  
Matriz:

Dirección:  
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: LUIS ALONSO CASTAÑEDA VIDAURE

Identificación: 0151629573001

Fecha: 03/06/2024

Placa / Matrícula:

Guía

Dirección: CARIGAN, SAN CARLOS SN

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
ARO 6.75X19.5		2.00	ARO 6.75X19.5 6H DISCO MZ 164		69.5652	0.00	0.00	0.00	139.13
CN 225/70R15 V		2.00	LLANTA 225/70R15 VANCO 109/107 R 6PR CONTINENTAL		113.0435	0.00	0.00	0.00	226.09

Información Adicional	
DIRECCION DEL ADQUIRENTE:	CARIGAN, SAN CARLOS SN
TELEFONO DEL ADQUIRENTE:	0983685249
EMAIL DEL ADQUIRENTE:	luiscastavdaure@gmail.com
TERMINOS Y CONDICIONES 1:	La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador. Una vez recibida no se aceptan devoluciones. Cualquier reclamo se debe efectuar máximo en las 24 horas siguientes de la recepción de la misma.
TERMINOS Y CONDICIONES 2:	El cliente declara que acepta pagar el importe total de esta factura dentro del plazo establecido. En caso de no hacerlo o pagarlo parcialmente, deberá cancelar los intereses legales y moratorios correspondientes, incluyendo gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios generados en la cobranza.
TERMINOS Y CONDICIONES 3:	En el caso de falta reencauçada no existe garantía en la cámara, únicamente en la banda de reencauche si fuera el caso.

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	420.00

SUBTOTAL 15%	365.22
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	365.22
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 15%	54.78
TOTAL DEVOLUCIÓN IVA	0.00
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	420.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Anexo 3. Facturas de Venta



RUC.: 0151629573001

**FACTURA**

No.: 001-002-000000799

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

120420240101516295730012001002000007992022934211

**CASTAÑEDA VIDAURE LUIS ALONSO**

Matriz: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Sucursal: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Contribuyente Especial Nro: -

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: NO

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



120420240101516295730012001002000007992022934211

Razón Social / Nombre y Apellidos: GORDILLO AVENDAÑO IVANOVA GIOMAR

RUC / C.I.: 1103259212001 Fecha Emisión: 12/04/2024 Guía Remisión: -

Dirección: AV. PIO JARAMILLO A. Y ABRAHAM LINCOLN

Cod. Principal	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Desc.	Precio Total
000195	2.00	VENTA DE LLANTA ORIGINAL 315/80 R22.5 KAPSEN	260.87	0.00	521.74
000197	2.00	VENTA DE LLANTA ORIGINAL 315/80 R22.5 DURUN	260.87	0.00	521.74

Forma de pago	Total	Plazo	Unidad de tiempo
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	1,200.00	3	Meses

SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1,043.48
SUBTOTAL IVA	1,043.48
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No sujeto IVA	0.00
DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 15%	156.52
PROPINA / SERVICIO	0.00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>1,200.00</b>

0.8 # 7400

Información Adicional

Dirección: AV. PIO JARAMILLO A. Y ABRAHAM LINCOLN

Email: ivanovagor@yahoo.com



RUC: 0151529573001

FACTURA

No.: 001-002-000000803

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1894202401015152957300120010020000008032022934217

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1894202401015152957300120010020000008032022934217

CASTAÑEDA VIDALIRE LUIS ALONSO

Madre: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Sucursal: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Contribuyente Especial Nro: -

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: NO

Razón Social / Nombre y Apellido: JIMENEZ PINEDA EDGAR FORTUNADO

RUC / C.I.: 0703336790

Fecha Emisión: 18/04/2024

Guía Remisión: -

Dirección: MARCABELI / ALFONSO ZAPUT

Cod. Principal	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Desc.	Precio Total
000190	2.00	LLANTAS ORIGINALES 315/80 R22 5 PIRELLI	513.04	0.00	1,026.09
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS					1,026.09
SUBTOTAL TARIFA ESPECIAL 9%					0.00
SUBTOTAL 0%					0.00
SUBTOTAL 5%					0.00
SUBTOTAL 15%					1,026.09
SUBTOTAL No sujeto IVA					0.00
TOTAL DESCUENTO					0.00
ICE					0.00
IVA TARIFA ESPECIAL 9%					0.00
IVA 5%					0.00
IVA 15%					153.91
PROPINA / SERVICIO					0.00
VALOR TOTAL					1,180.00

Forma de pago	Total	Plazo	Unidad de tiempo
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	1,180.00	15	Días

*Dis. Alfonso Castañeda Vidaura*  
 # 7926  
 # 19 ABR 2024

**CANCELADO**

PAGO DIRECTO CTA-CTE

Información Adicional	
Dirección	Bco. Loja
Dirección	MARCABELI / ALFONSO ZAPUT
Teléfono	0991811636
Email	edgarjim@motruil.es
	Ref # 2876



RUC: 0151629573001

FACTURA

No.: 001-002-000000826

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1305202401015162957300120010020000008262022934216

CASTAÑEDA VIDAURE LUIS ALONSO

Matriz: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Secursal: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Contribuyente Especial No: -

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: NO

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1305202401015162957300120010020000008262022934216

Razón Social / Nombres y Apellidos: TORRES LUNA WALTER EDUARDO

RUC / C.I.: 1103068431001 Fecha Emisión: 13/05/2024 Guía Remisión: -

Dirección: KM2 VIA A CARIAMANGA

Cod. Principal	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Desc.	Precio Total
000004	1.00	SERVICIO DE REENCAUCHE 315/80 R22 5 MDE	152.17	0.00	152.17

Forma de pago	Total	Plazo	Unidad de tiempo
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	175.00	30	Días

SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	152.17
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 15%	152.17
SUBTOTAL No sujeto IVA	0.00
SUBTOTAL Exento de IVA	0.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 15%	22.83
PROPINA / SERVICIO	0.00
VALOR TOTAL	175.00

O.S # 7497

Información Adicional

Dirección: KM2 VIA A CARIAMANGA

Email: Waltertorres1972@outlook.es



RUC: 0151629573001

FACTURA

No.: 001-002-000000833

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2005202401015162957300120010020000008332022934214

CASTAÑEDA VIDAURE LUIS ALONSO

Matriz: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Sucursal: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Contribuyente Especial Nro: -

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: NO

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2005202401015162957300120010020000008332022934214

Razón Social / Nombres y Apellidos: MACAS GONZALEZ ANA LUCIA

RUC / C.I.: 1103401038001

Fecha Emisión: 20/05/2024

Guía Remisión: -

Dirección: EL PANGUI

Cod. Principal	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Desc.	Precio Total
000187	1.00	REPARACION DE LLANTAS 295/80 R22.5	26.09	0.00	26.09

Forma de pago	Total	Plazo	Unidad de tiempo
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	30.00	0	Días

SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	26.09
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 15%	26.09
SUBTOTAL No sujeto IVA	0.00
SUBTOTAL Exento de IVA	0.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 15%	3.91
PROPINA / SERVICIO	0.00
VALOR TOTAL	30.00

0.5 # 7103 21 MAY 2024

LUIS ALONSO CASTAÑEDA VIDAURE  
GAMCELVA

Información Adicional	
Dirección	EL PANGUI
Email	ani.lucia10@hotmail.com



RUC: 0151629573001

FACTURA

No.: 001-002-000000845

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1006203401015162957300120010020000008452022934212

CASTAÑEDA VIDAIRE LUIS ALONSO

Matriz: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Sucursal: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Contribuyente Especial Nro: -

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: NO

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1006203401015162957300120010020000008452022934212

Razón Social / Nombre y Apellidos: JUAN CARLOS MORA ZHAPA

RUC / C.I.:

1106248095001

Fecha Emisión:

10/06/2024

Guía Remisión:

--

Dirección: LOLITA SAMANIEGO / CARIGAN

Cant. Principal	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Desc.	Precio Total
000195	2.00	VENTA DE LLANTA ORIGINAL 315/80 R22.5 KAPSEN.	260.87	0.00	521.74

Forma de pago	Total	Plazo	Unidad de tiempo
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	600.00	60	Días

O.S # 7721.

SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	521.74
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 15%	521.74
SUBTOTAL No sujeto IVA	0.00
SUBTOTAL Exento de IVA	0.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 15%	78.26
PROPINA / SERVICIO	0.00
VALOR TOTAL	600.00

Información Adicional

Dirección	LOLITA SAMANIEGO / CARIGAN
Teléfonos	0985503081
Email	moracarlosjuan19@gmail.com



RUC.: 0151629573001

**FACTURA**

No.: 001-002-000000859

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2606202401015162957300120010020000008592022934211

CASTAÑEDA VIDAURE LUIS ALONSO

Matriz: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Sucursal: LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

Contribuyente Especial Nro: --

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: NO

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2606202401015162957300120010020000008592022934211

Razón Social / Nombres y Apellidos: EIVARTRANSPORTS S.A.

RUC / C.L. 1792738113001

Fecha Emisión: 26/06/2024

Guía Remisión: --

Dirección: QUITO

Cod. Principal	Cant.	Descripción	Precio Unitario	Desc.	Precio Total
000003	1.00	SERVICIO DE REENCAUCHE 295/80 R22.5 MDE	156.52	0.00	156.52

Forma de pago	Total	Plazo	Unidad de tiempo
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	180.00	0	Días

SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	156.52
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL 15%	156.52
SUBTOTAL No sujeto IVA	0.00
SUBTOTAL Exento de IVA	0.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 15%	23.48
PROPINA / SERVICIO	0.00
VALOR TOTAL	180.00

0.5 # 7799

Información Adicional	
Dirección	QUITO
Teléfonos	0983878280
Email	mauriciopauta@yahoo.es

Anexo 4. Comprobantes de Retención

**NO TIENE LOGO**

EIVARTRANSPORTS SA

EIVARTRANSPORTS SA

Dirección Matriz: BARRIO SANTA ANITA 2 CALLE HUIGRA Y TOACASO  
NUMERO S17-131 INTERSECIÓN SN, CIUDADELA  
FRENTE POPULAR, QUITO, ECUADOR

Dirección Sucursal: BARRIO SANTA ANITA 2 CALLE HUIGRA Y TOACASO  
NUMERO S17-131 INTERSECIÓN SN, CIUDADELA  
FRENTE POPULAR, QUITO, ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Sí

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1792738113001

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

No. 001-009-000003438

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN  
0404202407179273811300120010090000034380000000013

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 11/04/2024 18:14:31

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0404202407179273811300120010090000034380000000013

0404202407179273811300120010090000034380000000013

Razón Social / Nombres y Apellidos: CASTAÑEDA VIDAURE LUIS ALONSO

Identificación 0151629573001

Fecha 04/04/2024

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	valorRetenido
FACTURA	001002000000790	03/04/2024	04/2024	35.22	IVA	30.00	10.57
				70.43	IVA	70.00	49.30
				234.78	Impuesto a la Renta	1.75	4.11
				469.57	Impuesto a la Renta	2.75	12.91

Información Adicional

Información Adicional

Notas:

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1191732975001

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

No. 001-002-000011157

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2504202407119173297500120010020000111571190081719

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 29/04/2024 15:36:35

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2504202407119173297500120010020000111571190081719

2504202407119173297500120010020000111571190081719

IMPORTADORA MINASUR CIA. LTDA

IMPORTADORA MINASUR CIA. LTDA

Dirección Matriz: 18 DE NOVIEMBRE SN Y ANTURIOS

Dirección Sucursal: 18 DE NOVIEMBRE SN Y ANTURIOS

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: CASTANEDA VIDAURE LUIS ALONSO

Identificación: 0151629573001

Fecha: 25/04/2024

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	valorRetenido
FACTURA	001002000000808	24/04/2024	04/2024	46.96	IVA	70.00	32.87
				313.04	Impuesto a la Renta	2.75	8.61

**Información Adicional**

Información Adicional

Dirección: CARIGAN SAN CARLOS SN

Teléfono: 0980295351

Email: luis.castavidure@gmail.com

# NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1102225248001

## COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 003-002-000003421

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0105202407110222524800120030020000034211234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 03/05/2024 10:41:32

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0105202407110222524800120030020000034211234567811

VILLAVICENCIO ARMIJOS SILVIO MANUEL

LUBRICADORA REINA DEL CISNE

Dirección Matriz: LOJA / AV 8 DE DICIEMBRE SN Y BELIZARIO MORENO

Dirección Sucursal: LOJA / EDUARDO PALACIOS SN Y MANUEL RENDEL

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: CASTANEDA VIDAURE LUIS ALONSO

Identificación: 0151629573001

Fecha: 01/05/2024

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	valorRetenido
FACTURA	001002000000811	01/05/2024	05/2024	610.44	IVA	70.00	427.31
				4069.57	Impuesto a la Renta	2.00	81.39

### Información Adicional

Información Adicional

plva: 15  
Dirección: PARQUE INDUSTRIAL  
Teléfono: 0983085249  
Email: luis.castaneda@gmail.com,manuel.vila-02@hotmail.es  
Código: LOJA

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1103401038001

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

No. 004-001-000001524

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0305202407110340103800120040010000015249694797516

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 08/05/2024 17:51:51

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0305202407110340103800120040010000015249694797516

0305202407110340103800120040010000015249694797516

Macas Gonzalez Ana Lucia

Dirección Matriz: Av. Jorge Mosquera Sn y 13 de Mayo

Dirección Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:	CASTAÑEDA VIDAURE LUIS ALONSO
Identificación	0151629573001
Fecha	03/05/2024

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	valorRetenido
FACTURA	001002000000814	03/05/2024	05/2024	373.91	Impuesto a la Renta	1.75	6.54
				56.09	IVA	30.00	16.83

**Información Adicional**

Información Adicional	
Imprimir:	SI/NO
Dirección:	LOJA / LOJA / CARIGAN / SAN CARLOS SN

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1792738113001

**COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

No. 001-009-000003473

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0306202407179273811300120010090000034730000000012

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 06/06/2024 21:44:39

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0306202407179273811300120010090000034730000000012

0306202407179273811300120010090000034730000000012

EIVARTRANSPORTS SA

EIVARTRANSPORTS SA

Dirección Matriz: BARRIO SANTA ANITA 2 CALLE HUIGRA Y TOACASO  
NUMERO S17-131 INTERSECIÓN SN, CIUDADELA  
FRENTE POPULAR, QUITO, ECUADOR

Dirección Sucursal: BARRIO SANTA ANITA 2 CALLE HUIGRA Y TOACASO  
NUMERO S17-131 INTERSECIÓN SN, CIUDADELA  
FRENTE POPULAR, QUITO, ECUADOR

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: CASTAÑEDA VIDAURE LUIS ALONSO

Identificación 0151629573001

Fecha 03/06/2024

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	valorRetenido
FACTURA	001002000000843	03/06/2024	06/2024	49.57	IVA	30.00	14.87
				330.43	Impuesto a la Renta	1.75	5.78

Información Adicional

Información Adicional

Notas:

Anexo 5. Tarjetas Kárdex

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>KÁRDEX</b>										
<b>ARTÍCULO:</b> Llantas Originales 295/80 R22.5 JOYALL <b>MÉTODO DE VALORACIÓN:</b> Promedio Ponderado <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidades						<b>CÓDIGO:</b> LL.O.JOYALL 295/80R22.5 - 001 <b>CANTIDAD MÍNIMA:</b> 2 <b>CANTIDAD MÁXIMA:</b> 16				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	14	300,00	4.200,00				14	300,00	4.200,00
9/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000795				4	300,00	1.200,00	10	300,00	3.000,00
9/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000797				2	300,00	600,00	8	300,00	2.400,00
10/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000798				2	300,00	600,00	6	300,00	1.800,00
26/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000809				2	300,00	600,00	4	300,00	1.200,00
24/5/2024	Compra s/fact. N° 004-005-000000145	4	330,43	1.321,74				8	315,22	2.521,74
3/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000843				1	315,22	315,22	7	315,22	2.206,52
17/6/2024	Compra s/fact. N° 004-005-000000154	9	343,48	3.091,30				16	331,11	5.297,83

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>KÁRDEX</b>										
<b>ARTÍCULO:</b> Llantas Originales 315/80 R22.5 KAPSEN <b>MÉTODO DE VALORACIÓN:</b> Promedio Ponderado <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidades						<b>CÓDIGO:</b> LL.O.KAPSEN 315/80 R22.5 - 002 <b>CANTIDAD MÍNIMA:</b> 2 <b>CANTIDAD MÁXIMA:</b> 16				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	8	240,00	1.920,00				8	240,00	1.920,00
12/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000799				2	240,00	480,00	6	240,00	1.440,00
10/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000845				2	240,00	480,00	4	240,00	960,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 315/80 R22.5 DURUN  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O.DURUN 315/80 R22.5 - 003  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	7	230,00	1.610,00				7	230,00	1.610,00
12/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000799				2	230,00	460,00	5	230,00	1.150,00
23/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000805				2	230,00	460,00	3	230,00	690,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 315/80 R22.5 PIRELLI  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O.PIRELLI 315/80 R22.5 - 004  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	12	480,00	5.760,00				12	480,00	5.760,00
18/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000803				2	480,00	960,00	10	480,00	4.800,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 315/80 R22.5 BOTO  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O.BOTO 315/80 R22.5 - 005  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	5	230,00	1.150,00				5	230,00	1.150,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 295/80 R22.5 CST  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O.CST 295/80 R22.5 - 006  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	8	340,00	2.720,00				8	340,00	2.720,00
3/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000803				1	340,00	340,00	7	340,00	2.380,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 295/80 R22.5 PRINX  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O.PRINX 295/80 R22.5 - 007  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	15	250,00	3.750,00				15	250,00	3.750,00
14/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000828				10	250,00	2.500,00	5	250,00	1.250,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 315/80 R22.5 TAITONG  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O.TAITONG 315/80 R22.5 - 008  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	13	230,00	2.990,00				13	230,00	2.990,00
15/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000831				6	230,00	1.380,00	7	230,00	1.610,00
19/5/2024	Compra s/fact. N° 001-001-00000104	6	252,17	1.513,04				13	240,23	3.123,04



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 315/80 R22.5 SAILUM  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O.SAILUM 315/80 R22.5 - 009  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	300,00	1.200,00				4	300,00	1.200,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 385/65 R22.5 AEOLUS  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. AEOLUS 385/65 R22.5 - 010  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	340,00	1.360,00				4	340,00	1.360,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 295/80 R22.5 LUAO  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. LUAO 295/80 R22.5 - 011  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	250,00	1.000,00				4	250,00	1.000,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 295/80 R22.5 AUSTONE  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. AUSTONE 295/80 R22.5 - 012  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	230,00	920,00				4	230,00	920,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 295/80 R22.5 MICHELIN  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. MICHELIN 295/80 R22.5 - 013  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	2	590,00	1.180,00				2	590,00	1.180,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 275/70 R22.5 COMPASAL  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. COMPASAL 275/70 R22.5 - 014  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	2	280,00	560,00				2	280,00	560,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 275/70 R22.5 OTANI  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. OTANI 275/70 R22.5 - 015  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	5	260,00	1.300,00				5	260,00	1.300,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 265/70 R19.5 AUSTONE  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. AUSTONE 265/70 R19.5 - 016  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	3	200,00	600,00				3	200,00	600,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 245/70 R19.5  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. 245/70 R19.5 - 017  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	160,00	640,00				4	160,00	640,00
10/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000844				2	160,00	320,00	2	160,00	320,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 235/75 R17.5 CONTINENTAL  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. CONTINENTAL 235/75 R17.5 - 018  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	5	200,00	1.000,00				5	200,00	1.000,00
10/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000844				2	200,00	400,00	3	200,00	600,00
25/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000858				2	200,00	400,00	1	200,00	200,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 9.5 R17.5 TRIANGLE  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. TRIANGLE 9.5 R17.5 - 019  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	185,00	740,00				4	185,00	740,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 215/75 R17.5 CONTINENTAL  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. CONTINENTAL 215/75 R17.5 - 020  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	235,00	940,00				4	235,00	940,00
9/5/2024	Compra s/fact. N° 001-002-000020348	2	209,82	419,63				6	226,61	1.359,63



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 750 R16 LINGLONG  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. LINGLONG 750 R16 - 021  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	130,00	520,00				4	130,00	520,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 265/70 R16 AUSTONE  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. AUSTONE 265/70 R16 - 022  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	110,00	440,00				4	110,00	440,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 255/70 R16 COOPER  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. COOPER 255/70 R16 - 023  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	155,00	620,00				4	155,00	620,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 235/70 R16 COMFORCE  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. COMFORCE 235/70 R16 - 024  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	110,00	440,00				4	110,00	440,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 235/70 R16 SAFERICH  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. SAFERICH 235/70 R16 - 025  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	90,00	360,00				4	90,00	360,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 235/60 R16 ROADX  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. ROADX 235/60 R16 - 026  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	3	75,00	225,00				3	75,00	225,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 700 R16 KUMHO  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. KUMHO 700 R16 - 027  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	7	200,00	1.400,00				7	200,00	1.400,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 700 R16 LINGLONG  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. LINGLONG 700 R16 - 028  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	3	125,00	375,00				3	125,00	375,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 700 R16 KAPSEN  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. KAPSEN 700 R16 - 029  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	3	115,00	345,00				3	115,00	345,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 700 R16 CHAOYANG  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. CHAOYANG 700 R16 - 030  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	3	140,00	420,00				3	140,00	420,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 700 R15 GOODYEAR  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. GOODYEAR 700 R15 - 031  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	120,00	480,00				4	120,00	480,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 700 R15 JKTYRE  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. JKTYRE 700 R15 - 032  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	3	110,00	330,00				3	110,00	330,00

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>KÁRDEX</b>										
<b>ARTÍCULO:</b> Llantas Originales 235/75 R15 SUNFULL						<b>CÓDIGO:</b> LL.O. SUNFUL 235/75 R15 - 033				
<b>MÉTODO DE VALORACIÓN:</b> Promedio Ponderado						<b>CANTIDAD MÍNIMA:</b> 2				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidades						<b>CANTIDAD MÁXIMA:</b> 16				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	4	100,00	400,00				4	100,00	400,00

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>KÁRDEX</b>										
<b>ARTÍCULO:</b> Llantas Originales 195/50 R15 RAPID						<b>CÓDIGO:</b> LL.O. RAPID 195/50 R15 - 034				
<b>MÉTODO DE VALORACIÓN:</b> Promedio Ponderado						<b>CANTIDAD MÍNIMA:</b> 2				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidades						<b>CANTIDAD MÁXIMA:</b> 16				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	6	50,00	300,00				6	50,00	300,00

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>KÁRDEX</b>										
<b>ARTÍCULO:</b> Llantas Originales 195/65 R15 SAILUM						<b>CÓDIGO:</b> LL.O. SAILUM 195/65 R15 - 035				
<b>MÉTODO DE VALORACIÓN:</b> Promedio Ponderado						<b>CANTIDAD MÍNIMA:</b> 2				
<b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidades						<b>CANTIDAD MÁXIMA:</b> 16				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	6	50,00	300,00				6	50,00	300,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 195 R14 SAILUM  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. SAILUM 195 R14 - 036  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	6	65,00	390,00				6	65,00	390,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 185/65 R14 TRIANGLE  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. TRIANGLE 185/65 R14 - 037  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	6	55,00	330,00				6	55,00	330,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 165/65 R13 HILO  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. HILO 165/65 R13 - 038  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	3	30,00	90,00				3	30,00	90,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 225/70 R15 CONTINENTAL  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. CONTINENTAL 225/70 R15 - 039  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
3/6/2024	Compra s/fact. N° 002-002-000013431	2	113,04	226,09				2	113,04	226,09



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 235/75 R17.5  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. 235/75 R17.5 - 040  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
6/6/2024	Compra s/fact. N° 001-002-000020549	2	257,14	514,28				2	257,14	514,28



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Originales 235/75 R17.5 LSU1  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.O. 235/75 R17.5 LSU1- 041  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
26/6/2024	Compra s/fact. N° 001-002-000020724	2	257,14	514,28				2	257,14	514,28



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Aros disco 9.00 \* 22.5  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** AR 9.00\*22.5 - 001  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	10	65,00	650,00				10	65,00	650,00
1/5/2024	Compra s/fact. N° 001-101-000004095	6	67,90	407,40				16	66,09	1.057,40
3/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000813				2	66,09	132,18	14	66,09	925,23
24/6/2024	Compra s/fact. N° 001-101-000004571	14	60,00	840,00				28	63,04	1.765,23



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Aros disco 19.5 \* 6.75  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** AR 19.5 \*6.75 - 002  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	10	58,00	580,00				10	58,00	580,00
30/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000842				6	58,00	348,00	4	58,00	232,00
10/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000844				2	58,00	116,00	2	58,00	116,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Aros disco 22.5 \* 9  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** AR 22.5 \*9 - 003  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	10	76,00	760,00				10	76,00	760,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Aros disco 22.5 \* 13

**CÓDIGO:** AR 22.5 \* 13 - 004

**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado

**CANTIDAD MÍNIMA:** 2

**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	5	300,00	1.500,00				5	300,00	1.500,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Aros disco 6.75 \* 19.5

**CÓDIGO:** AR 6.75 \* 19.5 - 005

**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado

**CANTIDAD MÍNIMA:** 2

**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CANTIDAD MÁXIMA:** 16

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
3/6/2024	Compra s/fact. N° 002-002-000013431	2	69,57	139,13				2	69,57	139,13
12/6/2024	Compra s/fact. N° 001-101-000004464	6	59,00	354,00				8	61,64	493,13

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>KÁRDEX</b>										
<b>ARTÍCULO:</b> Llantas Reencauchadas 295/80 R22.5 MVO <b>MÉTODO DE VALORACIÓN:</b> Promedio Ponderado <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidades						<b>CÓDIGO:</b> LL.R. 295/80 R22.5 MVO - 001 <b>CANTIDAD MÍNIMA:</b> 2 <b>CANTIDAD MÁXIMA:</b> 60				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	32	170,00	5.440,00				32	170,00	5.440,00
3/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000790				1	170,00	170,00	31	170,00	5.270,00
4/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000791				6	170,00	1.020,00	25	170,00	4.250,00
6/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000816				4	170,00	680,00	21	170,00	3.570,00
7/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000817				3	170,00	510,00	18	170,00	3.060,00
13/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000827				1	170,00	170,00	17	170,00	2.890,00
23/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000837				5	170,00	850,00	12	170,00	2.040,00

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>KÁRDEX</b>										
<b>ARTÍCULO:</b> Llantas Reencauchadas 295/80 R22.5 MDE <b>MÉTODO DE VALORACIÓN:</b> Promedio Ponderado <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidades						<b>CÓDIGO:</b> LL.R. 295/80 R22.5 MDE - 002 <b>CANTIDAD MÍNIMA:</b> 2 <b>CANTIDAD MÁXIMA:</b> 60				
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	6	180,00	1.080,00				6	180,00	1.080,00
3/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000815				1	180,00	180,00	5	180,00	900,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 245/75 R16 MZB  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 245/75 R16 MZB - 003  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	6	95,00	570,00				6	95,00	570,00
5/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000792				2	95,00	190,00	4	95,00	380,00
30/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000840				2	95,00	190,00	2	95,00	190,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 215/75 R17.5 MZB  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 215/75 R17.5 MZB - 004  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	52	85,00	4.420,00				52	85,00	4.420,00
12/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000800				4	85,00	340,00	48	85,00	4.080,00
18/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000802				2	85,00	170,00	46	85,00	3.910,00
7/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000819				14	85,00	1.190,00	32	85,00	2.720,00
7/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000820				6	85,00	510,00	26	85,00	2.210,00
13/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000824				1	85,00	85,00	25	85,00	2.125,00
13/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000849				4	85,00	340,00	21	85,00	1.785,00
21/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000856				4	85,00	340,00	17	85,00	1.445,00

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>KÁRDEX</b>										
<b>ARTÍCULO:</b> Llantas Reencauchadas 9.5 R17.5 MZB <b>MÉTODO DE VALORACIÓN:</b> Promedio Ponderado <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidades					<b>CÓDIGO:</b> LL.R. 9.5 R17.5 MZB - 005 <b>CANTIDAD MÍNIMA:</b> 2 <b>CANTIDAD MÁXIMA:</b> 60					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	8	85,00	680,00				8	85,00	680,00
22/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000804				4	85,00	340,00	4	85,00	340,00

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>KÁRDEX</b>										
<b>ARTÍCULO:</b> Llantas Reencauchadas 235/75 R17.5 MZB <b>MÉTODO DE VALORACIÓN:</b> Promedio Ponderado <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidades					<b>CÓDIGO:</b> LL.R. 235/75 R17.5 MZB - 006 <b>CANTIDAD MÍNIMA:</b> 2 <b>CANTIDAD MÁXIMA:</b> 60					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	25	90,00	2.250,00				25	90,00	2.250,00
23/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000805				16	90,00	1.440,00	9	90,00	810,00
24/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000838				2	90,00	180,00	7	90,00	630,00
12/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000848				2	90,00	180,00	5	90,00	450,00
21/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000856				2	90,00	180,00	3	90,00	270,00

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>KÁRDEX</b>										
<b>ARTÍCULO:</b> Llantas Reencauchadas 235/75 R17.5 MDE <b>MÉTODO DE VALORACIÓN:</b> Promedio Ponderado <b>UNIDAD DE MEDIDA:</b> Unidades					<b>CÓDIGO:</b> LL.R. 235/75 R17.5 MDE - 007 <b>CANTIDAD MÍNIMA:</b> 2 <b>CANTIDAD MÁXIMA:</b> 60					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	12	93,00	1.116,00				12	93,00	1.116,00
8/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-00000821				7	93,00	651,00	5	93,00	465,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 750 R16  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 750 R16 - 008  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	15	75,00	1.125,00				15	75,00	1.125,00
15/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000830				10	75,00	750,00	5	75,00	375,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 315/80 R22.5 MDE  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 315/80 R22.5 MDE - 009  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	15	220,00	3.300,00				15	220,00	3.300,00
23/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000805				8	220,00	1.760,00	7	220,00	1.540,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 700-15 MZB  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 700-15 MZB - 010  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	18	50,00	900,00				18	50,00	900,00
29/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000810				11	50,00	550,00	7	50,00	350,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 215/75 R14  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 215/75 R14 - 011  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	6	40,00	240,00				6	40,00	240,00
29/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000810				2	40,00	80,00	4	40,00	160,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 700 R16 MZB  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 700 R16 - 012  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	6	50,00	300,00				6	50,00	300,00
29/4/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000810				2	50,00	100,00	4	50,00	200,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 235/75 R15 DAL  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 235/75 R15 DAL - 013  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	6	50,00	300,00				6	50,00	300,00
21/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000834				2	50,00	100,00	4	50,00	200,00
21/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000857				2	50,00	100,00	2	50,00	100,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 295/80 R22.5 MGR  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 295/80 R22.5 MGR - 014  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	6	190,00	1.140,00				6	190,00	1.140,00
22/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000835				2	190,00	380,00	4	190,00	760,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 315/80 R22.5  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 315/80 R22.5 - 015  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
1/4/2024	Saldo Inicial	8	180,00	1.440,00				8	180,00	1.440,00
23/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000835				2	180,00	360,00	6	180,00	1.080,00
30/5/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000841				2	180,00	360,00	4	180,00	720,00
10/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000846				2	180,00	360,00	2	180,00	360,00



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**  
**KÁRDEX**

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 315/80 R22.5 MTR  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 315/80 R22.5 MTR - 016  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
10/6/2024	Compra s/fact. N° 001-002-000021449	4	195,53	782,10				4	195,53	782,10
14/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000851				2	195,53	391,05	2	195,53	391,05



EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "  
KÁRDEX

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 700 R15 MZB  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 700 R15 MZB - 017  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
10/6/2024	Compra s/fact. N° 001-002-000021449	5	49,73	248,63				5	49,73	248,63
21/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000856				4	49,73	198,90	1	49,73	49,73



EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "  
KÁRDEX

**ARTÍCULO:** Llantas Reencauchadas 750 R16 MZB  
**MÉTODO DE VALORACIÓN:** Promedio Ponderado  
**UNIDAD DE MEDIDA:** Unidades

**CÓDIGO:** LL.R. 750 R16 MZB - 018  
**CANTIDAD MÍNIMA:** 2  
**CANTIDAD MÁXIMA:** 60

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD	CANT.	COSTO/UNIT. USD	COSTO/TOTAL USD
10/6/2024	Compra s/fact. N° 001-002-000021449	5	68,35	341,73				5	68,35	341,73
21/6/2024	Venta s/fact. N° 001-002-000000856				4	68,35	273,38	1	68,35	68,35

**Anexo 6. Auxiliar de Cuentas y Documentos por Cobrar**

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Mariano Armijos						<b>N°:</b> 1 <b>Teléfono:</b>	
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	500,00		500,00		
2/4/2024		Pago de la deuda		500,00	-		X
<b>TOTAL</b>			<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Edison Beltrán						<b>N°:</b> 2 <b>Teléfono:</b>	
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	8.675,20		8.675,20		
8/4/2024		Pago de la deuda		3.500,00	5.175,20		X
<b>TOTAL</b>			<b>8.675,20</b>	<b>3.500,00</b>	<b>5.175,20</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Bayron Caraguay						<b>N°:</b> 3 <b>Teléfono:</b>	
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	3.315,00		3.315,00		
11/4/2024		Abono de la deuda		396,00	2.919,00	X	
<b>TOTAL</b>			<b>3.315,00</b>	<b>396,00</b>	<b>2.919,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Fausto Cueva						<b>N°:</b> 4 <b>Teléfono:</b>	
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	1.352,00		1.352,00		
24/4/2024		Abono de la deuda		572,00	780,00	X	
<b>TOTAL</b>			<b>1.352,00</b>	<b>572,00</b>	<b>780,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Erasmo Ganchoza						<b>N°:</b> 5 <b>Teléfono:</b>	
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	500,00		500,00		
13/4/2024		Pago de la deuda		500,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Paúl Montesdeoca						<b>N°:</b> 6	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	1.290,00		1.290,00		
27/4/2024		Abono de la deuda		445,00	845,00	X	
<b>TOTAL</b>			<b>1.290,00</b>	<b>445,00</b>	<b>845,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Carlos Andrés Gordillo Encarnación						<b>N°:</b> 7	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024	N° 001-002-000000789	Prestación de servicios	1.020,00		1.020,00		
16/4/2024		Pago de la deuda		1.020,00	-		X
<b>TOTAL</b>			<b>1.020,00</b>	<b>1.020,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> EIVARTRANSPORTS S.A.						<b>N°:</b> 8	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
3/4/2024	N° 001-002-000000790	Prestación de servicios y venta d	733,11		733,11		
4/4/2024		Pago de la deuda		733,11	-		X
3/6/2024	N° 001-002-000000843	Venta de mercadería	359,34		359,34		
6/6/2024		Pago de la deuda		359,34	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>1.092,45</b>	<b>1.092,45</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Francisco Javier Padilla Quizhpe						<b>N°:</b> 9	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
9/4/2024	N° 001-002-000000794	Venta de servicios	760,00		760,00		
9/4/2024	N° 001-002-000000795	Venta de mercadería	1.500,00		2.260,00		
12/4/2024		Pago de la deuda		2.260,00	-		X
<b>TOTAL</b>			<b>2.260,00</b>	<b>2.260,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Jesús Antonio Cumbicus Romero						<b>N°:</b> 10	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
9/4/2024	N° 001-002-000000796	Venta de servicios	190,00		190,00		
24/4/2024		Pago de la deuda		190,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>190,00</b>	<b>190,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	11
Cliente: Sra. Malda Iliana Espinoza Erreyes				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
9/4/2024	N° 001-002-000000797	Venta de mercadería	460,00		460,00		
9/5/2024		Pago de la deuda		460,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>460,00</b>	<b>460,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	12
Cliente: Sra. Luz Victoria Cartuche Morocho				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
10/4/2024	N° 001-002-000000798	Venta de mercadería	380,00		380,00		
10/5/2024		Abono de la deuda		190,00	190,00	X	
<b>TOTAL</b>			<b>380,00</b>	<b>190,00</b>	<b>190,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	13
Cliente: Sr. Ivanova Giomar Gordillo Avendaño				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
12/4/2024	N° 001-002-000000799	Venta de mercadería	1.200,00		1.200,00		
27/4/2024		Abono de la deuda		300,00	900,00	X	Cheque
11/5/2024	N° 001-002-000000831	Abono de la deuda		300,00	600,00	X	Cheque
15/5/2024		Venta de mercadería	1.800,00		2.400,00		
30/5/2024		Abono de la deuda		1.800,00	600,00		X
11/6/2024		Abono de la deuda		300,00	300,00	X	Cheque
<b>TOTAL</b>			<b>3.000,00</b>	<b>2.700,00</b>	<b>300,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	14
Cliente: Sr. Edgar Fortunado Jiménez Pineda				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
18/4/2024	N° 001-002-000000803	Venta de mercadería	1.180,00		1.180,00		
19/4/2024		Pago de la deuda		1.180,00	-		X
<b>TOTAL</b>			<b>1.180,00</b>	<b>1.180,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	15
Cliente: Sra. Blanca Ofelia Vivanco Criollo				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
22/4/2024	N° 001-002-000000804	Venta de mercadería	480,00		480,00		
7/5/2024		Pago de la deuda		480,00	-		X
24/5/2024	N° 001-002-000000838	Venta de mercadería	239,99		239,99		
1/6/2024		Pago de la deuda		239,99	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>719,99</b>	<b>719,99</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	16
<b>Cliente:</b> Construcciones, Asfalto y Hormigones Asfalcons Cía. Ltda. <b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
23/4/2024	N° 001-002-000000805	Venta de mercadería	4.920,00		4.920,00		
24/4/2024		Pago de la deuda		4.920,00	-		X
<b>TOTAL</b>			<b>4.920,00</b>	<b>4.920,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	17
<b>Cliente:</b> Importadora MINASUR Cía. Ltda. <b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
24/4/2024	N° 001-002-000000808	Prestación de servicios	318,52		318,52		
6/5/2024		Pago de la deuda		318,52	-		X
<b>TOTAL</b>			<b>318,52</b>	<b>318,52</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	18
<b>Cliente:</b> Sr. Milton Stalin Calderón Herrera <b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
26/4/2024	N° 001-002-000000809	Venta de mercadería	320,00		320,00		
16/5/2024		Pago de la deuda		320,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>320,00</b>	<b>320,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	19
<b>Cliente:</b> Sra. Jessica Maribel Quizhpe García <b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
29/4/2024	N° 001-002-000000810	Venta de mercadería	1.186,79		1.186,79		
2/5/2024	N° 001-002-000000812	Prestación de servicios	7.570,20		8.756,99		
7/5/2024	N° 001-002-000000819	Venta de mercadería	1.588,69		10.345,68		
7/5/2024	N° 001-002-000000820	Venta de mercadería	680,87		11.026,55		
15/5/2024	N° 001-002-000000830	Venta de mercadería	1.087,50		12.114,05		
28/5/2024		Abono de la deuda		2.500,00	9.614,05		X
2/6/2024		Abono de la deuda		5.000,00	4.614,05		X
15/6/2024		Abono de la deuda		1.087,50	3.526,55		X
<b>TOTAL</b>			<b>12.114,05</b>	<b>8.587,50</b>	<b>3.526,55</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	20
<b>Cliente:</b> Sr. Silvio Manuel Villavicencio Armijos <b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
1/5/2024	N° 001-002-000000811	Prestación de servicios	4.171,30		4.171,30		
11/5/2024		Pago de la deuda		4.171,30	-	X Cheque	
<b>TOTAL</b>			<b>4.171,30</b>	<b>4.171,30</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	21
Cliente: Sr. Juan Carlos Macas González				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFEKTIVO	TRANSF.
3/5/2024	N° 001-002-000000813	Venta de mercadería	170,00		170,00		
3/6/2024		Pago de la deuda		170,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>170,00</b>	<b>170,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	22
Cliente: Sra. Ana Lucía Macas González				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFEKTIVO	TRANSF.
3/5/2024	N° 001-002-000000814	Venta de mercadería	406,63		406,63		
7/5/2024		N° 001-002-000000818	Prestación de servicios	1.256,39		1.663,02	
21/5/2024		Pago de la deuda		1.663,02	-	X Cheque	
<b>TOTAL</b>			<b>1.663,02</b>	<b>1.663,02</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	23
Cliente: Sr. Diego Marcelo Chica Balarezo				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFEKTIVO	TRANSF.
3/5/2024	N° 001-002-000000815	Venta de mercadería	80,00		80,00		
15/5/2024		Pago de la deuda		80,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>80,00</b>	<b>80,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	24
Cliente: Transporte Pesado de Amigos Zamoranos S.A.				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFEKTIVO	TRANSF.
6/5/2024	N° 001-002-000000816	Venta de mercadería	397,18		397,18		
6/6/2024		Pago de la deuda		397,18	-		X
<b>TOTAL</b>			<b>397,18</b>	<b>397,18</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	25
Cliente: Sr. Carlos Manuel Morales Sarmiento				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFEKTIVO	TRANSF.
7/5/2024	N° 001-002-000000817	Venta de mercadería	20,00		20,00		
17/5/2024		Pago de la deuda		20,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>20,00</b>	<b>20,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	26
Cliente: Sr. Bolívar Guillermo Bravo Izquierdo				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
11/5/2024	N° 001-002-000000822	Prestación de servicios	2.012,88		2.012,88		
15/6/2024		Abono de la deuda		503,22	1.509,66	X Cheque	
<b>TOTAL</b>			<b>2.012,88</b>	<b>503,22</b>	<b>1.509,66</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	27
Cliente: Sr. Walter Eduardo Torres Luna				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
13/5/2024	N° 001-002-000000825 y 001-002-000000826	Prestación de servicios	355,00		355,00		
13/6/2024		Pago de la deuda		355,00	-		
<b>TOTAL</b>			<b>355,00</b>	<b>355,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	28
Cliente: Sr. Guillermo Bravo Ludeña				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
14/5/2024	N° 001-002-000000827	Prestación de servicios y venta de mercadería	2.369,66		2.369,66		
14/5/2024		Venta de mercadería	3.120,65		5.490,31		
14/6/2024		Abono de la deuda			1.200,00	4.290,31	
<b>TOTAL</b>			<b>5.490,31</b>	<b>1.200,00</b>	<b>4.290,31</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	29
Cliente: Cooperativa de Transporte Sur Oriente				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
30/5/2024	N° 001-002-000000839	Prestación de servicios	1.309,48		1.309,48		
27/6/2024		Pago de la deuda		1.309,48	-		X
<b>TOTAL</b>			<b>1.309,48</b>	<b>1.309,48</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	30
Cliente: Sr. Edison Miguel Zozoranga Villacis				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	TRANSF.
30/5/2024	N° 001-002-000000841	Venta de mercadería	499,00		499,00		
29/6/2024		Pago de la deuda		499,00	-		X
<b>TOTAL</b>			<b>499,00</b>	<b>499,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Juan Carlos Mora Zhapa						<b>N°:</b> 31	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
10/6/2024	N° 001-002-000000845	Venta de mercadería	600,00		600,00		
<b>TOTAL</b>			<b>600,00</b>	<b>-</b>	<b>600,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Compañía de Carga Pesado Transmavi Cía. Ltda.						<b>N°:</b> 32	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
13/6/2024	N° 001-002-000000850	Prestación de servicios	1.475,00		1.475,00		
<b>TOTAL</b>			<b>1.475,00</b>	<b>-</b>	<b>1.475,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sra. Sonia Carmita Ojeda Rodríguez						<b>N°:</b> 33	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
18/6/2024	N° 001-002-000000854	Prestación de servicios	106,95		106,95		
<b>TOTAL</b>			<b>106,95</b>	<b>-</b>	<b>106,95</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Isidro Edgar Amari Abarca						<b>N°:</b> 34	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
21/6/2024	N° 001-002-000000856	Venta de mercadería	750,00		750,00		
<b>TOTAL</b>			<b>750,00</b>	<b>-</b>	<b>750,00</b>		

FECHA		FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024			Saldo Inicial	770,00		770,00		
10/4/2024			Pago de la deuda		770,00	-	X	
<b>TOTAL</b>				<b>770,00</b>	<b>770,00</b>	<b>-</b>		

FECHA		FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024			Saldo Inicial	1.360,00		1.360,00		
22/4/2024			Abono de la deuda		930,00	430,00		X
<b>TOTAL</b>				<b>1.360,00</b>	<b>930,00</b>	<b>430,00</b>		

FECHA		FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024			Saldo Inicial	900,00		900,00		
<b>TOTAL</b>				<b>900,00</b>	<b>-</b>	<b>900,00</b>		

FECHA		FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024			Saldo Inicial	1.860,00		1.860,00		
29/4/2024			Pago de la deuda		1.860,00	-		X
<b>TOTAL</b>				<b>1.860,00</b>	<b>1.860,00</b>	<b>-</b>		

FECHA		FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024			Saldo Inicial	70,00		70,00		
30/4/2024			Pago de la deuda		70,00	-	X	
<b>TOTAL</b>				<b>70,00</b>	<b>70,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Wilson Rosales						<b>N°:</b> 6	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	90,00		90,00		
3/5/2024		Pago de la deuda		90,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>90,00</b>	<b>90,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Daniel Guachun						<b>N°:</b> 7	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	240,00		240,00		
<b>TOTAL</b>			<b>240,00</b>	<b>-</b>	<b>240,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Clemente Hurtado						<b>N°:</b> 8	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	150,00		150,00		
3/5/2024		Pago de la deuda		150,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Higinio Morocho						<b>N°:</b> 9	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	720,00		720,00		
<b>TOTAL</b>			<b>720,00</b>	<b>-</b>	<b>720,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Henry Maza						<b>N°:</b> 10	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	135,00		135,00		
<b>TOTAL</b>			<b>135,00</b>	<b>-</b>	<b>135,00</b>		

FECHA		FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024			Saldo Inicial	320,00		320,00		
18/4/2024			Pago de la deuda		320,00	-	X	
<b>TOTAL</b>				<b>320,00</b>	<b>320,00</b>	<b>-</b>		

FECHA		FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024			Saldo Inicial	460,00		460,00		
<b>TOTAL</b>				<b>460,00</b>	<b>-</b>	<b>460,00</b>		

FECHA		FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024			Saldo Inicial	1.510,00		1.510,00		
23/4/2024			Abono de la deuda		390,00	1.120,00	X	
<b>TOTAL</b>				<b>1.510,00</b>	<b>390,00</b>	<b>1.120,00</b>		

FECHA		FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024			Saldo Inicial	220,00		220,00		
<b>TOTAL</b>				<b>220,00</b>	<b>-</b>	<b>220,00</b>		

FECHA		FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
							EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024			Saldo Inicial	920,00		920,00		
<b>TOTAL</b>				<b>920,00</b>	<b>-</b>	<b>920,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Edwin Salazar						<b>N°:</b> 16	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	200,00		200,00		
<b>TOTAL</b>			<b>200,00</b>	<b>-</b>	<b>200,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Edgar Cano						<b>N°:</b> 17	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	3.060,00		3.060,00		
<b>TOTAL</b>			<b>3.060,00</b>	<b>-</b>	<b>3.060,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sra. Rosa Benítez						<b>N°:</b> 18	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	140,00		140,00		
2/5/2024		Pago de la deuda		140,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>140,00</b>	<b>140,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Carlos Bustamante						<b>N°:</b> 19	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	675,00		675,00		
<b>TOTAL</b>			<b>675,00</b>	<b>-</b>	<b>675,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Franklin Cabrera						<b>N°:</b> 20	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	115,00		115,00		
2/5/2024		Pago de la deuda		115,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>115,00</b>	<b>115,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Diego Chinchuña						<b>N°:</b> 21	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	105,00		105,00		
23/4/2024		Pago de la deuda		105,00	-	X	
<b>TOTAL</b>			<b>105,00</b>	<b>105,00</b>	<b>-</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Deybi Gómez						<b>N°:</b> 22	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	1.720,00		1.720,00		
<b>TOTAL</b>			<b>1.720,00</b>	<b>-</b>	<b>1.720,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Fausto Gualaquiza						<b>N°:</b> 23	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	340,00		340,00		
<b>TOTAL</b>			<b>340,00</b>	<b>-</b>	<b>340,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Andrés Maza						<b>N°:</b> 24	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	470,00		470,00		
11/4/2024		Abono de la deuda		120,00	350,00	X	
<b>TOTAL</b>			<b>470,00</b>	<b>120,00</b>	<b>350,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
<b>Cliente:</b> Sr. Mario Quezada						<b>N°:</b> 25	
<b>Teléfono:</b>							
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	430,00		430,00		
<b>TOTAL</b>			<b>430,00</b>	<b>-</b>	<b>430,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	26
Cliente: Sr. Efrén Rodríguez				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	2.840,00		2.840,00		
<b>TOTAL</b>			<b>2.840,00</b>	<b>-</b>	<b>2.840,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	27
Cliente: Sra. Diana Sanmartín				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	180,00		180,00		
<b>TOTAL</b>			<b>180,00</b>	<b>-</b>	<b>180,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	28
Cliente: Sra. Ruth Sigcho				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	205,00		205,00		
<b>TOTAL</b>			<b>205,00</b>	<b>-</b>	<b>205,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	29
Cliente: Sr. Edgar Segarra				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	160,00		160,00		
<b>TOTAL</b>			<b>160,00</b>	<b>-</b>	<b>160,00</b>		

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>							
						N°:	30
Cliente: Sr. Freddy Samaniego				Teléfono:			
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	280,00		280,00		
<b>TOTAL</b>			<b>280,00</b>	<b>-</b>	<b>280,00</b>		

		EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA" AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)				N°: 31	
Cliente: Sr. Jonathan Samaniego			Teléfono:				
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	700,00		700,00		
29/4/2024		Abono de la deuda		320,00	380,00	X	
<b>TOTAL</b>			<b>700,00</b>	<b>320,00</b>	<b>380,00</b>		

		EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA" AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)				N°: 32	
Cliente: Sr. Paúl Valverde			Teléfono:				
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	929,98		929,98		
<b>TOTAL</b>			<b>929,98</b>	<b>-</b>	<b>929,98</b>		

		EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA" AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)				N°: 33	
Cliente: Sr. Miguel Valencia			Teléfono:				
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
1/4/2024		Saldo Inicial	365,00		365,00		
<b>TOTAL</b>			<b>365,00</b>	<b>-</b>	<b>365,00</b>		

		EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA" AUXILIAR DE DOCUMENTOS POR COBRAR EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)				N°: 34	
Cliente: Sr. Marco Vinicio Torres Aguilar			Teléfono:				
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	TRANSF.
10/6/2024	N° 001-002-000000844	Venta de mercadería	821,96		821,96		
<b>TOTAL</b>			<b>821,96</b>	<b>-</b>	<b>821,96</b>		

**Anexo 7. Auxiliar de Cuentas por Pagar**

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>								
<b>Nombre:</b> Sr. Daniel Fabrizzio Carrión Guerrero						<b>Teléfono:</b>		<b>N°:</b> 1
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	PAGO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	TRANSE.	
17/4/2024	N° 001-005-000043440	Compra de 3 teclé eléctrico	200,00		200,00			
29/4/2024		Pago de la deuda		200,00	-		X	
<b>TOTAL</b>			<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>-</b>			

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>								
<b>Nombre:</b> ALKOSTO S.A. KOSTSA						<b>Teléfono:</b>		<b>N°:</b> 2
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	PAGO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	TRANSE.	
1/5/2024	N° 001-101-000004095	Compra de 6 aros	468,51		468,51			
2/5/2024		Pago de la deuda		468,51	-		X	
<b>TOTAL</b>			<b>468,51</b>	<b>468,51</b>	<b>-</b>			

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>								
<b>Nombre:</b> Movillanta Servicios General Cía. Ltda.						<b>Teléfono:</b>		<b>N°:</b> 3
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	PAGO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	TRANSE.	
9/5/2024	N° 001-002-000020348	Compra de 2 llantas CONTINENTAL	241,29		241,29			
9/6/2024		Pago de la deuda		241,29	-		X	
<b>TOTAL</b>			<b>241,29</b>	<b>241,29</b>	<b>-</b>			

 <b>EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b> <b>EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS (USD)</b>								
<b>Nombre:</b> Importadora de Accesorios y Neumáticos IMANEUMAGIC Cía. Ltda.						<b>Teléfono:</b>		<b>N°:</b> 4
FECHA	FACTURA	DETALLE	DEUDA	PAGO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	TRANSE.	
23/5/2024	N° 001-002-000007647	Compra de maquinaria	3.736,89		3.736,89			
27/5/2024		Abono de la deuda		934,22	2.802,67	X Cheque		
18/6/2024		Abono de la deuda			935,00	1.867,67		
<b>TOTAL</b>			<b>3.736,89</b>	<b>1.869,22</b>	<b>1.867,67</b>			

Anexo 8. Rol de Pagos

 <b>EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"</b> <b>ROL DE PAGOS</b> <b>MES DE ABRIL DEL 2024</b>											
N°	N° DE CÉDULA	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS (+)			EGRESOS (-)			LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
				SUELDO	BONIFI.	TOTAL INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL EGRESOS		
1	0151629573	Luis Castañeda Vidaure	Gerente	500,00	-	500,00	47,25	-	47,25	452,75	
2	1104866999	Ligia Tene Yaguana	Secretaria	460,00	-	460,00	43,47	-	43,47	416,53	
3		David Castañeda Vidaure	Armador de llantas	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
4	1105387300	Andrés Puchaicela Vega	Armador de llantas	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
5	1150703476	Yeison González Quinde	Armador de llantas	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
6	1106158270	Fausto Quishpe Vanegas	Bodeguero	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
7	1104618036	Antony Ortiz Vera	Quemador de llanta	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
<b>TOTAL</b>				<b>3.360,00</b>	<b>-</b>	<b>3.360,00</b>	<b>317,52</b>	<b>-</b>	<b>317,52</b>	<b>3.042,48</b>	

 <b>EMPRESA "REENCAUCHADORA CASTAÑEDA"</b> <b>ROL DE PROVISIONES</b> <b>MES DE ABRIL DEL 2024</b>										
N°	N° DE CÉDULA	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL	FIRMA
1	0151629573	Luis Castañeda Vidaure	Gerente	500,00	60,75	41,67	38,33	41,65	182,40	
2	1104866999	Ligia Tene Yaguana	Secretaria	460,00	55,89	38,33	38,33	38,32	170,87	
3		David Castañeda Vidaure	Armador de llantas	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
4	1105387300	Andrés Puchaicela Vega	Armador de llantas	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
5	1150703476	Yeison González Quinde	Armador de llantas	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
6	1106158270	Fausto Quishpe Vanegas	Bodeguero	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
7	1104618036	Antony Ortiz Vera	Quemador de llanta	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
<b>TOTAL</b>				<b>3.360,00</b>	<b>408,24</b>	<b>280,00</b>	<b>268,31</b>	<b>279,89</b>	<b>1.236,44</b>	

**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "****ROL DE PAGOS****MES DE MAYO DEL 2024**

N°	N° DE CÉDULA	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS (+)			EGRESOS (-)			LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
				SUELDO	BONIFL.	TOTAL INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL EGRESOS		
1	0151629573	Luis Castañeda Vidaure	Gerente	500,00	-	500,00	47,25	-	47,25	452,75	
2	1104866999	Ligia Tene Yaguana	Secretaria	460,00	-	460,00	43,47	-	43,47	416,53	
3		David Castañeda Vidaure	Armador de llantas	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
4	1105387300	Andrés Puchaicela Vega	Armador de llantas	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
5	1150703476	Yeison González Quinde	Armador de llantas	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
6	1106158270	Fausto Quishpe Vanegas	Bodeguero	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
7	1104618036	Antony Ortiz Vera	Quemador de llanta	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
<b>TOTAL</b>				<b>3.360,00</b>	<b>-</b>	<b>3.360,00</b>	<b>317,52</b>	<b>-</b>	<b>317,52</b>	<b>3.042,48</b>	

**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "****ROL DE PROVISIONES****MES DE MAYO DEL 2024**

N°	N° DE CÉDULA	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL	FIRMA
1	0151629573	Luis Castañeda Vidaure	Gerente	500,00	60,75	41,67	38,33	41,65	182,40	
2	1104866999	Ligia Tene Yaguana	Secretaria	460,00	55,89	38,33	38,33	38,32	170,87	
3		David Castañeda Vidaure	Armador de llantas	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
4	1105387300	Andrés Puchaicela Vega	Armador de llantas	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
5	1150703476	Yeison González Quinde	Armador de llantas	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
6	1106158270	Fausto Quishpe Vanegas	Bodeguero	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
7	1104618036	Antony Ortiz Vera	Quemador de llanta	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
<b>TOTAL</b>				<b>3.360,00</b>	<b>408,24</b>	<b>280,00</b>	<b>268,31</b>	<b>279,89</b>	<b>1.236,44</b>	



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**ROL DE PAGOS**

**MES DE JUNIO DEL 2024**

N°	N° DE CÉDULA	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS (+)			EGRESOS (-)			LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
				SUELDO	BONIFL.	TOTAL INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL EGRESOS		
1	0151629573	Luis Castañeda Vidaure	Gerente	500,00	-	500,00	47,25	-	47,25	452,75	
2	1104866999	Ligia Tene Yaguana	Secretaria	460,00	-	460,00	43,47	-	43,47	416,53	
3		David Castañeda Vidaure	Armador de llantas	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
4	1105387300	Andrés Puchaicela Vega	Armador de llantas	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
5	1150703476	Yeison González Quinde	Armador de llantas	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
6	1106158270	Fausto Quishpe Vanegas	Bodeguero	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
7	1104618036	Antony Ortiz Vera	Quemador de llanta	480,00	-	480,00	45,36	-	45,36	434,64	
<b>TOTAL</b>				<b>3.360,00</b>	<b>-</b>	<b>3.360,00</b>	<b>317,52</b>	<b>-</b>	<b>317,52</b>	<b>3.042,48</b>	



**EMPRESA " REENCAUCHADORA CASTAÑEDA "**

**ROL DE PROVISIONES**

**MES DE JUNIO DEL 2024**

N°	N° DE CÉDULA	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL	FIRMA
1	0151629573	Luis Castañeda Vidaure	Gerente	500,00	60,75	41,67	38,33	41,65	182,40	
2	1104866999	Ligia Tene Yaguana	Secretaria	460,00	55,89	38,33	38,33	38,32	170,87	
3		David Castañeda Vidaure	Armador de llantas	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
4	1105387300	Andrés Puchaicela Vega	Armador de llantas	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
5	1150703476	Yeison González Quinde	Armador de llantas	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
6	1106158270	Fausto Quishpe Vanegas	Bodeguero	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
7	1104618036	Antony Ortiz Vera	Quemador de llanta	480,00	58,32	40,00	38,33	39,98	176,63	
<b>TOTAL</b>				<b>3.360,00</b>	<b>408,24</b>	<b>280,00</b>	<b>268,31</b>	<b>279,89</b>	<b>1.236,44</b>	

Anexo 9. Depreciaciones

FÓRMULA:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Valor de Adquisición} - \text{Valor Residual}}{\text{Años de Vida Útil}}$$

 <b>REENCAUCHADORA CASTAÑEDA</b> <b>TABLA DE DEPRECIACIONES</b>										
Activo Fijo	Valor de Adquisición	Valor residual	Años	Depreciación Anual	Depreciación mensual	Depreciación Diaria	N° Meses	N° Días	Total	
<b>EDIFICIO</b>									<b>356,25</b>	
Cerramiento e Instalaciones	30.000,00	5%	1.500,00	20	1.425,00	118,75		3	356,25	
<b>VEHÍCULO</b>									<b>1.805,76</b>	
Camioneta Chevrolet	15.354,00	20%	3.070,80	5	2.456,64	204,72		3	614,16	
Camión Hino	29.790,00	20%	5.958,00	5	4.766,40	397,20		3	1.191,60	
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>									<b>21,91</b>	
Escritorio de Madera	220,00	10%	22,00	10	19,80	1,65		3	4,95	
Armarios de Madera	600,00	10%	60,00	10	54,00	4,50		3	13,50	
Percha Metálica Grande	100,00	10%	10,00	10	9,00	0,75		3	2,25	
Cajonera	160,87	10%	16,09	10	14,48	1,21		1	1,21	
<b>MAQUINARIA</b>									<b>1.275,30</b>	
Autoclave Completa a Gas	40.000,00	10%	4.000,00	10	3.600,00	300,00		3	900,00	
Compresores de Aire	2.400,00	10%	240,00	10	216,00	18,00		3	54,00	
Bomba de Vacío	1.500,00	10%	150,00	10	135,00	11,25		3	33,75	
Raspadora para Llantas	1.600,00	10%	160,00	10	144,00	12,00		3	36,00	
Rodillador Neumático	1.600,00	10%	160,00	10	144,00	12,00		3	36,00	
Escariador	560,00	10%	56,00	10	50,40	4,20		3	12,60	
Embandadora	4.000,00	10%	400,00	10	360,00	30,00		3	90,00	
Envelopadora	3.500,00	10%	350,00	10	315,00	26,25		3	78,75	
Tecele Eléctrico	326,09	10%	32,61	10	29,35	2,45	0,08	2	10	5,71



**REENCAUCHADORA CASTAÑEDA**  
**TABLA DE DEPRECIACIONES**

Activo Fijo	Valor de Adquisición	Valor residual	Años	Depreciación Anual	Depreciación mensual	Depreciación Diaria	N° Meses	N° Días	Total	
<b>MAQUINARIA</b>										
Turbina de Aire	156,31	10%	15,63	10	14,07	1,17	2		2,34	
Envelopes	2.905,82	10%	290,58	10	261,52	21,79	0,73	1	6	26,15
<b>EQUIPO DE CÓMPUTO Y TELECOMUNICACIONES</b>									<b>219,70</b>	
Celular Marca Infinix Color Negro	220,00	33%	72,60	3	49,13	4,09	3		12,28	
Computadora de Escritorio Marca Samsung	2.000,00	33%	660,00	3	446,67	37,22	3		111,67	
Computadora Portátil Marca Gigabyte	1.450,00	33%	478,50	3	323,83	26,99	3		80,96	
Impresora Marca Epson L3250	265,00	33%	87,45	3	59,18	4,93	3		14,80	