



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TITULO:

“Organización Contable y Análisis Financiero en
El Rancho Agropecuario de la Ciudad de Loja,
Periodo Enero-Junio 2015”

Tesis, previa a optar el Título de
Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría, Contador Público-
Auditor

AUTORA:

Andrea Paola Montaña Escobar

DIRECTOR:

Ing. Jorge Humberto Moncayo Flores Mg. Sc

LOJA- ECUADOR

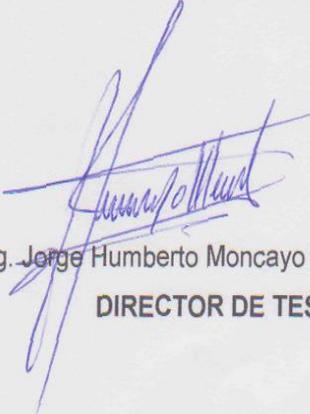
2016
1859

ING. JORGE HUMBERTO MONCAYO FLORES MG. SC. DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, DEL ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTOR DE TESIS.

CERTIFICA:

Que he dirigido y revisado el presente trabajo de tesis titulado: "ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL RANCHO AGROPECUARIO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO-JUNIO 2015", realizado por la egresada Srta. Andrea Paola Montaña Escobar, previo a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor; en razón de que el mencionado trabajo ha sido revisado en todas sus partes y cumple con los requisitos establecidos, autorizo su presentación, ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, 06 de Julio del 2016



Ing. Jorge Humberto Moncayo Flores Mg. Sc

DIRECTOR DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Andrea Paola Montaña Escobar, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi tesis en el Repositorio Institucional- Biblioteca Virtual.

Firma:


Autor: Andrea Paola Montaña Escobar

Cédula: 1105073405

Fecha: Loja, 16 de Agosto del 2016.

**CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DE LA AUTORA,
PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL Y
PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO.**

Yo, Andrea Paola Montaña Escobar, declaro ser autora de la tesis titulada: **“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL RANCHO AGROPECUARIO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO-JUNIO 2015”**, como requisito para optar el Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, 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 de tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, el 16 de Agosto del dos mil dieciséis, firma el autor.

Firma:

Autora: Andrea Paola Montaña Escobar

Cédula: 1105073405

Dirección: Loja: Calles Cuxibamba y Tena

Correo Electrónico: andy.4789@hotmail.com

Teléfono Celular: 0994798657

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Director de tesis: Ing. Jorge Moncayo Flores Mg. Sc.

Tribunal de Grado:

Presidente: Lic. Carlos Nélon Cobos Suárez Mg. Sc

Vocal: Lic. Eufemia Alexandra Saritama Torres Mg. Sc

Vocal: Dr. Eduardo Martínez Martínez MAE

DEDICATORIA

El presente trabajo de tesis lo dedico con mucha gratitud y amor a Dios por darme la vida, salud y las fuerzas necesarias, permitiéndome enfrentar cada reto presentado en mi camino.

Con infinito amor e inmensa gratitud a mis amados padres Isaac y Miriam, por ser los pilares fundamentales en mi vida y ser ejemplos de perseverancia y sacrificio. Con mucho amor a mi hija Valeria Medina por el ser el motor que me impulsa a continuar con cada una de las metas trazadas en mi vida.

Con un gran cariño y estima a mis queridos hermanos y hermanas: Javier, Juan, Sara y Daniela Montaña Escobar, familia y amigos por apoyarme en cada etapa de mi vida profesional y personal.

Andrea Paola

AGRADECIMIENTO

Dejo constancia de mi más sincero agradecimiento a los directivos, docentes y personal administrativo que forman parte de la prestigiosa Universidad Nacional de Loja, Carrera de Contabilidad y Auditoría, quienes de manera cotidiana imparten sus conocimientos en cumplimiento a la formación de profesionales idóneos y comprometidos con la sociedad.

De manera muy especial al Ing. Jorge Moncayo Flores Mg. Sc, Director de tesis, quien a través de sus enseñanzas hizo posible la ejecución del presente trabajo de tesis.

Mi agradecimiento a la Sra. Grayce del Rosario Galdemán Granda, gerente propietaria del “Rancho Agropecuario”, quién me apoyó de manera constante brindándome todas las facilidades para la obtención de la información y documentación requerida para llevar a cabo la realización del presente trabajo.

LA AUTORA

a. TÍTULO

**“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN
EL RANCHO AGROPECUARIO DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERIODO ENERO-JUNIO 2015”**

PERIODO ENERO-JUNIO 2015.

b. RESUMEN

La Tesis titulada **“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL RANCHO AGROPECUARIO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO ENERO-JUNIO 2015”**, se desarrolló en base al reglamento de la Universidad Nacional de Loja, como requisito previo a optar por el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

En base al cumplimiento del primer objetivo específico en el trabajo de titulación, se diseñó los registros contables y auxiliares que permitieron el respaldo de todas y cada una de las transacciones suscitadas de manera diaria dentro del “Rancho Agropecuario” con la finalidad de facilitar el adecuado manejo y registro de las operaciones.

El segundo objetivo específico, se desarrolló mediante el proceso contable, partiendo desde la recaudación de la documentación fuente, constatación física de bienes, derechos y obligaciones con el inventario inicial, el estado de situación inicial, libro diario, libro mayor, libros auxiliares de compra y venta de mercaderías, balance de comprobación, hoja de trabajo y estados financieros.

De acuerdo a los resultados obtenidos se pudo determinar que en el periodo comprendido de enero a junio del año 2015, existe una utilidad

neta del ejercicio de \$8.572,81, valor que es generado debido a las operaciones de venta de productos agropecuarios y veterinarios.

El tercer y último objetivo específico, se ejecuta con la aplicación del análisis financiero vertical e interpretación de los indicadores financieros de liquidez, endeudamiento, actividad y rentabilidad los mismos que permitieron medir el desempeño económico de la microempresa.

La metodología utilizada es el Sistema de Cuenta Múltiple, que permitió el control de los inventarios de mercaderías y por ende determinar la utilidad bruta en ventas, y así mismo identificar las ventajas y desventajas que posee esta microempresa frente a la competencia y las posibilidades de expandir sus actividades a otros mercados.

Se culminó con la presentación de las conclusiones, de las cuales con mayor relevancia e importancia se destaca la permanencia de inventarios con un índice de 110.43 días lo que demuestra que las mercaderías tienen buena acogida en el mercado, sin embargo estas aún permanecen mucho tiempo en bodegas, por lo que se sugiere a la propietaria del “Rancho Agropecuario” implementar políticas de venta que permitan mayores salidas de productos y a su vez mantener actualizado el inventario de mercaderías con la finalidad de evitar adquisiciones en exceso, en razón de que estos podrían llegar a caducarse o deteriorarse.

ABSTRACT

The thesis entitled "**ORGANIZATION ACCOUNTING AND FINANCIAL ANALYSIS IN THE AGRICULTURAL RANCHO CITY OF LOJA, PERIOD JANUARY-JUNE 2015**", was developed based on the regulations of the National University of Loja, as a prerequisite to qualify for the Degree and Title engineer Accounting and Auditing, Certified Public Accountant Auditor.

Based on the fulfillment of the first specific objective in the work of qualifications, accountants and subsidiary records that allowed the support of each and every one of those raised transactions on a daily basis within the "Rancho Agriculture" in order to facilitate designed right handling and recording of transactions.

The second specific objective, developed by the accounting process, starting from the collection of the source, physical verification of assets, rights and obligations with the initial inventory, to the initial situation, daybook, ledger, subsidiary ledgers purchase documentation and sale of goods, trial balance, worksheet and financial statements.

According to the results it was determined that in the period from January to June 2015, there is a net income for the year of \$ 8,572.81, a value that is generated due to the sales operations of agricultural and veterinary products.

The third and final specific objective, proceeds to the implementation of the vertical financial analysis and interpretation of financial indicators of liquidity, indebtedness, activity and profitability that allowed them to measure the economic performance of microenterprises.

The methodology used is the System Multiple Account, which allowed control of inventories of goods and thus determine the gross profit on sales, and likewise identify the advantages and disadvantages has this micro face competition and the possibilities of expanding their activities to other markets.

It culminated with the presentation of the findings, of which more relevance and importance permanence inventory with an index of 110.43 days proving that the goods are well received in the market stands, however these still remain long in wineries, so it is suggested to the owner of “Rancho Agricultural” implement sales policies that allow greater product output and likewise update the inventory in order to avoid excess acquisitions on the grounds that they could reach caducarse or deteriorate.

c. INTRODUCCIÓN

La aplicación de la contabilidad y análisis financiero en las microempresas comerciales, se constituye como una herramienta de trascendental importancia dado que permite conocer la situación actual de una empresa, ya que mediante su ejecución se obtienen resultados verídicos, oportunos y confiables, que facilitan la administración de los recursos y a su vez la toma de decisiones a su propietaria para lograr un desarrollo sostenido en una determinada microempresa y por ende brindar servicios de calidad acorde a las necesidades de los usuarios finales.

El aporte fundamental que se brinda a la microempresa denominada “El Rancho Agropecuario”, es la información de los Estados Financieros, los mismos que al ser interpretados mediante la aplicación del análisis financiero e indicadores financieros, servirán de base para conocer la situación económica y financiera de la microempresa, así como la marcha y desenvolvimiento de la misma en relación a sus objetivos y metas planteadas, buscando elevar sus niveles de competitividad y la generación de rentabilidad superiores a las obtenidas.

La estructura del trabajo de titulación está de acuerdo al Reglamento Académico de la Universidad Nacional de Loja: **Título** donde se describe el tema investigado; **Resumen**, donde se describe de manera general el

desarrollo del trabajo de tesis; **Introducción** se destaca la importancia y aporte del tema; **Revisión de Literatura** contiene definiciones y conceptos importantes donde hacen una vinculación directa con la práctica; **Materiales y métodos** se describe los diversos materiales, métodos y procedimientos utilizados en el presente trabajo; **Resultados** se da a conocer el proceso contable que contiene la reseña histórica de la empresa, plan y manual de cuentas, documentación fuente, inventario inicial, estado de situación inicial, libro diario, libro mayor, balance de comprobación, hoja de trabajo, estados financieros y el posterior análisis financiero; **Discusión** donde se detalla un breve informe para dar a conocer a su propietaria sobre la situación actual y verídica de la microempresa. Finalmente se describen las **Conclusiones** planteadas del resultado de la investigación y sus respectivas **Recomendaciones** de acuerdo al trabajo finalizado. La **Bibliografía** donde se destacan los textos utilizados para la construcción de la parte teórica y los **Anexos** donde se detallan los libros auxiliares de compras y ventas, roles de pagos y provisiones sociales y documentación fuente.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

“Empresa es toda actividad económica que se dedica a producir bienes y servicios para venderlos y satisfacer las necesidades del mercado a través de establecimientos comerciales, con el propósito principal de obtener ganancias por la inversión realizada”.¹

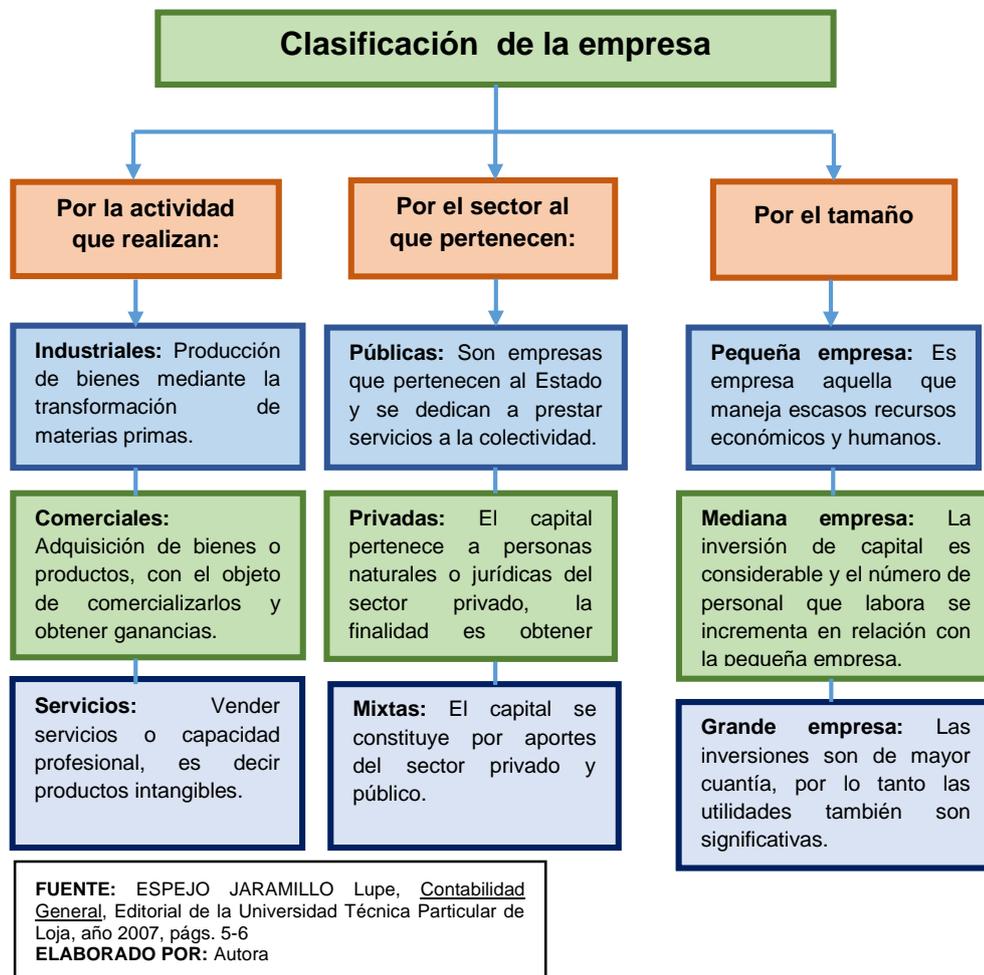
Su **importancia** radica en que permite el incremento constante de la productividad a través de una organización eficiente de los factores productivos, generando bienes a la sociedad para satisfacer las demandas respectivas, proporcionando la tranquilidad a los propietarios.

Microempresas

“Una microempresa es un negocio personal o familiar en el área de comercio, producción o servicios que tiene menos de 10 empleados, el cual es de propiedad y operado por una persona individual, una familia o un grupo de personas individuales, cuyo propietario ejerce un criterio independiente sobre productos, mercados y precios y además constituye

¹ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 5

una fuente de ingresos importante para el hogar”.²



Empresa comercial

“Las empresas comerciales son aquellas dedicadas a la compra y venta de mercaderías, con la finalidad de satisfacer los requerimientos de la sociedad y a su vez obtener una rentabilidad.

² UNIVERSIDAD DE LOS HEMISFERIOS, Microempresas y Microcréditos en el Ecuador, USAID-Ecuador”, año 2005, pág. 5

Se caracterizan por:

- ✓ Venden lo mismo que compran (mercaderías).
- ✓ Compran los bienes en cantidades y los venden uno a uno.
- ✓ Compran lejos y venden cerca del consumidor.
- ✓ Son las conocidas como tiendas, comercios o establecimientos minoristas”.³

ORGANIZACIÓN CONTABLE

“Es el diseño del sistema de información conducente a la obtención de información económico-financiera de la unidad económica y la implantación y uso de modelos contables para la gestión empresarial.

Más concretamente, organizar la Contabilidad consiste en dotar a la organización de los procedimientos o normas operativas necesarias para que el proceso de captación y tratamiento de datos pueda cumplir con el objetivo de generar información relevante y fiable, así como en el ordenamiento de los medios humanos y materiales necesarios para que tales procedimientos puedan implementarse y llevarse a cabo.”⁴

³ DELGADO GONZÁLEZ Susana, VENTURA Ena Belén, Contabilidad General y Tesorería, cuarta edición, Editorial Paraninfo, año 2008, pág. 5

⁴ DÉNIZ MAYOR Juan José , BONA SÁNCHEZ Carolina, PÉREZ ALEMÁN Jerónimo, SUÁREZ FALCÓN Heriberto, Fundamentos de Contabilidad Financiera, primera edición, Delta Publicaciones Universitarias, año 2008, pág. 12

Su **importancia** se basa en que permite llevar a cabo un adecuado y correcto manejo de los recursos humanos, materiales, financieros y económicos con la finalidad de que una vez finalizado su periodo contable la empresa haya alcanzado el logro de sus objetivos.

Contabilidad

“La contabilidad es un elemento del sistema de información de un ente, que proporciona datos sobre su patrimonio y la evolución del mismo, destinados a facilitar las decisiones de sus administradores y de los terceros que interactúan con él en cuanto se refiere a su relación actual o potencial con el mismo”.⁵ Se entiende por contabilidad a la ciencia, técnica y arte de recolectar, organizar, registrar y analizar en forma cronológica cada una de las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un período determinado para determinar los resultados obtenidos y estructurar estados financieros que sirvan de base para tomar de decisiones que contribuyan a la mejorar de la gestión financiera de una empresa.

Su **importancia** radica en que proporciona información sobre todos los hechos con trascendencia económica derivados de la actividad de la empresa, facilitando a los responsables de la gestión la adopción de

⁵ ZAPATA SÁNCHEZ Pedro, Contabilidad General, quinta edición, McGraw-Hill Interamericana, Editores, Colombia, año 2005, pág. 18

decisiones sobre la marcha de la misma”.⁶

Clasificación de la contabilidad

-Contabilidad financiera.- Es un sistema de información destinado a proporcionar información a terceras personas relacionadas con la empresa, como accionistas o inversionistas, a fin de facilitar sus decisiones.

-Contabilidad administrativa.- Sistema de información al servicio de las necesidades de la administración, destinada a facilitar las funciones de planeación, control y toma de decisiones.

-Contabilidad de costos.- Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias.

-Contabilidad gubernamental.- Se aplica en las empresas y organismos del Estado.

-Contabilidad de instituciones financieras.- Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro y otros servicios bancarios.

-Contabilidad comercial.- Rama de la contabilidad centrada en las actividades de un comercio.

Contabilidad comercial

“La contabilidad comercial es la rama de la contabilidad enfocada en las actividades del comercio, gracias a la contabilidad, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que puedan cuantificarse en términos de dinero”.⁷

⁶ EDITORIAL VERTICE, Contabilidad Básica, primera edición, año 2011, pág. 15

⁷ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, décima edición, año 2011, pág. 107

Principios de contabilidad generalmente aceptados

Los principios contables son “Aquellas normas y reglas de carácter general o específico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicables para el tratamiento de las transacciones financieras de una entidad, la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, surge como una necesidad de informar con mayor claridad la situación financiera y los resultados de una entidad”.⁸

A continuación se describen los más relevantes:

- ✓ **Ente contable.-** Lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica, los objetivos de las empresas son el suministro de bienes y servicios a los consumidores con el propósito de generar utilidades que permitan mantener la empresa.
- ✓ **Uniformidad.-** Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro.
- ✓ **Empresa en marcha.-** El principio del negocio en marcha es fundamental para el mantenimiento de la empresa en el mercado, a nadie le interesa incluirse de alguna manera en una empresa cobijada con la sombra de la liquidación.
- ✓ **Revelación suficiente.-** Este principio se refiere al hecho de que los estados financieros deben ser presentados con todo el contenido

⁸ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 21-23

económico y financiero de la empresa, acompañado en notas explicativas en las cuales se demuestren los hechos trascendentales de la empresa, de modo que la interpretación de los mismos se realice en forma fácil y sencilla.

- ✓ **Realización.-** Ingreso reconocido usualmente cuando los activos son vendidos o los servicios son prestados, siendo ésta la base de medición del principio de realización.
- ✓ **Unidad de medida.-** Todas las transacciones son cuantificadas en términos de dinero para poder ser registradas en los libros y por ser el bien de medida al cual puedan ser convertidos los Activos, Pasivos y Patrimonio de una entidad. La unidad de medida para la contabilidad financiera en nuestro país es en dólar de Estados Unidos de América.
- ✓ **Conservatismo.-** Cuando el ente deba elegir entre más de una alternativa para medir y registrar una transacción o hecho financiero, este principio hace conocer que todos los cálculos financieros, proyecciones de valores deben realizarse en forma conservadora, no exagerada manteniendo siempre un criterio sistemático para su aplicación
- ✓ **Causación.-** Los ingresos y gastos deben ser reconocidos en el momento que se generan u ocurran, sin importar el momento de cobro o pago.
- ✓ **Consistencia.-** Los principios, políticas, normas y técnicas, serán aplicadas en forma consistente de un período a otro para que la información sea comparable.

Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC'S) y su relación con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC'S)

“En Ecuador se han emitido 27 Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) que, conjuntamente con las demás leyes, principios y reglamentos, regularán el registro y control contable, la elaboración y presentación de estados financieros.

A continuación se presenta un breve análisis de cada una de éstas, relacionándolas con la respectiva NIC.

NEC 1 Presentación de estados financieros

Ref. NIC 1 Presentación de estados financieros

NIC 5 Información que debe revelarse en los estados financieros

El objetivo de esta norma es prescribir las bases de presentación de los estados financieros de propósito general, para asegurar la comparabilidad con los estados financieros de periodos anteriores de la misma empresa y con los estados financieros de otras empresas.

NEC 3 Estado de flujo de efectivo

Ref. NIC 7 Estado de flujo de efectivo

La información sobre los flujos de efectivo de una empresa es útil para proporcionar a los usuarios de estados financieros una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes, y las necesidades de la empresa en las que fueron utilizados dichos flujos de efectivo. Las decisiones económicas que toman los usuarios requieren

una evaluación de la habilidad de una empresa para generar efectivo y sus equivalentes, así como la oportunidad y certidumbre de su generación.

NEC 5 Utilidad o pérdida neta por el periodo, errores fundamentales y cambios en políticas contables.

Ref. NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.

El objetivo de esta norma es señalar la clasificación, revelación y tratamiento contable de ciertas partidas del estado de resultados y ganancias retenidas que se modifican por ajustes derivados de errores en el registro o cambios de políticas, de modo que todas las empresas lo preparen y presenten sobre una base consistente.

NEC 9 Ingresos

Ref. NIC 18 Ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que haya un flujo de beneficios económicos futuros hacia la empresa, y que estos beneficios económicos puedan ser cuantificados confiablemente. Esta norma identifica las circunstancias en las que estos criterios se cumplirán y, por lo tanto, se reconocerá el ingreso. También proporciona guías prácticas para la aplicación de estos criterios.

NEC 10 Costos de financiamiento

Ref. NIC 23 Costes por Intereses

El objetivo de esta norma es prescribir o señalar el tratamiento contable para los costos de financiamiento. Esta norma generalmente requiere la

consideración inmediata como gastos de los costos de financiamiento. Sin embargo, la capitalización de los costos de financiamiento en los que se incurre durante la adquisición, construcción o producción de un activo calificable es aceptada como un tratamiento alternativo permitido.

NEC 11 Inventarios

Ref. NIC 2 Existencias o Inventarios

El objetivo de esta norma es prescribir o señalar el tratamiento contable para inventarios bajo el sistema de costo histórico. Esta norma proporciona guías prácticas sobre la determinación del costo y su subsecuente reconocimiento como un gasto, incluida cualquier disminución de su valor neto de realización.

NEC 12 Propiedades, planta y equipo

Ref. NIC 16 Propiedad, planta y equipo

El objetivo de esta norma es señalar el tratamiento contable para la propiedad, planta y equipo. Los temas principales son: el momento indicado de reconocimiento de los activos, la determinación de sus valores en libros y los cargos por depreciación que deben ser reconocidos en relación con ellos, y la determinación y tratamiento contable de otras disminuciones en los valores en libros.

NEC 25 Activos Intangibles

Ref. NIC 38 Activos Intangibles

El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de los activos intangibles. Esta norma exige que las empresas procedan a

reconocer un activo intangible si, y solo si, se cumplen ciertos criterios. La norma específica también como determinar el valor en libros de los activos intangibles, y exige que se efectúen ciertas revelaciones sobre activos intangibles.

NEC 26 Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes
Ref. NIC 37 Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes

El objetivo de esta norma es asegurar que se utilicen las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de las provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, así como que se revele la información completamente suficiente, por medio de las notas a los estados financieros, para permitir a los usuarios comprender la naturaleza, calendario de vencimiento e importe, de las anteriores partidas.

NEC 27 Deterioro del valor de los activos
Ref. NIC 36 Deterioro del valor de los activos

El objetivo de esta Norma es establecer los procedimientos que una empresa debe aplicar para asegurar que el valor de sus activos no supera el importe que puede recuperar de los mismos. Un determinado activo estará contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su valor en libros exceda del importe que se puede recuperar del mismo a través de su uso o de su venta”.⁹

⁹ ZAPATA SÁNCHEZ Pedro, Contabilidad General, cuarta edición, McGraw-Hill Interamericana, Editores, Colombia, año 2002, pág. 39-45

Sistema de registro y control de inventarios

“Para el registro contable y control del inventario de mercaderías, existen dos sistemas:

- ✓ Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico; y,
- ✓ Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Para la aplicación de este sistema se utilizan cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Las cuentas que se utilizan en este sistema son:

- ✓ Mercaderías
- ✓ Ventas
- ✓ Devolución en ventas
- ✓ Descuento en ventas
- ✓ Compras
- ✓ Devolución en compras
- ✓ Descuento en compras y transporte en compras.

Se presenta un análisis detallado de cada una de las cuentas que intervienen en el sistema de cuenta múltiple:

- ✓ **Mercaderías.-** La cuenta mercaderías pertenece al activo corriente, representa los productos que dispone una empresa comercial para su venta. Esta cuenta se utiliza al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del **inventario inicial de mercaderías**, es decir con cuánto inicia el negocio por este concepto y al final del periodo para ingresar el valor del **inventario final de mercaderías**.

- ✓ **Ventas.-** La cuenta ventas constituye un ingreso operacional, sirve para registrar la salida de mercaderías de la empresa, al precio de venta. La venta de mercaderías realizadas a los clientes puede ser al contado o crédito, el respaldo de esta transacción es la factura o nota de venta.

- ✓ **Devolución en ventas.-** Los clientes pueden realizar el retorno de las mercaderías a la empresa, por no estar de acuerdo al pedido, los artículos no están en buenas condiciones, etc., en estos casos se registra contablemente con la cuenta devolución en ventas, se la considera como una cuenta de gasto.

- ✓ **Descuento en ventas.-** Cuando la empresa concede descuentos en las ventas, ya sea por pago al contado, por pronto pago o cualquier otro motivo utiliza la cuenta descuento en ventas, se la considera como cuenta de gasto.

- ✓ **Compras.-** Toda empresa que se dedica a la actividad comercial requiere efectuar adquisiciones de mercaderías, ya sea al contado o

crédito y para el registro contable se utiliza la cuenta Compras que pertenece al grupo de gastos. El documento que sirve de respaldo es la factura.

- ✓ **Devolución en compras.-** Cuando las mercaderías no han sido despachadas correctamente, han llegado en mal estado, se retorna las mercaderías compradas al proveedor, para el registro contable se utiliza la cuenta Devolución en Compras.

- ✓ **Descuento en compras.-** Cuando la empresa adquiere mercaderías, dependiendo del monto de la compra y forma de pago, es probable que le concedan descuentos, en este caso para el registro contable se utiliza la cuenta descuento en compras, y se considera un ingreso.

- ✓ **Transporte en compras.-** La empresa adquiere mercaderías en otros lugares que se encuentran distantes y es necesario el pago del transporte de las mercaderías hasta el lugar del destino.

Para el registro contable se utiliza la cuenta Transporte en compras que se ubica en el grupo de gastos. Cuando el gasto de transporte es significativo, se debe cargar al costo de las mercaderías adquiridas, por el contrario, si el pago por transporte de mercaderías es pequeño se considera como un gasto.

Regulación de la cuenta mercaderías

La aplicación del sistema de cuenta múltiple exige que al final del ejercicio contable se regule esta cuenta, con la finalidad de cerrar el saldo de las cuentas de apoyo (ventas, devolución en ventas, descuento en ventas, compras, devolución en compras, descuento en compras y transporte en compras) y, registrar el valor del inventario final de mercaderías; y, determinar la utilidad bruta en ventas.

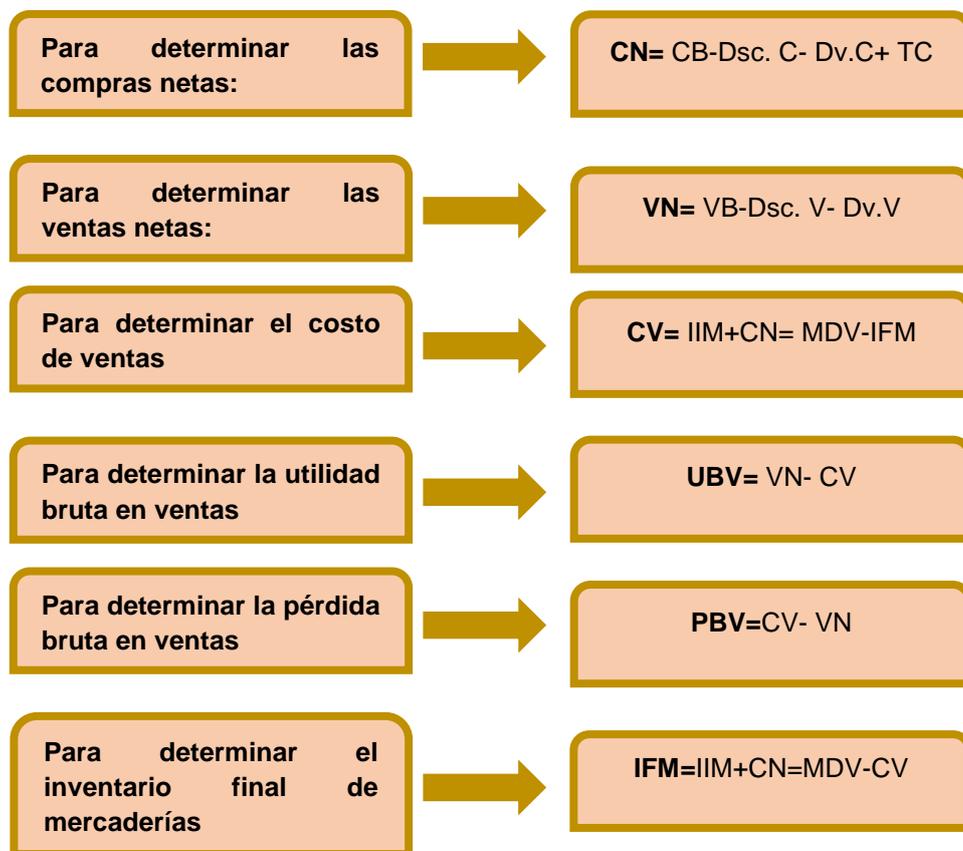
Para proceder con la regulación de mercaderías es necesario conocer el saldo de las diferentes cuentas utilizadas, para lo cual se acude al libro mayor, únicamente el valor del inventario final de mercaderías se obtiene mediante constatación física. En el sistema de cuenta múltiple al momento de regular la cuenta mercaderías, se utiliza dos cuentas adicionales:

- ✓ **Costo de ventas.-** Esta cuenta representa la salida de las mercaderías al precio de costo.

- ✓ **Utilidad bruta en ventas.-** Esta cuenta se considera como un ingreso operacional, representa la diferencia entre las ventas netas y costo de ventas. Puede ocurrir que el valor del costo de ventas sea superior al valor de las ventas netas obteniendo en este caso Pérdida bruta en ventas.

Fórmulas para la regulación de la cuenta mercaderías

Existen las siguientes fórmulas para la regulación de la cuenta mercaderías¹⁰:



Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de

¹⁰ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, págs. 159-169

las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kárdex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

El sistema de inventario permanente utiliza tres cuentas contables:

- ✓ Inventario de mercaderías
- ✓ Ventas y,
- ✓ Costo de Ventas”.¹¹

Métodos de valoración de inventarios

“Los métodos más utilizados para la valoración del inventario de mercaderías son los siguientes:

- ✓ **P.E.P.S.-**Primeros en entrar, primeros en salir. Significa que las mercaderías que ingresan primero son las primeras que tienen que salir. Proviene del término inglés “first in, first out” (FIFO).
- ✓ **Promedio ponderado.-** En éste método se determina el valor promedio de las mercaderías que ingresaron a la empresa, es de fácil aplicación y permite mantener una valoración adecuada del inventario.
- ✓ **Última compra (Costo Actual).-** Consiste en valuar las mercaderías al costo actual del mercado, mediante ajustes contables.

¹¹ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 159-166, 176

- ✓ **Tarjeta kárdex.**- En el sistema de Inventario Permanente se controla el movimiento de las mercaderías a través de las tarjetas kárdex”.¹²

Partida doble

“La partida doble es considerada como el método matemático de la contabilidad, esta teoría expone que en toda transacción interviene mínimo: la cuenta que recibe y otra cuenta que entrega para una operación sencilla; pero pueden suceder operaciones múltiples donde sean varias las cuentas que reciben (se debitan) y varias las que entregan (se acreditan), como si fuera una balanza”.¹³

Cuenta contable

“Una cuenta es un formato en el cual se registran, de forma clara, ordenada y comprensible, los aumentos o disminuciones que sufre un valor o concepto del activo, pasivo o patrimonio, después de realizado un hecho económico u operación de la entidad”.¹⁴

Ecuación contable

“La ecuación contable es una herramienta básica de la contabilidad que

¹² BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, Séptima edición, Editora NUEVODIA, año 2007, págs. 133-135

¹³ FIERRO MARTINEZ Ángel María, Contabilidad General, cuarta edición, Ecoe Ediciones, año 2011, pág. 98

¹⁴ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General, tercera edición, Pearson Educación, año 2011, pág. 22

permite medir los cambios en el activo, pasivo y patrimonio. Esta ecuación matemática se fundamenta en que los valores y bienes de propiedad de la empresa (activos) provienen de dos fuentes de financiamiento: las deudas contraídas con terceros (pasivos) y los aportes de los propietarios (patrimonio)".¹⁵


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

Plan de cuentas

“Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código.

Codificación de un plan de cuentas

“La codificación de las cuentas es un sistema de símbolos que pueden ser numéricos o alfabéticos asignados en forma sistemática con el objeto de identificar a cada uno de los grupos, subgrupos, cuentas y subcuentas que conforman el plan de cuentas”.¹⁶

¹⁵ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 12

¹⁶ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 57 y 58

Manual de cuentas

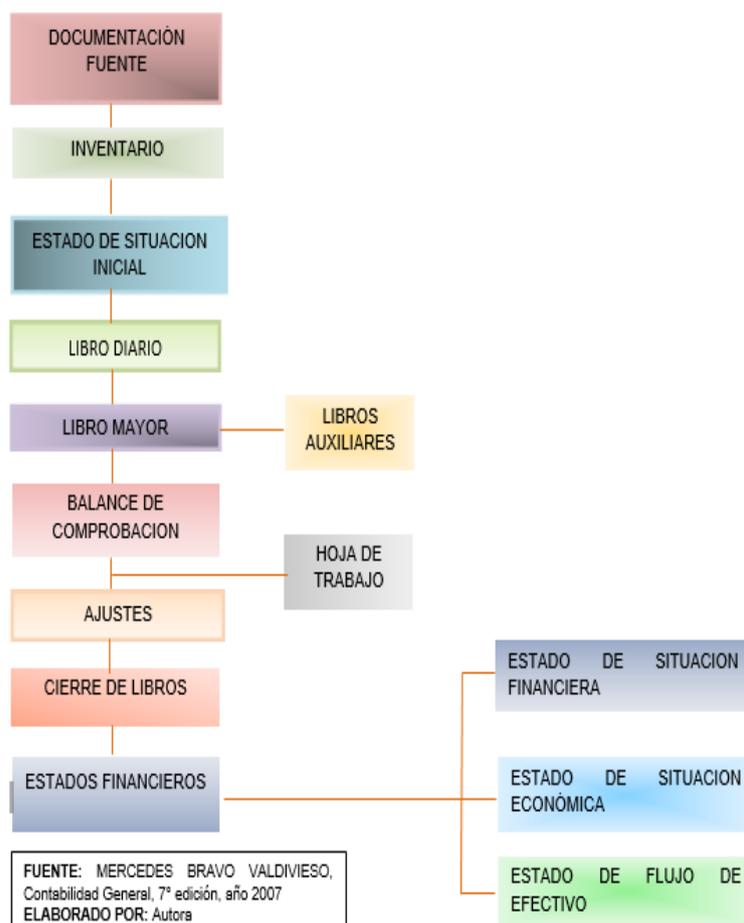
“Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, que representa su saldo y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente”.

Proceso contable

“Denominado también Ciclo Contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de Estados Financieros”.¹⁷ Comprende las siguientes etapas:

- ✓ Análisis de las transacciones a través de la documentación fuente.
- ✓ Registro de las operaciones en el libro diario
- ✓ Registro de los movimientos de las cuentas principales y auxiliares en el libro mayor
- ✓ Elaboración del balance de comprobación
- ✓ Elaboración de los estados financieros con sus correspondientes notas explicativas.

¹⁷ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, Séptima edición, Editora NUEVODIA, año 2007, pág. 31



Documentación fuente

Los documentos fuente constituyen la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable; es decir una prueba íntegra y verificable por parte de terceras personas.

Los documentos de mayor utilización son los detallados a continuación:

- ✓ **“Facturas.-** Documento de carácter administrativo que sirve de comprobante de venta de un bien o servicio. Se emitirán y entregarán,

con ocasión de la transferencia de bienes, de la prestación de servicios o la realización de otras transferencias gravadas con impuestos.

- ✓ **Notas de venta.-** Documentos que se deberán entregar al adquirente del bien o servicio, con los datos que lo identifiquen como tal, cuando lo solicite, para justificar sus deducciones del impuesto sobre la renta.

- ✓ **Comprobante de retención.-** Documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, este reglamento y las resoluciones que para el efecto emita el Director General del Servicio de Rentas Internas”.¹⁸

Inventarios

“El inventario es la relación, detallada y valorada, del conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa, en un momento determinado”.¹⁹

Su **importancia** es que permite representar el valor actual de existencias con el que cuenta la empresa para operar, el cual debe ser elaborado de manera minuciosa para cumplir con las demandas de los usuarios. Los

¹⁸ REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA, RETENCIÓN Y DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS, Ecuador, Decreto 580, Registro Oficial 448, 28 de Febrero 2015, art. 3, 5 y 11.

¹⁹ LÓPEZ PÉREZ María Victoria, Contabilidad General, tercera edición, Ediciones Pirámide, año 2011, pág. 125

inventarios son identificados en dos momentos:

- ✓ **“Inventario inicial.-** Es el valor de las mercaderías que se dispone al inicio del ejercicio económico, es decir al 1 de enero de cada año.

<i>EL RANCHO AGROPECUARIO</i>					
<i>INVENTARIO INICIAL</i>					
<i>AL 02 DE ENERO DEL 2015</i>					
<i>EXPRESADO EN DÓLARES USD</i>					
CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		Total			

GERENTE

CONTADOR(A)

- ✓ **Inventario final.-** Es el valor de las mercaderías que se cuenta al final del ejercicio económico (el 31 de diciembre). Es importante señalar que el valor del inventario final de mercaderías constituye el valor del inventario inicial de mercaderías para el siguiente ejercicio económico.

<i>EL RANCHO AGROPECUARIO</i>					
<i>INVENTARIO FINAL</i>					
<i>AL 30 DE JUNIO DEL 2015</i>					
<i>EXPRESADO EN DÓLARES USD</i>					
CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		Total			

GERENTE

CONTADOR(A)

Para determinar el inventario de mercaderías se procede de dos maneras:

- ✓ **Toma física.-** Consiste en realizar la constatación por lo menos anual de todos los artículos que dispone la empresa, para lo cual se procede a contar, pesar, medir, y valorar al precio de costo. El conteo de las mercaderías permite eliminar productos estropeados, dañados u obsoletos.

- ✓ **Contablemente.-** Se realiza la sumatoria de los saldos que constan en las tarjetas Kárdex, los mismos que deben coincidir con la constatación física que se realice y con el saldo contable de la cuenta mercaderías. En caso de diferencia se debe investigar las causas y luego a proceder a ajustar los saldos”.²⁰

Estado de situación inicial

“El estado de situación inicial refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio”.²¹

En caso de empresas que funcionan por varios periodos, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio económico.

²⁰ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, págs. 160 y 161

²¹ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 380

**EL RANCHO AGROPECUARIO
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES**

1	ACTIVOS		xxxxxx
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		xxxxxx
1.1.01	Caja	xxxxxx	
1.1.02	Bancos	xxxxxx	
1.1.03	Inventario de Mercaderías	xxxxxx	
1.1.05	Inv. Suministros de Oficina	xxxxxx	
1.1.06	Inv. Suministros de Limpieza	xxxxxx	
		<hr/>	
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		xxxxxx
1.2.01	Muebles de Oficina	xxxxxx	
1.2.03	Equipo de Oficina	xxxxxx	
1.2.05	Equipo de Cómputo	xxxxxx	
1.2.07	Maquinaria y Equipo	xxxxxx	
	TOTAL ACTIVOS		<hr/> xxxxxx <hr/>
2	PASIVOS		xxxxxx
2.1	PASIVOS CORRIENTES		xxxxxx
2.1.01	Proveedores	xxxxxx	
2.1.02	IESS por pagar	xxxxxx	
2.1.05	Retención en la Fuente por pagar	xxxxxx	
2.1.06	IVA por pagar	xxxxxx	
		<hr/>	
3	PATRIMONIO		xxxxxx
3.1.01	Capital	xxxxxx	
	TOTAL PATRIMONIO	<hr/>	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	xxxxxx	<hr/> xxxxxx <hr/>

Loja, 02 de Enero del 2015

GERENTE

CONTADOR(A)

Libro diario

“En él se escriben las anotaciones, por el mismo orden en que se realizan, a que dan lugar los distintos hechos contables.

Cada anotación realizada en una cuenta en el libro Diario se denomina **APUNTE**. Al conjunto de apuntes correspondientes a un hecho contable se le denomina **ASIENTO**. En todo asiento la suma de las cantidades anotadas en él Debe tiene que ser igual que la suma de las cantidades anotadas en el Haber. Los asientos serán numerados consecutivamente.

		EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO DIARIO DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015 EXPRESADO EN DÓLARES USD			
		Folio: 001			
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		TOTAL			

Libro mayor

El mayor ordena la información del libro diario con relación a cada cuenta y ello permite conocer en cualquier momento la situación del elemento patrimonial representado por dicha cuenta.

Toda la información del libro diario pasará al libro mayor a la cuenta respectiva; con ello, cada cuenta, en el mayor, reflejará el valor inicial del elemento que representa y los aumentos y disminuciones habidos a lo largo del periodo. Cuando se quiere conocer la situación de una cuenta se acude al Mayor".²²

		EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR			
		Cuenta:		Código:	
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
		TOTAL			

²² REY POMBO José, Contabilidad General, 2ª edición, España, Ediciones Paraninfo, año 2011, págs. 37 y 38

Libros auxiliares

“Son libros que sirven para detallar en forma clara y precisa los registros de las operaciones o transacciones desarrollados por la empresa. Facilitan el análisis y verificación de los movimientos en los libros mayores”.²³

-Libro auxiliar de ventas: Se registra en este libro contable todas las ventas de los clientes para contabilizar un resumen diario o semanal.

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
AL... DE... DEL.....										
ANEJO:										
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	DEBE				HABER			
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS	VENTAS	VENTAS	IVA EN
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%	TOTALES	0%	12%	VENTAS
SUMAS										

Libro auxiliar de compras.- Se registra en este libro contable todas las compras de los diferentes proveedores para contabilizar un resumen diario o semanal.

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
AL... DE... DEL.....											
ANEJO:											
FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I.0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
SUMAS											

²³ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General 3ª edición, Pearson Educación, Colombia 2011, pág. 379

Clasificación de ajustes

- ✓ Ajustes por depreciación
- ✓ Ajuste por consumo

Ajuste por depreciación

“Los activos fijos pierden su valor por el uso o por la obsolescencia, disminuyendo su potencial de servicio.

Cálculo de depreciaciones

Activos Fijos	Porcentaje de depreciación anual	Años de vida útil
Inmuebles (excepto terreno) naves, aeronaves y similares.	5%	20 años
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipos de cómputo y software	33%	3 años

EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO DIARIO				
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xx/xx/xxxx	_____ x _____ Depreciación de muebles y enseres Depr. Acum. de muebles y enseres P/r. depreciación de muebles y enseres		xxxxx	xxxxx

Ajustes por consumo

“Al finalizar el ejercicio económico se requiere del ajuste correspondiente para sacar el valor real de los inventarios de materiales, suministros de oficina o limpieza consumidos que son los únicos que pasarán como gastos”.²⁶

²⁶ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, séptima edición, año 2007, pág. 173 y 247

EL RANCHO AGROPECUARIO				
LIBRO DIARIO				
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xx/xx/xxxx	_____ x _____ Consumo de Suministros de Oficina Suministros de Oficina P/r. consumo de suministros de oficina		xxxxx	xxxxx

Hoja de trabajo

“Es una herramienta utilizada en la contabilidad para facilitar la mecánica de los asientos de ajuste y de cierre, que permite conocer, en forma preliminar, la situación financiera de la empresa al finalizar el mes”:²⁷

EL RANCHO AGROPECUARIO											
HOJA DE TRABAJO											
CÓDIGO	DETALLE	BALANCE GENERAL		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	TOTAL										

GERENTE

CONTADOR(A)

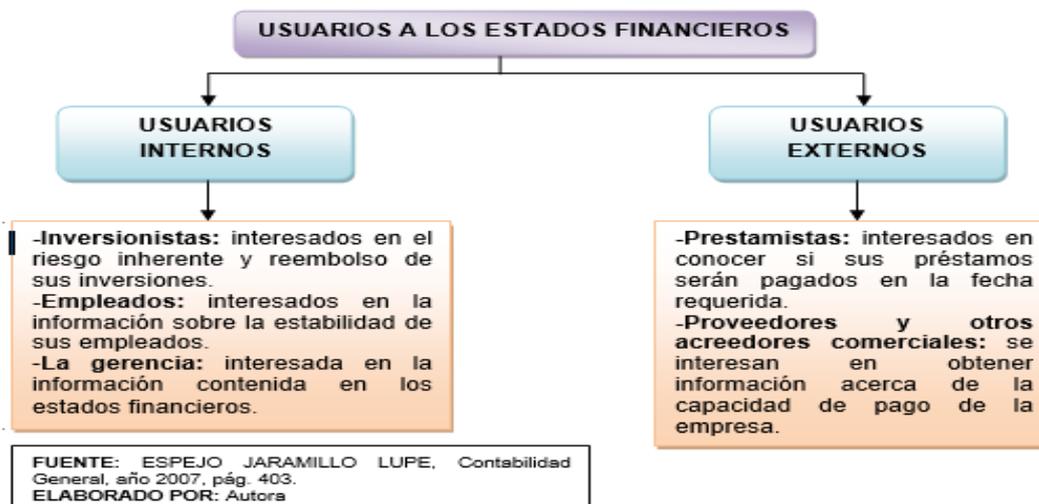
ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera y económica de una

²⁷ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General 3ª edición, Pearson Educación, Colombia 2011, pág. 87

empresa, información que sirve a los diferentes usuarios para tomar decisiones cruciales en beneficio de la entidad”.²⁸

Los estados financieros deben ser elaborados de manera minuciosa, de forma que demuestren confiabilidad, razonabilidad y veracidad de los resultados presentados facilitando a los responsables de la administración, la toma de decisiones acertadas.



Clasificación de estados financieros

✓ Estado de situación económica o estado de pérdidas y ganancias

“El estado de resultados es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un período determinado. La diferencia entre

²⁸ LUPE BEATRIZ ESPEJO JARAMILLO, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 402

los ingresos y los gastos constituye la utilidad o pérdida del ejercicio económico".²⁹

**EL RANCHO AGROPECUARIO
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
AL.....DE.....DEL.....
EXPRESADO EN DÓLARES**

4	INGRESOS		xxxxx
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		xxxxx
4.1.01	Ventas	<u>xxxxx</u>	
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES		xxxxx
4.2.01	Intereses Ganados	<u>xxxxx</u>	
	TOTAL INGRESOS		<u><u>xxxxx</u></u>
5	COSTOS Y GASTOS		xxxxxx
5.3	COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS		xxxxxx
5.3.01	Costo de Ventas	<u>xxxxx</u>	
5.1	GASTOS OPERACIONALES		xxxxxx
5.1.01	Sueldos	xxxxx	
5.1.02	Aporte Patronal al IESS	xxxxx	
5.1.03	Remuneraciones adicionales:	xxxxx	
5.1.04	Fondo de Reserva	xxxxx	
5.1.05	Gasto arriendo	xxxxx	
5.1.06	Seguridad y vigilancia	xxxxx	
5.1.07	Servicios básicos	xxxxx	
5.1.08	Consumo de Suministros de oficina	xxxxx	
5.1.09	Consumo de Suministros de limpieza y aseo	xxxxx	
5.1.10	Depreciación de Muebles de oficina	xxxxx	
5.1.11	Depreciación de Equipo de oficina	xxxxx	
5.1.12	Depreciación de Equipo de Cómputo	xxxxx	
5.1.13	Depreciación de Maquinaria y Equipo	xxxxx	
5.1.14	Honorarios Profesionales	xxxxx	
5.1.15	Gasto factor proporcional	xxxxx	
5.1.16	15% Utilidad a trabajadores	<u>xxxxx</u>	
	RESULTADO DEL EJERCICIO		
	Utilidad del Ejercicio		<u><u>xxxxxx</u></u>

Loja,de....del.....

GERENTE

CONTADOR(A)

²⁹ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 409

✓ **Estado de Situación Financiera o Balance General**

“Es un estado financiero que demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado período, a través del activo, pasivo y patrimonio”.³⁰

**EL RANCHO AGROPECUARIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL....DE.....DEL.....
EXPRESADO EN DÓLARES**

1.	ACTIVOS		xxxxxx
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES		xxxxxx
1.1.01	Caja	xxxxx	
1.1.02	Bancos	xxxxx	
1.1.03	Inventario de Mercaderías	xxxxx	
1.1.05	Inventario de Suministros de oficina	xxxxx	
1.1.06	Inv. Suministros de Limpieza y aseo	xxxxx	
1.1.09	Anticipo retención en la fuente	xxxxx	
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		xxxxxx
1.2.01	Muebles de Oficina	xxxxxx	xxxxxx
1.2.02	(-)Depreciación Acum. Muebles de Ofic.	xxxxxx	
1.2.03	Equipo de Oficina	xxxxxx	xxxxxx
1.2.04	(-)Depreciación Acum. Equipo de Ofic.	xxxxxx	
1.2.05	Equipo de Cómputo	xxxxxx	xxxxxx
1.2.06	(-)Depreciación Acum. Equipo de Cómp.	xxxxxx	
1.2.07	Maquinaria	xxxxxx	xxxxxx
1.2.08	(-)Depreciación Acum. Maquinaria	xxxxxx	
	TOTAL ACTIVOS		xxxxxx
2	PASIVOS		xxxxxx
2.1	PASIVOS CORRIENTES		xxxxxx
2.1.01	Proveedores	xxxxxx	
2.1.02	IESS por pagar	xxxxxx	
2.1.05	Retención en la fuente por pagar	xxxxxx	
2.1.06	IVA por pagar	xxxxxx	
2.1.07	Provisiones sociales por pagar	xxxxxx	
2.1.08	15% Utilidad a trabajadores por pagar	xxxxxx	
3	PATRIMONIO		xxxxxx
3.1.01	Capital	xxxxxxx	
	TOTAL CAPITAL	xxxxxxx	
3.2	RESULTADOS		
3.2.01	Utilidad Neta del Ejercicio	xxxxxxx	
	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	xxxxxxx	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		xxxxxx

Loja,....de....del.....

GERENTE

CONTADOR(A)

³⁰ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 406

✓ **Estado de Flujo de Efectivo**

“El estado de flujo de efectivo tiene como propósito principal proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo (obtención y aplicación) por una empresa en un periodo determinado, y en consecuencia mostrar una síntesis de los cambios ocurridos en la situación financiera (en sus inversiones y financiamiento)”.³¹

**EL RANCHO AGROPECUARIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL.....DE.....DEL.....
EXPRESADO EN DÓLARES**

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido por:

(+) Ventas	xxxxx	
(=) Flujo recibido por ventas a clientes:		xxxxx

EFECTIVO PAGADO EN ACTIVIDADES DE:

Compras de mercaderías	xxxxx	
Pago de sueldos	xxxxx	
Pago de arriendos	xxxxx	
Pago de seguridad y vigilancia	xxxxx	
Pago de servicios básicos	xxxxx	
Suministros de oficina	xxxxx	
Suministros de limpieza y aseo	xxxxx	
Pago al IESS	xxxxx	
Pago al SRI	xxxxx	
Pago de honorarios profesionales	xxxxx	
Cancelación a proveedores	xxxxx	
Anticipo de sueldos	xxxxx	
(=) Flujo de efectivo pagado por actividades de operaciór		xxxxx

B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAM

Recibido por:

(+) Intereses ganados en cuenta de ahorros	xxxxxx	
(=) Flujo de efectivo recibido por actividades de financian		xxxxxx

Flujos neto de efectivo (A+B)		xxxxxx
(+) Efectivo al inicio del periodo		xxxxxx
(-) Flujo de efectivo pagado por actividades de operación		xxxxxx
(=) Efectivo al final del periodo		xxxxxx

Loja,.....de.....del.....

GERENTE

CONTADOR(A)

³¹ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, págs. 411 y 412

Notas aclaratorias a los estados financieros

“Con el propósito que los usuarios de los estados financieros dispongan de información detallada de los diferentes informes financieros y puedan interpretarlos adecuadamente, estos deben ir acompañados de las respectivas notas aclaratorias. La elaboración de las notas a los estados financieros por parte del contador exige un arduo trabajo, ya que la información no se obtiene únicamente de los registros contables, se requiere un conocimiento profundo de la empresa, y sus operaciones, las políticas contables adoptadas, los principios contables aplicados, entre otros aspectos”.³²

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Conjunto de impuestos cuya finalidad es imponer a cada ciudadano el que le corresponde con el objetivo de recaudar ingresos económicos que serán destinados para afrontar el gasto público.

Registro Único de Contribuyentes (RUC)

“Es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y como objeto proporcionar información a la Administración Tributaria, siendo este Registro Único de

³² ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 424

Contribuyentes administrado por el Servicio de Rentas Internas”.³³

Personas naturales

“Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas en el país. Se clasifican en obligados y no obligados a llevar contabilidad:

- ✓ **Obligadas a llevar contabilidad.-** Son todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplan lo siguiente:

PARÁMETRO AÑO ANTERIOR	FRACCIONES BÁSICAS DESGRAVADAS DE IR	AÑO 2015
Ingresos	15	162.000,00
Gastos	12	129.600,00
Activos Propios	9	97.200

FUENTE: SERVICIO DE RENTAS INTERNAS,
Personas Naturales, Ecuador 2015
ELABORADO POR: Autora

- ✓ **No obligados:** Son las personas que no cumplan con lo anterior, sin embargo deberán llevar un registro de sus ingresos y egresos.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en

³³ LEY DE REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES, Ecuador 2008. Art. 1 y 2.

todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%”³⁴.

Plazos para la declaración del IVA

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración (si es mensual)	Fecha máxima de declaración (si es 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

FUENTE: LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, 2011
ELABORADO POR: Autora

³⁴ Ley de Régimen Tributario Interno, Ecuador 2011, Art. 19, 20 y 52, pág. 39

Porcentajes de retención del IVA

PORCENTAJES DE RETENCIÓN	CONCEPTO
30%	Adquisición de bienes
70%	Prestación de servicios
100%	- Servicios Profesionales con Instrucción superior - Arrendamiento de inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad - Cuando el adquirente de bienes o servicios haya emitido una liquidación de compra de bienes o prestación de servicios

FUENTE: LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, ECUADOR, 2011
ELABORADO POR: Autora

Crédito tributario

“El crédito tributario se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor (el IVA en compras es mayor al IVA en ventas), dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente”.³⁵

Gasto factor proporcional del IVA

El factor de proporcionalidad del IVA (FP), es un valor proporcional que sirve para calcular el porcentaje del IVA pagado en las compras que se puede restar del IVA pagado en las ventas. Se aplica cuando existen ventas y compras gravadas con tarifa 0% y 12%.

$$\text{Factor de Proporcionalidad} = \text{Ventas tarifa 12\%} / \text{Ventas Totales}$$

³⁵ Ley de Régimen Tributario Interno, Ecuador 2011, art. 66, pág. 48

Anticipo IVA retenido

“La cuenta Anticipo IVA retenido pertenece al activo corriente y es utilizada por el vendedor cuando es objeto de retenciones del IVA. El saldo de esta cuenta sirve para compensar el IVA ventas, al final de cada mes”.³⁶

IVA retenido por pagar

“La cuenta IVA retenido por pagar pertenece al pasivo corriente y es utilizada por el comprador cuando actúa como agente de retención, en diferentes operaciones de compra de bienes o prestación de servicios. Los valores retenidos deben ser declarados mensualmente en las fechas establecidas”.³⁷

Impuesto a la Renta (IR)

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre”.³⁸

³⁶ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, págs. 225

³⁷ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, págs. 225

³⁸ Servicio de Rentas Internas, Registro Oficial del 5 de Enero del año 2015, Resolución NAC-DGERCGC14-00001085

Año 2015 - En dólares			
Fracción Básica	Exceso Hasta	Impuesto Fracción Básica	Impuesto Fracción Excedente
-	10.800	0	0%
10.800	13.770	0	5%
13.770	17.210	149	10%
17.210	20.670	493	12%
20.670	41.330	908	15%
41.330	61.980	4.007	20%
61.980	82.660	8.137	25%
82.660	110.190	13.307	30%
110.190	En adelante	21.566	35%

FUENTE: SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Impuesto a la Renta, Ecuador 2015
ELABORADO POR: Autora

PORCENTAJES DECLARACIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	
1%	Compra de bienes muebles excepto combustibles
2%	Compra de servicios en donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto
8%	Honorarios a personas en donde no exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio
10%	Honorarios a personas donde si exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio

FUENTE: SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Impuesto a la Renta, Ecuador 2015
ELABORADO POR: Autora



FUENTE: SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Impuesto a la Renta, Ecuador 2015
ELABORADO POR: Autora

Formularios de declaración

“Declaración de IVA, formulario 104.- Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se hayan registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. En una sola declaración por periodo se establece el IVA sea como agente de Retención o de Percepción.

Declaración de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, Formulario 103

Se debe realizar mensualmente en el Formulario 103, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios períodos mensuales. Las sociedades son agentes de retención, razón por la cual se encuentran obligadas a llevar registros contables por las retenciones en la fuente realizadas y de los pagos por tales retenciones, adicionalmente debe mantener un archivo cronológico de los comprobantes de retención emitidos y de las respectivas declaraciones.

Anexo relación de dependencia

Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de

dependencia por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Deberá ser presentado una vez al año en el mes de febrero.

Anexo transaccional simplificado

Es un reporte mensual de la información relativa a compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado a mes subsiguiente. Presentarán obligatoriamente este anexo las sociedades catalogadas como especiales o que tengan autorización de auto impresión de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios”.³⁹

GASTOS PERSONALES Y BENEFICIOS SOCIALES

Para el cálculo del pago del impuesto a la renta, se establecen los siguientes gastos personales:

Tipo	Para impuesto a la renta de 2015, hasta:
Vivienda	\$3.510.00
Educación	\$3.510.00
Alimentación	\$3.510.00
Vestimenta	\$3.510.00
Salud	\$14.040.00

FUENTE: SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, ECUADOR 2015
ELABORADO POR: Autora

³⁹ Servicio de Rentas Internas, Ecuador 2015, Resolución N°NAC:DGRCG1500000144-475

Sueldo básico unificado.- Para el año 2015, se establece un sueldo de \$354 dólares mensuales, estimándose para el año 2016 un aumento del 3.40% lo que se estima un sueldo de \$366 dólares.

Beneficios sociales

“Aporte patronal 12.15%.- Corresponde al 12.15% del sueldo mensual, el cual deberá ser depositado en el IESS hasta el 15 del mes siguiente.

Aporte personal 9.35%.- Corresponde al 9.35% del sueldo mensual, el cual deberá ser depositado en el IESS por el empleador, hasta el 15 del mes siguiente.

Aporte por incapacidad 0.10%.- Todos los afiliados al IESS aportarán el 0.10% adicional sobre la materia gravada para financiar las prestaciones previstas por la Ley Orgánica de Discapacidades”.⁴⁰

“Décimo tercera remuneración o bono navideño.- Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que reciban durante el año calendario. A pedido escrito de la trabajadora o el trabajador, este valor podrá recibirse en forma acumulada hasta el 24 de diciembre de cada año.

⁴⁰ INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, Ley de seguridad Social, Ecuador, año 2015, arts. 73-75

Décimo cuarta remuneración o bono escolar.- Los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general, la misma que debe ser cancelada hasta el 15 de marzo en las regiones de la Costa e Insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la Sierra y la Amazonía.

Fondo de reserva.- El IESS es recaudador del fondo de reserva de los empleados, obreros, y servidores públicos, afiliados al Seguro General Obligatorio, que prestan servicios por más de un (1) año para un mismo empleador, de acuerdo con el Código del Trabajo. Los que no deciden ahorrar en el IESS, reciben conjuntamente con el salario o remuneración, un valor equivalente al ocho coma treinta y tres por ciento (8,33%) de la remuneración de aportación.

Vacaciones.- Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un periodo ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado sus servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes. El cálculo se realiza dividiendo el sueldo percibido mensualmente para 24".⁴¹

⁴¹ CÓDIGO DE TRABAJO, Ecuador, año 2015, arts.69, 111,113,202

ANÁLISIS FINANCIERO

“Es una evaluación de la situación financiera de la empresa. Se basa en la información suministrada por los estados financieros para elaborar un diagnóstico, detectar las debilidades y fortalezas del negocio y/o identificar señales de alarma”.⁴²

Objetivo

“El análisis financiero tiene como objetivo general informar sobre la situación financiera a una fecha determinada y sobre los resultados alcanzados en un ejercicio económico, sin embargo, los objetivos particulares que se persiguen con el análisis difieren según los requerimientos específicos de los usuarios”.⁴³

Métodos de análisis financiero

- ✓ Análisis Vertical
- ✓ Análisis Horizontal
- ✓ Razones o Indicadores Financieros

Análisis vertical.- “Este método identifica las cifras con mayor concentración de recursos del activo, del pasivo y del patrimonio, en el

⁴² DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General 3ª edición, Pearson Educación Colombia 2011, pág. 452

⁴³ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, Séptima edición, Editora NUEVODIA, año 2007, pág. 286

balance general; así mismo, las de ingresos y egresos en el estado de resultados. Esto se da cuando se relacionan cada una de las cuentas de los estados financieros con una totalizadora, denominada cifra base. Por tanto, en el balance se enfrentan cada uno de los activos en forma individual con la cifra llamada total de activos, y las cuentas de la estructura financiera (pasivo y patrimonio) contra la totalidad de las fuentes de financiación de la empresa”.⁴⁴

Análisis horizontal.- “Consiste en evaluar la evolución de una variable en diferentes períodos, estableciendo comparaciones entre esa variable y otras que tienen relación directa. Se necesitan dos o más estados financieros de periodos diferentes, a fin de centrar la atención en los cambios más significativos”.⁴⁵

Razones o indicadores financieros

“Las razones o indicadores (índices) financieros constituyen la forma más común del análisis financiero.

Razón.- Es el resultado de establecer la relación numérica entre dos cantidades, estas dos cantidades son dos cuentas diferentes del balance general y/o estado de pérdidas y ganancias. El análisis por razones o índices señala los puntos fuertes y débiles de una empresa, además

⁴⁴ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General 3ª edición, Pearson Educación Colombia 2011, pág. 456

⁴⁵ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General 3ª edición, Pearson Educación Colombia 2011, pág. 461

indica probabilidades y tendencias.

Indicadores o Índices de liquidez a corto plazo

Miden la capacidad que tiene la empresa para cancelar sus obligaciones (deudas) a corto plazo (<1año) y para atender con normalidad sus operaciones. Sirven para establecer la facilidad o dificultad que presente la empresa para pagar sus pasivos corrientes con el producto de convertir en efectivo sus activos corrientes. Los índices más utilizados para este tipo de análisis son:

Índice de liquidez.- Se denomina también **relación corriente**. Mide las disponibilidades de la empresa, a corto plazo, para pagar sus compromisos o deudas también a corto plazo.

Estándar: < 1 (riesgo, probabilidad de suspender pagos hacia terceros), =1 (optimo), >1 (se tiene activos ociosos, pérdida de rentabilidad)

$$\text{Índice de liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Índice de prueba ácida.- Mide la disponibilidad de la empresa, a corto plazo (menos los inventarios) para cubrir sus deudas a corto plazo.

Estándar: < 1 (riesgo, probabilidad de suspender pagos hacia terceros), =1 (ideal), >1 (se tiene activos ociosos, pérdida de rentabilidad).

$$\text{Índice de prueba ácida} = \frac{\text{Activo corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Capital de trabajo.- Indica la cantidad de recursos que dispone la empresa para realizar sus operaciones, después de satisfacer sus obligaciones o deudas a corto plazo.

Estándar: < 0 (no hay actividad económica), >0 (óptimo para la empresa).

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

Índice de actividad

Indica el número de veces que los inventarios o mercaderías han permanecido en bodega antes de venderse.

Índice de inventarios a activo corriente.- Indica la proporción que existe entre los rubros menos líquidos del activo corriente y el total del activo corriente. Mide la liquidez del grupo.

Estándar.- >0.50 ideal

$$\text{Índice de Inventarios a Activo Corriente} = \frac{\text{Inventarios}}{\text{Activo Corriente}}$$

Índice de rotación de inventarios.- Señala el número de veces que el inventario de productos terminados o mercaderías se ha renovado como resultado de las ventas efectuadas en un periodo determinado. Es preferible una rotación elevada frente a una baja; no se puede establecer un valor estándar, porque la rotación depende del tipo de actividad de la empresa y de la naturaleza de los productos comercializados.

$$\text{Índice de Rotación de Inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Promedio de Inventarios}}$$

Permanencia de inventarios.- Se refiere al número de días que, en promedio, el inventario de productos terminados o mercaderías ha permanecido en las bodegas antes de venderse. Es preferible un plazo medio menor frente a otro mayor porque esto implica una reducción de gastos especialmente financieros y en consecuencia una menor inversión.

Estándar: 60 días

$$\text{Permanencia de Inventarios} = \frac{360 \text{ (días)}}{\text{Rotación de Inventarios}}$$

Rotación de cuentas por pagar.- Indica el número de veces que en promedio han sido renovadas las cuentas por pagar a proveedores.

$$\text{Rotación de cuentas por pagar} = \frac{\text{Compras}}{\text{Proveedores}}$$

Periodo de pago.- mide el número de días que en promedio han sido renovadas las cuentas por pagar.

$$\text{Periodo de pago} = \frac{180 \text{ (días)}}{\text{Rotación de cuentas por pagar}}$$

Índices de estructura financiera y solvencia a largo plazo.
(Endeudamiento)

Índice de solidez.- Permite evaluar la estructura de financiamiento del Activo Total. Mientras menor sea la participación del Pasivo Total en el

financiamiento del Activo Total, menor es el riesgo financiero de la empresa, mayor es el margen de garantía y seguridad para los acreedores y mayor es la capacidad de endeudamiento adicional para atender expansiones.

Estándar.- Si >0.50 (50%) significa que la empresa está perdiendo autonomía financiera frente a terceros. Si <0.50 (50%) significa que la empresa se encuentra financiada con capitales propios.

$$\text{Índice de solidez} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

Índice de capital neto a pasivo total y apalancamiento financiero.-

Permite conocer la proporción entre el Patrimonio y el Pasivo Total. Mientras mayor sea esta proporción, más segura será la posición de la empresa, si la proporción es menor la posición de la empresa será comprometida y los acreedores tendrán mayor riesgo y menor garantía.

Estándar: > 1 Indica una posición sólida de la empresa para continuar adquiriendo deudas con terceros, <1 indica la falta de rentabilidad para responder a deudas con terceros.

$$\text{Índice de Capital Neto a Pasivo total} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Pasivo Total}}$$

Índice de endeudamiento.- Señala cuántas veces el Patrimonio está comprometido en el Pasivo Total, un índice alto compromete la situación financiera, la que podría mejorar con incrementos de Capital o con la capitalización de las Utilidades.

Estándar.- Si >0.50 significa que la empresa está comprometiendo parte del patrimonio con deudas u obligaciones con terceros. Si <0.50 (50%) significa que la empresa se encuentra financiada con capital propio.

$$\text{Indice de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

Índices de Rentabilidad

Se denomina rentabilidad a la relación entre la Utilidad y alguna variable Ventas, Capital, Activos, etc. la que permite conocer en forma aproximada si la gestión realizada es aceptable en términos de rendimiento financiero. En condiciones normales, la empresa debe alcanzar una utilidad mayor al promedio de rendimiento de las inversiones en el mercado financiero y de valores (ahorros, bonos, cédulas, pagarés, etc).

Rentabilidad sobre ventas.- Permite conocer la utilidad por cada dólar vendido. Este índice cuando es más alto representa una mayor rentabilidad, esto depende del tipo de negocio o actividad de la empresa.

Estándar.- Si >0.50 (50%) significa que la empresa está obteniendo utilidad luego de la deducción de gastos operativos. Si >0.50 (50%) significa que no está obteniendo utilidad o solo permite cubrir gastos.

$$\text{Rentabilidad sobre Ventas} = \frac{\text{Utilidad Neta del Ejercicio}}{\text{Ventas}}$$

Rentabilidad sobre el patrimonio.- Indica el beneficio logrado en función de la propiedad total de los accionistas, socios o propietarios. Si el porcentaje es mayor el rendimiento promedio del mercado financiero y de

la tasa de inflación del ejercicio, la rentabilidad sobre el patrimonio obtenida se considera buena.

Estándar: 0.50 (óptimo)

$$\text{Rentabilidad sobre el Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Neta del Ejercicio}}{\text{Patrimonio}}$$

Rentabilidad sobre el activo total.- Mide el beneficio logrado en función de los recursos de la empresa, independientemente de sus fuentes de financiamiento. Si el índice es alto la rentabilidad es mejor, esto depende de la composición de los Activos, ya que no todos tienen igual rentabilidad.

Estándar: >1 (ideal demuestra el uso adecuado de los recursos de la empresa)^{.46}

$$\text{Rentabilidad sobre el Activo Total} = \frac{\text{Utilidad Neta del Ejercicio}}{\text{Activo Total}} \times 100$$

Informe financiero

“Es el documento que prepara el contador o revisor fiscal de la empresa, al finalizar un periodo, tomando como base los estados financieros, para informar a los propietarios del negocio sobre el resultado de las operaciones registradas en los libros y demás documentos de contabilidad.

Su **importancia** radica en que permite responder las inquietudes e interrogantes de los miembros de una organización, ya que a través de su

⁴⁶ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, Séptima Edición, Editora NUEVODIA, año 2007, págs. 287-292

ejecución se puede evaluar la situación financiera y económica actual de la empresa, con el fin de tomar los correctivos necesarios.

Características

- ✓ **Fidedigno.-** Los datos consignados en el informe deben corresponder exactamente a los valores registrados en libros y documentos de contabilidad, con sujeción a las normas establecidas en el código de Comercio como en los reglamentos internos de la empresa.
- ✓ **Claro y sencillo.-** El informe debe redactarse de manera que pueda ser entendido por todos sus lectores y no sólo por quienes maneja profesionalmente las técnicas contables.
- ✓ **Funcional.-** Es decir que los estados financieros, el análisis y los comentarios reflejen de manera práctica, como se ha desarrollado la gestión económica y sus resultados a través de uno o más periodos.

Contenido

- ✓ Estado de Situación Financiera del último periodo
- ✓ Estado de Situación Económica
- ✓ Análisis Vertical y Horizontal de los estados financieros
- ✓ Estado de flujos de efectivo
- ✓ Gráficas que permiten observar claramente el contenido y análisis de los estados de los estados financieros.
- ✓ Dictamen del revisor fiscal con comentarios, sugerencias y conclusiones sobre la situación económica”.⁴⁷

⁴⁷ GUDIÑO Jorge, Glosario Contable y Financiero, Editorial Clásico Digital, Colombia, año 2011, pág. 30-31

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Materiales

-Materiales de oficina

- ✓ Resmas de papel boom
- ✓ Carpetas
- ✓ Tinta para impresora
- ✓ Copias
- ✓ Flash memory
- ✓ Anillados
- ✓ Empastados

Materiales bibliográficos

- ✓ Constitución de la República del Ecuador
- ✓ Ley de Sanidad Animal
- ✓ Ley de Sanidad Vegetal
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno
- ✓ Ley de Seguridad Social
- ✓ Código de Trabajo
- ✓ Ordenanzas Municipales
- ✓ Libros
- ✓ Revistas
- ✓ Documentos internos de la empresa

Equipos de computación

- ✓ Computadora
- ✓ Impresora
- ✓ Escáner

Métodos

- ✓ **Científico.-** Sirvió para la aplicación de contenidos pertinentes para el sustento del desarrollo del trabajo teórico- práctico, debido a que permitió el análisis, observación y confrontación del tema y problema para dar el debido cumplimiento de los objetivos propuestos a la organización contable.
- ✓ **Deductivo.-** Éste método se lo utilizó para el correspondiente estudio y análisis de las generalidades de aplicación contable y financiera y definir el sistema a implantar para la obtención de los resultados correspondientes.
- ✓ **Inductivo.-** Permitió el estudio de los hechos y fenómenos particulares presentados en el “Rancho Agropecuario” con la finalidad de identificar los problemas que originaron la inexistencia de un sistema contable.
- ✓ **Analítico.-** Se lo utilizó para el análisis de los estados financieros y aplicación de indicadores, los mismos que son indispensables para la elaboración respectiva del informe financiero.

- ✓ **Sintético.-** Permitió la recopilación de información obtenida de registros contables diarios para emitir deducciones a partir de estos hechos, con la finalidad de emitir comentarios, conclusiones y recomendaciones.

- ✓ **Estadístico.-** Con éste método los datos obtenidos en la empresa pudieron ser representados, analizados e interpretados para una mejor comprensión de la realidad empresarial y una oportuna toma de decisiones.

f. RESULTADOS

CONTEXTO EMPRESARIAL

Reseña Histórica

El “Rancho Agropecuario”, de propiedad de la Ing. Grayce del Rosario Galdemán Granda, es una microempresa creada con capital unipersonal, el 1° de Julio del año de 1993. Cuenta con el Registro Único de Contribuyentes N° 1101983029001; mediante la última normativa emitida en el año 2014 por el Servicio de Rentas Internas, establece que sea Obligada a llevar Contabilidad, cuyas obligaciones tributarias a cumplir son las siguientes:

- ✓ Declaración mensual del IVA
- ✓ Declaración de Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta
- ✓ Anexo Transaccional Simplificado
- ✓ Anexo Relación de Dependencia

Ésta microempresa tiene como finalidad la compra y venta al por mayor y menor de productos veterinarios y agropecuarios. Se encuentra ubicada en la ciudad de Loja, en las calles Av. Manuel Agustín Aguirre y 10 de Agosto.

MISIÓN

El “Rancho Agropecuario” es una microempresa creada con la finalidad de atender los requerimientos del sector agropecuario y veterinario, satisfaciendo las necesidades de los clientes a través de la oferta de productos de calidad.

VISIÓN

El “Rancho Agropecuario” se orienta a ser líder en el mercado lojano ofreciendo productos de la más alta calidad y servicios agropecuarios de excelencia y abastecimiento en general; por el profesionalismo de nuestros trabajadores.

OBJETIVOS

El “Rancho Agropecuario” fue creado en base a los siguientes objetivos:

- ✓ Ofrecer productos y servicios de calidad a la comunidad lojana con el propósito de contribuir a la salud integral y cuidado de los animales.

- ✓ Diagnosticar la salud animal para ofrecer tratamientos adecuados a las diversas enfermedades de los animales de producción, mascotas y otros animales domésticos.

- ✓ Ofrecer servicios preventivos de ingreso y apoyo al manejo de plagas a través de la venta de insecticidas, pesticidas, fungicidas.
- ✓ Brindar productos de calidad con los mejores descuentos marcando la diferencia con la competencia para una mayor acogida en la localidad.

POLÍTICAS INSTITUCIONALES

Políticas de calidad

El “Rancho Agropecuario” ofrece productos de calidad satisfaciendo las necesidades y requerimientos de los clientes mediante el mejoramiento del mercado a través de la comercialización de productos con mayor reconocimiento en el Ecuador.

Políticas de servicio al cliente

El cliente merece una atención de calidad a través de un trato amable, respeto y eficiencia en el servicio brindado, satisfaciendo las necesidades.

Políticas de cobro

- ✓ Se realizará la venta de mercaderías al contado.
- ✓ No se aceptarán cheques posfechados.
- ✓ No se aceptan billetes mayores a \$50,00

Políticas de pago

Se realizará el pago en efectivo de los créditos concedidos por los proveedores, cada lunes a partir de las 10h00am.

Políticas de obligaciones tributarias

Las retenciones efectuadas se recibirán dentro de los 5 días hábiles posteriores a la emisión de la factura.

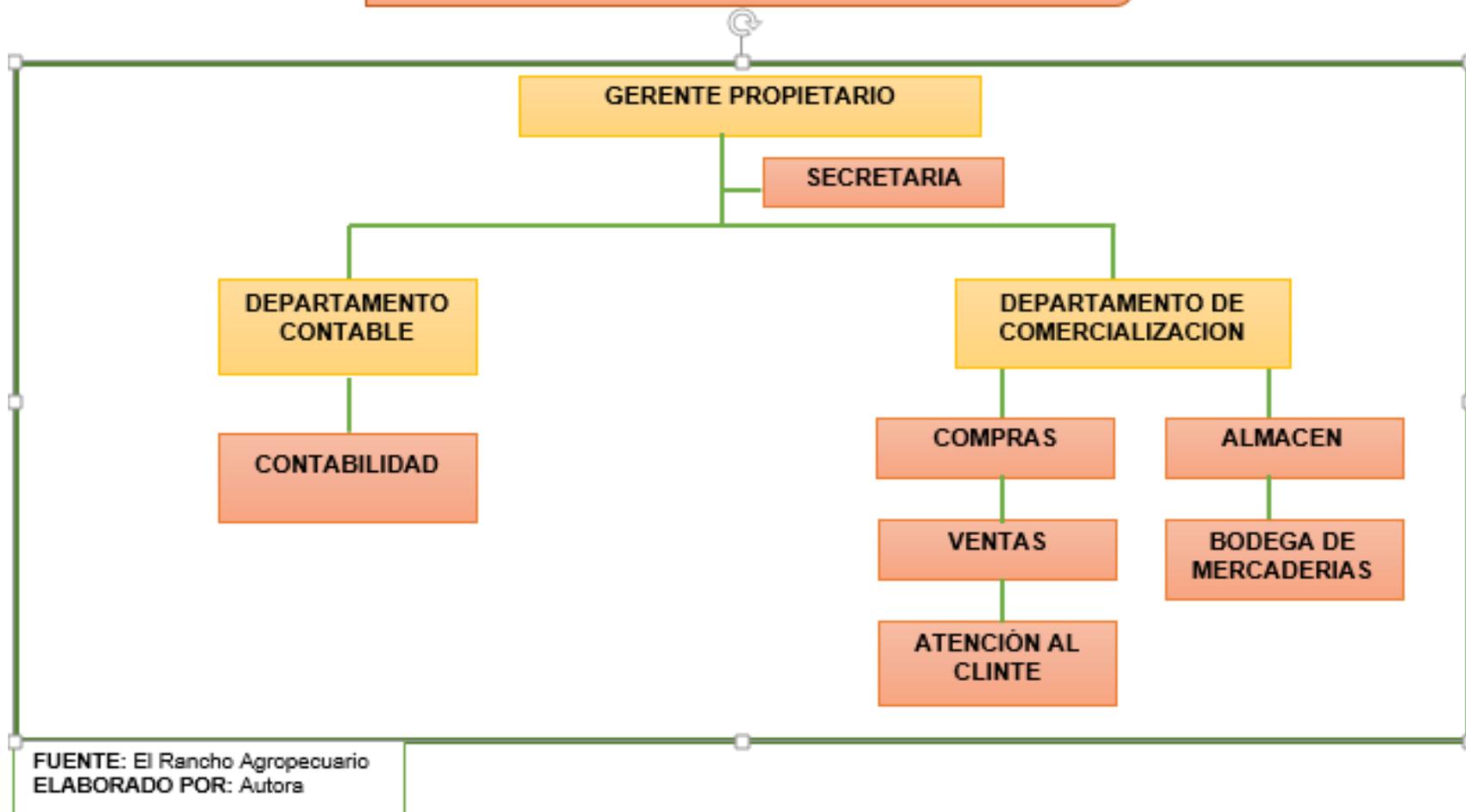
Políticas con empleados

Los sueldos serán cancelados cada fin de mes así como cada una de sus obligaciones, con todos los beneficios de ley.

BASE LEGAL

- ✓ Constitución de la República del Ecuador
- ✓ Ley de Sanidad Animal
- ✓ Ley de Sanidad Vegetal
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno
- ✓ Ley de Seguridad Social
- ✓ Código de Trabajo
- ✓ Ordenanzas Municipales

EL RANCHO AGROPECUARIO ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL



**EL RANCHO AGROPECUARIO
PLAN DE CUENTAS**

1	ACTIVOS
1.1	Activos Corrientes
1.1.01	Caja
1.1.02	Bancos
1.1.03	Inventario de Mercaderías
1.1.04	Anticipo de sueldos
1.1.05	Inventario de Suministros de Oficina
1.1.06	Inventario de Suministros de Limpieza y Aseo
1.1.07	IVA en compras
1.1.08	Anticipo IVA retenido
1.1.08.01	Anticipo IVA retenido 30%
1.1.08.02	Anticipo IVA retenido 70%
1.1.08.03	Anticipo IVA retenido 100%
1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente
1.1.09.01	Anticipo Retención en la Fuente 1%
1.1.09.02	Anticipo Retención en la Fuente 2%
1.1.09.03	Anticipo Retención en la Fuente 8%
1.1.09.04	Anticipo Retención en la Fuente 10%
1.2	Activo No Corriente
1.2.01	Muebles de Oficina
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina
1.2.03	Equipo de Oficina
1.2.04	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina
1.2.05	Equipo de Cómputo
1.2.06	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Cómputo
1.2.07	Maquinaria y Equipo
1.2.08	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo
2	PASIVO
2.1	Pasivo Corriente
2.1.01	Proveedores
2.1.02	IESS por pagar
2.1.02.01	Aporte Individual al IESS por pagar
2.1.02.02	Aporte Patronal al IESS por pagar
2.1.03	IVA en Ventas
2.1.04	IVA Retenido por pagar
2.1.04.01	IVA Retenido por pagar 30%
2.1.04.02	IVA Retenido por pagar 70%
2.1.04.03	IVA Retenido por pagar 100%
2.1.05	Retención en la Fuente por pagar
2.1.05.01	Retención en la Fuente por pagar 1%
2.1.05.02	Retención en la Fuente por pagar 2%
2.1.05.03	Retención en la Fuente por pagar 8%
2.1.05.04	Retención en la Fuente por pagar 10%

**EL RANCHO AGROPECUARIO
PLAN DE CUENTAS**

- 2.1.06 IVA por pagar
- 2.1.07 Provisiones Sociales por pagar
 - 2.1.07.01 Décimo Tercer Sueldo
 - 2.1.07.02 Décimo Cuarto Sueldo
- 2.1.08 15% Utilidad a trabajadores por pagar

3 PATRIMONIO

3.1 Capital

- 3.1.01 Capital

3.2 Resultados

- 3.2.01 Utilidad del Ejercicio
- 3.2.02 Pérdida del Ejercicio

4 INGRESOS

4.1 Ingresos Operacionales

- 4.1.01 Ventas
 - 4.1.01.01 Ventas 0%
 - 4.1.01.02 Ventas 12%
- 4.1.02 Descuento en compras
- 4.1.03 Devolución en compras
- 4.1.04 Utilidad Bruta en Ventas

4.2 Ingresos No Operacionales

- 4.2.01 Intereses Ganados

5 GASTOS

5.1 Gastos Operacionales

- 5.1.01 Sueldos
- 5.1.02 Aporte Patronal al IESS
- 5.1.03 Remuneraciones Adicionales
 - 5.1.03.01 Décimo Tercer Sueldo
 - 5.1.03.02 Décimo Cuarto Sueldo
- 5.1.04 Fondo de Reserva
- 5.1.05 Gasto Arriendo
- 5.1.06 Seguridad y Vigilancia
- 5.1.07 Servicios Básicos
 - 5.1.07.01 Teléfono
- 5.1.08 Consumo de Suministros de Oficina
- 5.1.09 Consumo de Suministros de Limpieza y Aseo
- 5.1.10 Depreciación de Muebles de Oficina
- 5.1.11 Depreciación de Equipo de Oficina

**EL RANCHO AGROPECUARIO
PLAN DE CUENTAS**

- 5.1.12 Depreciación de Equipo de Còmputo
- 5.1.13 Depreciación de Maquinaria y Equipo
- 5.1.14 Honorarios Profesionales
- 5.1.15 Gasto Factor Proporcional
- 5.1.16 15% Utilidad a trabajadores

5.2 Gastos Financieros

- 5.2.01 Intereses pagados

5.3 COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS

- 5.3.01 Costo de Ventas
- 5.3.02 Compras
 - 5.3.02.01 Compras 0%
 - 5.3.02.02 Compras 12%
- 5.3.03 Transporte en Compras
- 5.3.04 Pérdida Bruta en Ventas

EL RANCHO AGROPECUARIO

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

Es el conjunto de bienes materiales, valores, y derechos de propiedad de la empresa que tengan valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos.

1.1 Activo Corriente.- El activo corriente integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un período que no exceda un año.

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.1.01

Registra la existencia de dinero en efectivo (monedas y billetes) y/o cheques a la vista que dispone la empresa.

Se debita:

Se acredita:

Saldo:

-Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc)

-Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos.

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

Deudor

CUENTA: Bancos

CÓDIGO: 1.1.02

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por depósitos -Por notas de crédito -Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización	-Por pagos realizados con cheques -Por notas de débito	Deudor

CUENTA: Inventario de Mercaderías

CÓDIGO: 1.1.03

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Al inicio del ejercicio por el valor del inventario inicial de mercaderías y cuando se regula la cuenta mercaderías por el valor del inventario final de mercaderías.	- Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial.	Deudor

CUENTA: Anticipo de sueldos

CÓDIGO: 1.1.04

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el anticipo de sueldo concedido. -Por el valor de faltante	-Por la recuperación del anticipo de sueldo o faltantes, en el rol de	Deudor

de caja e inventarios. pagos.

CUENTA: Inventario de Suministros de oficina

CÓDIGO: 1.1.05

Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.	-Por el consumo. -Por devolución efectuada.	Deudor

CUENTA: Inventario de Suministros de Limpieza y aseo **CÓDIGO:** 1.1.06

Registra la compra de bienes para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por la compra de materiales de aseo y limpieza que pasan a formar parte del inventario.	-Por el consumo. -Por devolución efectuada.	Deudor

CUENTA: IVA en compras

CÓDIGO: 1.1.07

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor	-Por devoluciones de bienes y servicios. -Por la declaración del impuesto al valor	Deudor

agregado. agregado.
CUENTA: Anticipo IVA retenido **CÓDIGO:** 1.1.08

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.	-Por la declaración del impuesto al valor agregado.	Deudor

CUENTA: Anticipo retención en la fuente **CÓDIGO:** 1.1.09

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.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-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.	Deudor

1.2 Activo no Corriente.- Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

CUENTA: Muebles de oficina **CÓDIGO:** 1.2.01

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por la adquisición. -Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina. -Por el valor estimado en donaciones recibidas.	-Por venta. -Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. -Por donaciones entregadas.	Deudor

CUENTA: Depreciación acumulada de Muebles de oficina

CÓDIGO: 1.2.02

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

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

CUENTA: Equipo de oficina

CÓDIGO: 1.2.03

Registra los equipos electrónicos y mecánicos (calculadoras, máquinas registradoras, etc) de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por la adquisición. -Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.	-Por venta. -Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. -Por donaciones	Deudor

-Por el valor estimado entregadas.
en donaciones
recibidas.

CUENTA: Depreciación acumulada de Equipo de oficina

CÓDIGO: 1.2.04

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

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

CUENTA: Equipo de Cómputo

CÓDIGO: 1.2.05

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

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

CUENTA: Depreciación acumulada de Equipo de Cómputo

CÓDIGO: 1.2.06

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

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

CUENTA: Maquinaria y Equipo

CÓDIGO: 1.2.07

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por la adquisición. -Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de maquinarias. -Por el valor estimado en donaciones recibidas.	-Por venta. -Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. -Por donaciones entregadas.	Deudor

CUENTA: Depreciación acumulada de Maquinaria y Equipo

CÓDIGO: 1.2.08

Registra el valor de disminución de las maquinarias por efecto del uso.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el valor del depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.	-Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.	Deudor

-Por ajustes realizados.

2. PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

2.1 Pasivo Corriente.- representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

CUENTA: Proveedores

CÓDIGO: 2.1.01

Representa obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de mercaderías con los diferentes proveedores.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por devoluciones de las mercaderías adquiridas a crédito y por los pagos parciales o totales realizados a los proveedores.	-Por las obligaciones contraídas con los proveedores en la adquisición de mercaderías.	Acreedor

CUENTA: Aporte Individual al IESS por pagar

CÓDIGO: 2.1.02.01

Representa el aporte del 9.45% descontado del rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual, el mismo que debe ser depositado de manera mensual al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el depósito de los aportes en el IESS.	-Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.	Acreedor

CUENTA: Aporte Patronal al IESS por pagar

CÓDIGO: 2.1.02.02

Registra el aporte del 12.15% que el empleador debe cancelar de manera mensual en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por concepto de aporte patronal.

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

CUENTA: IVA en ventas

CÓDIGO: 2.1.03

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por devoluciones realizadas por parte de los clientes. -Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.	-El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto al valor agregado.	Acreedor

CUENTA: IVA retenido por pagar

CÓDIGO: 2.1.04

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados con IVA.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Cuando se realiza la declaración del	-Cuando se realiza la retención del IVA en la	Acreedor

**impuesto al valor compra de bienes y/o
agregado y se cancela servicios.
los valores retenidos.**

CUENTA: Retención en la fuente por pagar **CÓDIGO:** 2.1.05

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.	-Cuando se realiza la declaración del ir por compra de bienes y/o servicios.	Acreedor

CUENTA: IVA por pagar **CÓDIGO:** 2.1.06

Se origina por la prestación de un servicio o venta de productos por lo cual se expide una factura.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Cuando se realiza el pago del impuesto.	-Por la venta de mercaderías o servicios.	Acreedor

CUENTA: Provisiones sociales por pagar **CÓDIGO:** 2.1.07

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y fondos de reserva, en fechas establecidas en el Código de Trabajo, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente estas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado o de causación.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo período.	-Por el valor de las provisiones mensuales.	Acreedor

CUENTA: 15% Utilidad a trabajadores por pagar **CÓDIGO:** 2.1.08

Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente, de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Trabajo.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.	-Por el valor de las utilidades a los trabajadores y se encuentran pendientes de pago.	Acreedor

3. PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por el capital aportado por los socios o accionistas, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.

CUENTA: Capital **CÓDIGO:** 3.1.01

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.	-Por la capitalización de las utilidades.	Acreedor

3.2 Resultados.- refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el actual período.

CUENTA: Utilidad del ejercicio **CÓDIGO:** 3.2.01

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales. -Por la determinación de las reservas. -Por la determinación de dividendos a los socios o accionistas.	-Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.	Acreedor

CUENTA: Pérdida del ejercicio **CÓDIGO:** 3.2.02

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	-Por la amortización de las pérdidas obtenidas.	Acreedor

4. INGRESOS

Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

4.1 Ingresos Operacionales.- son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

CUENTA: Ventas

CÓDIGO: 4.1.01

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.	-Por la venta de mercaderías al contado o crédito.	Acreedor
-Por el cierre de las ventas netas.		

CUENTA: Descuento en compras

CÓDIGO: 4.1.02

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

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

CUENTA: Devolución en compras

CÓDIGO: 4.1.03

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

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

CUENTA: Utilidad bruta en ventas

CÓDIGO: 4.1.04

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	-Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.	Acreedor

4.2 Ingresos No operacionales.- son valores adicionales que la empresa recibe, por actividades diferentes al giro normal del negocio.

CUENTA: Intereses ganados

CÓDIGO: 4.2.01

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por ajustes realizados. -Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	-Por el valor de valores recibidos o causados a favor de la empresa.	Acreedor

5. GASTOS

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

5.1 Gastos Operacionales.- son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

CUENTA: Sueldos

CÓDIGO: 5.1.01

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

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

CUENTA: Aporte Patronal al IESS

CÓDIGO: 5.1.02

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.

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

CUENTA: Remuneraciones adicionales

CÓDIGO: 5.1.03

Constituye todas las retribuciones adicionales que desembolsa el empleador al sueldo básico estas son: Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Fondos de Reserva.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el valor pagado al empleado, en las fechas establecidas.	-Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

CUENTA: Décimo tercer sueldo

CÓDIGO: 5.1.03.01

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el valor pagado o causado por concepto de décimo tercer sueldo del personal que labora en la empresa.	-Por las obligaciones contraídas.	-Deudor

CUENTA: Décimo cuarto sueldo

CÓDIGO: 5.1.03.02

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

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

CUENTA: Fondo de reserva

CÓDIGO: 5.1.04

Registra los gastos ocasionados 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.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-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.	Deudor

CUENTA: Gasto arriendo

CÓDIGO: 5.1.05

Registra el valor de los arriendos pagados o causados de bienes muebles, que sirven para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el valor pagado o causado por concepto de arriendos.	-Por ajustes realizados. -Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

CUENTA: Seguridad y vigilancia

CÓDIGO: 5.1.06

Representa los valores incurridos por la empresa, por concepto de contratación de servicios de vigilancia para resguardar la seguridad de la empresa.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el valor pagado o causado por concepto de seguridad y vigilancia.	-Por ajustes realizados. -Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

CUENTA: Servicios básicos

CÓDIGO: 5.1.07

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

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

CUENTA: Consumo de Suministros de oficina

CÓDIGO: 5.1.08

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el consumo de suministros de oficina efectuado en el período.	-Por ajustes realizados. -Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

CUENTA: Consumo de Suministros de Limpieza y aseo **CÓDIGO:** 5.1.09

Se registra el consumo de los materiales de aseo y limpieza del comercial durante el periodo. Es una cuenta reguladora del Activo.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el consumo de suministros de limpieza y aseo efectuado en el período.	-Por ajustes realizados. -Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

CUENTA: Depreciación de Muebles de oficina

CÓDIGO: 5.1.10

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-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.	Deudor

CUENTA: Depreciación de Equipos de oficina

CÓDIGO: 5.1.11

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-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.	Deudor

CUENTA: Depreciación de Equipo de Cómputo

CÓDIGO: 5.1.12

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el valor de la depreciación efectuada	-Por ajustes realizados. -Al final del ejercicio	Deudor

durante el ejercicio económico por el cierre económico.
de las cuentas de gasto.

CUENTA: Depreciación de Maquinaria y Equipo **CÓDIGO:** 5.1.13

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-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.	Deudor

CUENTA: Honorarios Profesionales **CÓDIGO:** 5.1.14

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

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

CUENTA: Gasto factor proporcional **CÓDIGO:** 5.1.15

El factor proporcional del IVA se obtiene del cálculo del IVA en ventas 12% dividido para las ventas totales (Ventas 12%+ Ventas0%) generadas en un periodo, siendo el resultado multiplicado por el IVA en compras

para la obtención de la parte proporcional usada como crédito tributario, constituyendo la diferencia el Gasto Factor proporcional del IVA.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por la proporción del IVA pagado como crédito tributario en la liquidación del IVA.	-Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

CUENTA: 15% Utilidad a trabajadores

CÓDIGO: 5.1.16

Registra los valores del 15% de los excedentes de la microempresa, los cuales serán distribuidos con el 10% para los empleados y el 5% según las cargas familiares.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el gasto originado.	-Por la cancelación a los empleados según lo previsto en la Ley.	Deudor

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

CUENTA: Intereses pagados

CÓDIGO: 5.2.01

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-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.	Deudor

5.3 Costo de mercaderías vendidas.- El costo de las mercaderías vendidas representa la salida de las mercaderías al precio de costo.

CUENTA: Costo de ventas

CÓDIGO: 5.3.01

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.	-Al final del ejercicio económico por el ingreso del inventario final de mercaderías y al final del ejercicio económico por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas.	Deudor

CUENTA: Compras

CÓDIGO: 5.3.02

Registra la adquisición a diversos proveedores, de artículos que son destinados para la venta.

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

CUENTA: Transporte en compras

CÓDIGO: 5.3.03

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

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Por el pago de los fletes de las mercaderías hasta el lugar de destino.	-Al final del ejercicio económico para anular los transportes en compras y cargar el valor del flete a las compras.	Deudor

CUENTA: Pérdida bruta en ventas

CÓDIGO: 5.3.04

Registra los valores que representan una pérdida en la venta de las mercaderías, es decir el costo de ventas es mayor al costo de ventas.

Se debita:	Se acredita:	Saldo:
-Cuando el costo de ventas es mayor al valor de las ventas.	-Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.	Deudor

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
1		ACTIVOS			
1.1		ACTIVOS CORRIENTES			
1.1.01		Caja			3.850,00
	100	Monedas de 1,00	1,00	100,00	
	75	Monedas de 0,50	0,50	37,50	
	80	Monedas de 0,25	0,25	20,00	
	50	Monedas de 0,05	0,05	2,50	
	39	Billetes de 50,00	50,00	1.950,00	
	58	Billetes de 20,00	20,00	1.160,00	
	40	Billetes de 10,00	10,00	400,00	
	36	Billetes de 5,00	5,00	180,00	
1.1.02		Bancos			26.240,53
		Cta. De Ahorros Banco de Loja		26.240,53	
1.1.03		Inventario de Mercaderías			80.578,79
	3	Artifret Forte	20,00	60,00	
	2	Acarex	53,70	107,40	
	2	Actellic de 1 litro	48,60	97,20	
	3	Actellic de 250ml	12,85	38,55	
	14	Afalon 500g	6,65	93,10	
	50	Afalon 500g/kg	3,35	167,50	
	1	Agresor 250cc	19,50	19,50	
	2	Agrosad 25gr	5,00	10,00	
	4	Aislador para cercas eléctricas	30,00	120,00	
	4	Agrosad Ajjes x 1 libra	5,00	20,00	
	8	Alambra tomate x 1 libra	95,00	760,00	
	1	Alphacor de 1 litro	14,20	14,20	
	21	Aminovit 10ml	4,00	84,00	
	1	Aminovit- Oral 150ml	5,20	5,20	
	2	Aminovit- Oral 450ml	9,45	18,90	
	13	Amitraz 12.5%	4,00	52,00	
	6	Amonio Cuaternario	18,90	113,40	
	3	Amonovit 1 litro	11,20	33,60	
	15	Ankofen inyectable	5,00	75,00	
	5	Ankofen Pomada 250gr	17,20	86,00	
	11	Ankofen Pomada 60gr	4,40	48,40	
	12	Antracol de 7000g	17,00	204,00	
	6	Apios Semillas x 1 libra	5,00	30,00	
		SUMAN Y PASAN	502,00	37.362,55	110.669,32

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	502,00	37.362,55	110.669,32
	6	Arrasador x 5 litros	28,50	171,00	
	1	Atabron de 250cm	14,30	14,30	
	20	Atlántica de 1kg Abono	5,10	102,00	
	20	Atlántica de 1kg Fertilizante	5,10	102,00	
	8	Atlántica Solucat	44,00	352,00	
	23	Atómico 270g	7,10	163,30	
	85	Atrapamoscas	2,00	170,00	
	12	Attakill 500g	3,70	44,40	
	19	Azocor 500cc	8,10	153,90	
	5	Azocor de 1 litro	4,40	22,00	
	12	Azufre 800 gramos	1,75	21,00	
	5	Azul de metileno	4,60	23,00	
	4	B_COB 12 inyectable x 500ml	22,00	88,00	
	4	Babemic	7,00	28,00	
	11	Babenil	5,75	63,25	
	38	Bacterina Mixta Porcina	8,50	323,00	
	7	Bala 55 de 1 litro	16,40	114,80	
	7	Bala 55 de 500ml	8,50	59,50	
	40	Bandejas para germinar semillas	3,00	120,00	
	9	Bcob12 100ml	7,00	63,00	
	12	Benocor de 500g	2,45	29,40	
	8	Beta -Strep 100ml	9,00	72,00	
	15	Beta -Strep 50ml	10,90	163,50	
	12	Bobact 250ml	1,00	12,00	
	1	Bomba motor	500,00	500,00	
	6	Bombas a motor Mauyama	750,00	4.500,00	
	10	Bombas a motor Toyohama	350,00	3.500,00	
	15	Bombas Consuplast	2,00	30,00	
	50	Bombas manuales	40,00	2.000,00	
	3	Bonanza Lettuce	29,00	87,00	
	5	Broncomax 10ml	3,80	19,00	
	8	Brouw er- P	5,40	43,20	
	11	Ca- Aminoplex 500ml	16,90	185,90	
	36	Cajas de herbicidas	48,00	1.728,00	
	1	Campovet	32,00	32,00	
	1	Cebolla Yellow semillas x 1 libra	125,00	125,00	
		SUMAN Y PASAN	2.634,25	52.588,00	110.669,32

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	2.634,25	52.588,00	110.669,32
	10	Cebollín 5 gr	3,00	30,00	
	2	Cefalexina	18,50	37,00	
	13	Cerdovirac	4,10	53,30	
	1	Cerone 720	9,10	9,10	
	12	Cintas para injertar	35,00	420,00	
	25	Climplex	3,00	75,00	
	13	Cobactan Intramamarios	3,00	39,00	
	12	Coles semillas x 10g	5,00	60,00	
	5	Coles Saboy semillas x 10g	5,00	25,00	
	6	Coliflores semillas x 10g	7,50	45,00	
	7	Coliplus Solución 100ml	12,00	84,00	
	15	Coliplus Solución 20ml	2,90	43,50	
	5	Complebet Oral 30ml	2,20	11,00	
	5	Complejo B 100ml bebible	15,00	75,00	
	1	Complejo B inyectable	11,90	11,90	
	20	Complejo B vía oral 15ml	2,00	40,00	
	40	Corbat de 1kg	7,40	296,00	
	6	Courage de 1 litro	17,00	102,00	
	12	Crecedor	13,00	156,00	
	10	Creolina 500ml	4,20	42,00	
	57	Cresol 60% de 100ml	2,00	114,00	
	4	Cruiser de 70cm	33,50	134,00	
	2	Curacron 250 ml	8,60	17,20	
	12	Dazol	2,95	35,40	
	20	Decis 25g	5,20	104,00	
	2	Decrecedor	84,90	169,80	
	5	Derramin Pour-On de 1 litro	22,50	112,50	
	70	Descornador Bovino 30gr	2,00	210,00	
	11	Descornador Bovino 60gr	3,50	38,50	
	4	Diurivet 10ml	4,00	16,00	
	13	Doggy Shampoo 120ml	3,00	39,00	
	1	Domax 10ml	3,60	3,60	
	7	Domaz 100ml	23,95	167,95	
	7	Domaz 50ml	13,70	95,90	
	12	Doxivet 50ml	4,50	54,00	
	1	Effitick- 25 EC	59,80	59,80	
		SUMAN Y PASAN	3.092,75	55.344,45	110.669,32

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	3.092,75	55.344,45	110.669,32
	2	El Agrícola de 240cm	4,00	8,00	
	15	Embolas	35,00	525,00	
	200	Empaques Gaviotas	2,00	400,00	
	200	Empaques para plantas	5,00	1.000,00	
	7	Enroxina 50	5,20	36,40	
	3	Eprimec	71,40	214,20	
	10	Equimax	2,20	22,00	
	15	Eslabón de 120ml	9,30	139,50	
	2	Eterol	4,50	9,00	
	16	Evisects de 1 kilo	7,50	120,00	
	10	Extra Fermentado	16,50	165,00	
	26	Fedagazin 500g	4,50	117,00	
	2	Ferro 100ml	8,10	16,20	
	17	Ferro 50ml	5,80	98,60	
	9	Finox 250ml	13,40	120,60	
	5	Finox Endectocida para bovinos 1 Litro	44,00	220,00	
	10	Fitoraz 500g	10,00	100,00	
	2	Flex de 1 litro	46,80	93,60	
	2	Flometex 200ml	2,95	5,90	
	9	Floran 120ml	7,00	63,00	
	15	Florifen 10ml	31,80	477,00	
	15	Fluxin Expectorante 100ml	9,90	148,50	
	1	Foscasal	7,40	7,40	
	68	Fosfato calcio vitamin 30ml	0,50	34,00	
	14	Fosfoplex	11,65	163,10	
	6	Frascos de Kavital	39,00	234,00	
	3	Fuerza Verde	4,00	12,00	
	4	Fulminado 20.8%	8,75	35,00	
	400	Fundas de fungicidas	8,00	3.200,00	
	5000	Fundas grandes para plantas	1,00	5.000,00	
	5000	Fundas pequeñas para plantas	0.50	2.500,00	
	5	Galaxi de 1 litro	12,30	61,50	
	11	Gallomax de 100 tabletas	13,35	146,85	
	13	Gallomec Plus	11,50	149,50	
	18	Gallomin de 100 tabletas	10,80	194,40	
	8	Galones de herbicidas	270,00	2160,00	
		SUMAN Y PASAN	3.838,35	73.611,70	110.669,32

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	3.838,35	73.611,70	110.669,32
	15	Gesacor de 900g	41,55	623,25	
	4	Gesapax de 1 litro	11,50	46,00	
	18	Glifopac de 1 litro	6,30	113,40	
	5	Glyfoor de 1 litro	28,80	144,00	
	30	Gold Seeds	20,50	615,00	
	21	Goldazin 1 litro	7,85	164,85	
	20	Goldazin 500FL	4,80	67,50	
	15	Gomin Cola	4,50	67,50	
	4	Gramoxone de 1 litro	9,20	36,80	
	2	Gramoxone de 5 litros	35,30	70,60	
	6	Havoline Premium	7,50	45,00	
	13	Helta Endetocida	8,98	116,74	
	30	Hema plus 30ml	7,00	210,00	
	5	Hematofos 100ml	14,30	71,50	
	5	Hematofos 20ml	5,45	27,25	
	1	Hematofos 250ml	30,80	30,80	
	3	Hepato protector	7,80	23,40	
	8	Hepatonic	19,80	158,40	
	1	Hepatoprotector 100ml	7,50	7,50	
	9	Hongozool 120ml	1,70	15,30	
	2	Hormona Oxitocen	3,50	7,00	
	4	Hormonagro de 100g	3,90	15,60	
	4	Ictiovit 100ml	14,60	58,40	
	50	Interclin	2,80	140,00	
	6	IPPOn de 1 litro	38,00	228,00	
	2	Ivequin	7,95	15,90	
	18	Ivermec- IB 100ml	12,85	231,30	
	2	Ivermec- IB 500ml	47,50	95,00	
	2	Ivermec- IB 50ml	7,15	14,30	
	9	Ivermic 100ml	21,00	189,00	
	9	Ivermic 50ml	12,00	108,00	
	3	Iveryl 100ml	25,50	76,50	
	15	Iveryl Pour-On 500ml	22,00	330,00	
	10	Izovac	2,00	20,00	
	3	Killer de 1 litro	9,10	27,30	
	4	Killer de 5 litros	32,85	131,40	
		SUMAN Y PASAN	4.382,18	77.982,69	110.669,32

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	4.382,18	77.982,69	110.669,32
	25	Kilos de Remezcla de leche	3,90	97,50	
	3	K-vit 100ml	8,95	26,85	
	20	Lanzas completas	20,00	400,00	
	2	Lecheros de 20 litros	140,00	280,00	
	2	Lecheros de 30 litros	160,00	320,00	
	2	Lecheros de 40 litros	180,00	360,00	
	3	Lepecef 200ml	6,40	19,20	
	1	Levacan Shampoo	4,00	4,00	
	9	Levamax 3.2%	0,65	5,85	
	35	Levamisol	1,50	52,50	
	6	Levaplus 100ml	7,65	45,90	
	27	Levaplus 20ml	2,95	76,95	
	30	Libras de Algodón	7,80	234,00	
	100	Libras de semillas de maíz	3,00	300,00	
	6	Licvite	12,45	74,70	
	20	Linurex 50WP	13,80	276,00	
	50	Linurex de 500g	7,10	355,00	
	2	Livanal 100ml	13,00	26,00	
	2	Livanal 50ml	8,50	17,00	
	10	Maceteros grandes	2,50	25,00	
	24	Maceteros pequeños	1,50	36,00	
	3	Magnecal plus zinc 100ml	8,90	26,70	
	7	Maruyama Motor 420	12,50	87,50	
	2	Mastivel Parental	22,00	44,00	
	10	Matababosa 227 gramos	1,80	18,00	
	10	Matagusanos 100ml	4,20	42,00	
	10	Matagusanos 235ml	5,40	54,00	
	24	Matagusanos 500ml	8,55	205,20	
	1	Match 250ml	14,80	14,80	
	6	Maxifull de 1 kilo	5,50	33,00	
	11	Maxin 100ml	10,00	110,00	
	30	Maxin 20ml	3,00	90,00	
	5	Maybensol	57,80	289,00	
	5	Minerales Vitaminados 250ml	10,00	50,00	
	6	Modivitasan 250ml	31,50	189,00	
	60	Molix de 60g	4,35	261,00	
		SUMAN Y PASAN	5.188,13	82.529,34	110.669,32

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	5.188,13	82.529,34	110.669,32
	1	Moto sierra	600,00	600,00	
	6	Motos Guadañas	700,00	4.200,00	
	1	Nakar de 1 litro	33,50	33,50	
	1	Nasa de 1 litro	4,50	4,50	
	4	Nasa de 5 litros	26,00	104,00	
	1	Natalene	13,30	13,30	
	1	Necmetin de 100ml	12,00	12,00	
	1	Neem-X de 1 litro	29,70	29,70	
	10	Neumobac	1,15	11,50	
	24	New + Brown	3,10	74,40	
	2	Nobivac	12,00	24,00	
	13	Nomolt de 150cc	8,90	115,70	
	2	Novak de 500ml	7,90	15,80	
	2	Nuvan 100	29,00	58,00	
	30	Nuvan 100Ec 100cc	3,60	108,00	
	9	Nuvapon Gold	42,00	378,00	
	30	Nuvapon Gold 100cc	5,75	172,50	
	25	Nuvapon Gold 20cc	2,50	62,50	
	100	Nylon rollos	6,00	6.000,00	
	22	Ourofino	8,90	195,80	
	20	Oxitetra	2,50	50,00	
	4	Oxitetraciclina bebible 100ml	14,85	20,00	
	3	Oxitetraciclina bebible 500ml	14,85	44,55	
	8	Oxitetracilina 10ml	5,00	40,00	
	6	Oxitetracilina 200ml	8,80	52,80	
	6	Palas	20,00	120,00	
	50	Paquetes de Colidex 100g	7,00	350,00	
	50	Paquetes de Gliradol 100g	10,00	500,00	
	16	Paquetes de tomate	10,00	160,00	
	34	Paracanis 10ml	2,80	95,20	
	35	Paracanis 2ml	1,60	56,00	
	47	Paracanis 5ml	2,30	108,10	
	5	Parex 500ml	24,90	124,50	
	10	Partner 250cc	6,80	68,00	
	12	Partner 500cc	13,10	157,20	
	1	Pasofino	7,90	7,90	
		SUMAN Y PASAN	6.880,98	96.696,79	110.669,32

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	6.880,98	96.696,79	110.669,32
	24	Rollos de cintas para tomate	6,50	156,00	
	2	Rovral de 1kg	60,00	120,00	
	20	Sacos de Abono	39,00	780,00	
	6	Sacos de sal mineral	30,00	180,00	
	25	Sal mineralizada	8,50	212,50	
	37	Sanzir 720 de 1 litro	5,40	199,80	
	1	Sanzir 720 de 5 litros	23,85	23,85	
	5	Seísmín Oral 500ml	11,40	57,00	
	5	Seísmín Oral 500ml plus	13,00	65,00	
	1	Selfos Plus 100ml	13,00	13,00	
	100	Semillas de flores x 1 libra	2,00	200,00	
	3	Semillas de pimientos 1 kl	125,00	375,00	
	100	Semillas de plantas aromáticas	10,00	1.000,00	
	1	Semillas de sandía 1kl	55,00	55,00	
	6	Serruchos	35,00	210,00	
	2	Shampoo Brimax 250ml	6,80	13,60	
	3	Shampoo Equino El Gran Erby	3,50	10,50	
	48	Sharimida 350gl	6,10	292,80	
	1	Sobre de semillas de brocolí 5kg	18,00	18,00	
	1	Sobre de semillas de perejil	14,00	14,00	
	1	Sobre de semillas de Brocolí 10kg	20,00	20,00	
	1	Sobre de semillas de cebolla	22,00	22,00	
	1	Sobre de semillas de col morada	25,00	25,00	
	3	Sobre de semillas de lechuga	22,00	66,00	
	4	Sobre de semillas de rábanos	9,50	38,00	
	50	Sobres de Agita	2,50	125,00	
	3	Sobres de Dogginel	4,50	13,50	
	50	Sobres de Klerat	1,50	75,00	
	5	Sobres de semillas de zanahoria	16,00	80,00	
	3	Sobres de semillas de acelgas	10,80	32,40	
	4	Sobres de semillas de melones 10kg	38,00	152,00	
	6	Sobres de semillas de melones 5kg	22,00	132,00	
	2	Sobres de semillas de nabos	12,00	24,00	
	16	Sobres de semillas de pepino	50,00	800,00	
	2	Sobres de semillas de remolachas	12,00	24,00	
	2	Sobres de semillas de zuquini	12,00	24,00	
		SUMAN Y PASAN	8.662,88	101.284,54	110.669,32

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	8.662,88	101.284,54	110.669,32
	1	Sorol 120ml	8,80	8,80	
	4	Sulfadiazina 100ml bebible	8,00	32,00	
	4	Sulfadiazina 100ml inyectable	9,20	36,80	
	40	Sulfatex	3,00	120,00	
	5	Sultrityl 100ml	19,55	97,75	
	53	Sultrityl 20ml	6,60	349,80	
	1	Super Amin- Toplex Gallos	12,00	12,00	
	4	Super Vitamina B125500 30ml	18,90	75,60	
	4	Supertron	11,00	44,00	
	21	Suprafos- F	6,80	142,80	
	2	Synulox	8,90	17,80	
	20	Tabletas de Endoxina Vitaminas	5,20	104,00	
	200	Tabletas de Rataquil	1,00	200,00	
	17	Tadecmectyn 60ml	6,30	107,10	
	2	Taktic 1 litro	36,00	72,00	
	7	Taktic 200ml	12,00	84,00	
	6	Talco Levacan 100 gr	3,00	18,00	
	8	Talco Levacan 60gr	1,50	12,00	
	2	Terrador 750g	9,30	18,60	
	15	Testo Dione	19,00	285,00	
	3	Tetramax 100ml	8,60	25,80	
	6	Thoro Mangan	5,00	30,00	
	2	Thorofostam	5,00	10,00	
	10	Tijera para podar	79,00	790,00	
	24	Tijeras manuales	25,00	600,00	
	15	Tomate de árbol	3,00	45,00	
	4	Tomates Lumis	85,00	340,00	
	2	Top B13+5	21,00	42,00	
	2	Topas de 100ml	8,90	17,80	
	60	Topsin 100g	3,80	228,00	
	10	Trigard 750g	23,30	233,00	
	16	Tri-viar	3,75	60,00	
	3	Trupper 101 de 5 litros	60,90	182,70	
	2	Tryciclan 1 kilogramo	4,80	9,60	
	5	Tylo Combisone 100ml	24,40	122,00	
	14	Tylo Combisone 50ml	13,55	189,70	
		SUMAN Y PASAN	10.009,78	111.697,14	110.669,32

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	10.009,78	111.697,14	110.669,32
	5	Tylogent reforzado	28,00	140,00	
	50	Ubretol	4,00	200,00	
	24	Ubretol 30gr	1,00	24,00	
	9	Ultrametrin 600	6,80	61,20	
	12	Vanodine 1 litro	15,60	187,20	
	3	Vaso para desinfección de Ubres	13,10	39,30	
	20	Vasos de plantas	15,00	300,00	
	1	Verdugo de 1 litro	48,00	48,00	
	2	Vermecetín 200ml	60,00	120,00	
	5	Vermecetín 500ml	137,00	685,00	
	4	Vermecetín 50ml	16,10	64,40	
	21	Verrugal	7,50	157,50	
	1	Vigantol 100ml	27,40	27,40	
	1	Violeta de Genciana	0,75	0,75	
	2	Virbac Shotapen 100ml	29,90	59,80	
	10	Virbac Shotapen 50ml	18,40	184,00	
	12	Virboc	13,80	165,60	
	2	Virkos 1000ml	36,00	72,00	
	4	Vita-cob	7,90	31,60	
	3	Vitaminas AD3E-JB	19,20	57,60	
	3	Vitaminas y Minerales	7,40	22,20	
	2	Vitavax de 250cc	7,20	14,40	
	4	Whiskas 1.5Kg	9,20	36,80	
	11	Whiskas 500gr	3,40	334,40	
	24	Yodo Fort 100ml	3,60	86,40	
	6	Yodo inyectable	5,50	33,00	
	10	Zuquini	5,00	50,00	
1.1.05		Inv. Suministros de Oficina			209,35
	1	Grapadora Industrial	33,00	33,00	
	1	Perforadora Industrial	30,00	30,00	
	2	Calculadoras científicas fx-82MS	15,00	30,00	
	8	Archivadores grandes	3,20	25,60	
	3	Sellos	10,00	30,00	
	2	Papeleras metálicas de 3 servicios	14,00	28,00	
	1	Organizador plástico de escritorio	16,65	16,65	
		SUMAN Y PASAN	10.587,78	115.092,94	110.878,67

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	10.587,78	115.092,94	110.878,67
	3	Grapadoras medianas	3,20	9,60	
	2	Grapadoras medianas	3,25	6,50	
1.1.06		Inv. Suministros de Limpieza			93,25
	2	Basureros metálicos	15,00	30,00	
	1	Dispensador de papel higiénico	15,00	15,00	
	2	Galones de desengrasante	15,00	30,00	
	1	Dispensador de jabón líquido	18,25	18,25	
		TOTAL ACT. CORRIENTES			110.971,92
		ACTIVOS NO CORRIENTES			
1.2.01		Muebles de Oficina			2.790,00
	14	Perchas metálicas	120,00	1.680,00	
	4	Vitrinas de vidrio de dos puertas	120,00	480,00	
	2	Escritorios de madera	150,00	300,00	
	2	Sillas giratorias	165,00	330,00	
1.2.03		Equipo de Oficina			375,00
	1	Teléfono Sony	150,00		
	1	Balanza Industrial	225,00		
1.2.05		Equipo de Cómputo			2.120,00
	2	Eq. De cómputo marca Dell	1.060,00	2.120,00	
1.2.07		Maquinaria y Equipo			1.000,00
	1	Nevera Marca Electrolux	1.000,00	1.000,00	
		TOTAL ACT. NO CORRIENTES			6.285,00
		TOTAL ACTIVOS			117.256,92
2		PASIVOS			
2.1		PASIVOS CORRIENTES			10.349,77
2.1.01		Proveedores		10.000,00	
		Distribuciones Agrícolas S.A	2.908,43		
		Maruyama Cía. Ltda	1.112,49		
		Dispol Cía. Ltda	2.013,50		
		La Casa del Agricultor S.A	2.229,80		
		ProInvet Ag. Cía. Ltda	1.002,52		
		Agropecuaria en el Austro	405,60		
		Febres Cordero Cía. S.A	327,66		
		SUMAN Y PASAN	23.647,48	131.112,99	127.606,69

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

		VIENEN	23.647,48	131.112,99	127.606,69
2.1.02		IESS por pagar	219,30	219,30	
2.1.05		Ret. en la fuente por pagar	98,62	98,62	
2.1.06		IVA por pagar	31,85	31,85	
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES			10.349,77
		TOTAL PASIVOS			10.349,77
3		PATRIMONIO			
3.1		Capital			
3.1.01		Capital Inicial		106.907,15	
		Monto con el que inicia el negocio	106.907,15		
		TOTAL PATRIMONIO			106.907,15
		TOTAL PASIVO+PATRIMONIO			117.256,92

Loja, 02 de enero del 2015

GERENTE

CONTADORA

EL RANCHO AGROPECUARIO
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 02 DE ENERO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES

1	ACTIVOS		\$117.256,92
1.1	ACTIVOS CORRIENTES		110.971,92
1.1.01	Caja	3.850,00	
1.1.02	Bancos	26.240,53	
1.1.03	Inventario de Mercaderías	80.578,79	
1.1.05	Inv. Suministros de Oficina	209,35	
1.1.06	Inv. Suministros de Limpieza	93,25	
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		6.285,00
1.2.01	Muebles de Oficina	2.790,00	
1.2.03	Equipo de Oficina	375,00	
1.2.05	Equipo de Cómputo	2.120,00	
1.2.07	Maquinaria y Equipo	1.000,00	
	TOTAL ACTIVOS		\$117.256,92
2	PASIVOS		\$10.349,77
2.1	PASIVOS CORRIENTES		10.349,77
2.1.01	Proveedores	10.000,00	
2.1.02	IESS por pagar	219,30	
2.1.05	Retención en la Fuente por pagar	98,62	
2.1.06	IVA por pagar	31,85	
3	PATRIMONIO		\$106.907,15
3.1.01	Capital	106.907,15	
	TOTAL PATRIMONIO	106.907,15	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$117.256,92

Loja, 02 de Enero del 2015

GERENTE

CONTADOR(A)

EL RANCHO AGROPECUARIO
RUC: 1101983029001
MEMORANDUM DE TRANSACCIONES
DEL 02 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

En la ciudad de Loja, la microempresa “El Rancho Agropecuario”, inicia sus actividades económicas con los siguientes valores y operaciones:

02 de Enero del 2015

- ✓ Se registra el estado de situación inicial de la microempresa con los siguientes valores:

✓ Caja	3.850,00	
✓ Bancos	26.240,53	
✓ Inventario de mercaderías	80.578,79	
✓ Inventario de Suministros de oficina	209,35	
✓ Inv. Suministros de Limpieza y aseo	93,25	
✓ Muebles de oficina	2.790,00	
✓ Equipo de oficina	375,00	
✓ Equipo de Cómputo	2.120,00	
✓ Maquinaria y Equipo	1.000,00	
✓ Proveedores		10.000,00
✓ IESS por pagar		219,30
✓ Retención en la fuente por pagar		98,62
✓ IVA por pagar		31,85
✓ Capital Inicial		106.907,15

- ✓ Se compra a Romar, Contribuyente Especial con RUC. 1102109277001, suministros de limpieza y aseo por un valor de 23,50 (incluido IVA). Se cancela en efectivo.

03 de Enero del 2015

- ✓ Se registra la compra de mercaderías con tarifa 0%, a Agripac S.A, por un valor de \$ 266,23, con un descuento de \$25,68. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 001.

04 de Enero del 2015

- ✓ Se registra las ventas con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 2 al 4 de enero, realizadas al contado a los diferentes clientes, según anexo Auxiliar de Ventas N° 001, por un valor de \$520,50(incluido IVA).

05 de Enero del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$4.000,00.
- ✓ La empresa cancela en efectivo las siguientes deudas pendientes:(referencia estado de situación inicial)

-Distribuciones Agrícolas S.A \$2.908,43

-Maruyama Cía. Ltda. \$1.112,49

-Febres Cordero S.A \$327,66

-Agropecuaria en el Austro S.A \$405.60

06 de Enero del 2015

- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$500,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

07 de Enero del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$90,00.
- ✓ Se cancela por concepto de servicio telefónico correspondiente al mes de diciembre, el valor de \$88,94 (incluye IVA).

09 de Enero del 2015

- ✓ Se registra las ventas con tarifa 0% y 12% comprendidas del 5 al 9 de enero, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 002, por un valor de \$1.213,44 (incluido IVA).
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0%, comprendidas del 5 al 9 de enero, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$1.270,84, con un descuento de \$162,88. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 002. Nos concede un crédito para 30 días plazo.

12 de Enero del 2015

- ✓ Se cancela mediante débito bancario las obligaciones tributarias correspondientes al mes de diciembre del año 2014, por un valor de \$130,47.

- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$180,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

14 de Enero del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$320,00.
- ✓ Se cancela las obligaciones sociales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por un valor de \$219,30 correspondientes al mes de diciembre. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela a la Ing. Sara Contento por el informe de diciembre. Se cancela el valor de \$72,00 en efectivo.

16 de Enero del 2015

- ✓ Se registra las ventas con tarifa 0% comprendidas del 10 al 16 de enero, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N°003, por un valor de \$1.842,10.

17 de Enero del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja por el valor de \$1.200,00.
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 13 al 17 de enero, realizadas a los diferentes

proveedores por un valor de \$5.850,77 (incluido IVA) con un descuento de \$58,19. Se registra según Anexo de Compras N° 003. Nos conceden un crédito para 30 y 60 días plazo.

19 de Enero del 2015

- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$100,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

22 de Enero del 2015

- ✓ Se concede un anticipo de sueldos a la Ing. Grayce del Rosario Galdemán Granda, gerente- propietaria del “Rancho Agropecuario” por el valor de \$30,00. Se registra mediante débito bancario a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

23 de Enero del 2015

- ✓ Se registra las ventas con tarifa 0% y 12% comprendidas del 17 al 23 de enero, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 004, por un valor de \$2.239,90 (incluido IVA).

24 de Enero del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$1.500,00.

- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 19 al 24 de enero, realizada a los diferentes proveedores por un valor de \$7.280,41 (incluido IVA), con un descuento de \$282,22. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 004. Nos conceden un crédito para 30 y 60 días plazo.

26 de Enero del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$5.300,00.
- ✓ La empresa cancela en efectivo las siguientes deudas pendientes:
 - Dispol Cía. Ltda \$2.013,50
 - La Casa del Agricultor S.A \$2.229,80
 - Proinvet Ag. Cía. Ltda \$1.002,52

28 de Enero del 2015

- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$90,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

30 de Enero del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$2.460,00.
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 26 al 30 de enero, realizada a los diferentes

proveedores por un valor de \$3.266,04(incluido IVA), con un descuento de \$578,20. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 005. Nos conceden un crédito para 30 días plazo.

- ✓ Se acredita en la cuenta de ahorros de Banco de Loja, los intereses ganados correspondientes al mes de enero por un valor de \$7,14

31 de Enero del 2015

- ✓ Se registra las ventas con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 24 al 31 de enero, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 005, por un valor de \$2.451,05 (incluido IVA).
- ✓ Se cancela a la Sra. María Ojeda, por concepto de arriendo del local comercial correspondiente al mes de enero la cantidad de \$100,00 más IVA. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela al Sr. Oswaldo Cango, por concepto de seguridad y vigilancia correspondiente al mes de enero la cantidad de \$10,00 más IVA. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela sueldos al personal de la empresa, correspondiente al mes de Enero por un valor de \$715,58 según anexo Rol de pagos y Beneficios sociales n°001. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se realiza la liquidación del IVA del presente mes.

02 de Febrero del 2015

- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$1.800,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

05 de Febrero del 2015

- ✓ Se concede un anticipo de sueldos a la Ing. Grayce del Rosario Galdemán Granda, Gerente- Propietaria del “Rancho Agropecuario” por el valor de \$50,00. Se registra mediante débito bancario a la cuenta de ahorros del banco de Loja.

06 de Febrero del 2015

- ✓ Se registra las ventas con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 1 al 6 de febrero, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 006, por un valor de \$1.291,21(incluido IVA).

07 de Febrero del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$1.850,00.
- ✓ Se registra las compras mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizada a los diferentes proveedores por un valor de \$4.093,41(incluido IVA), con un descuento de \$475,60. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 006. Nos conceden un crédito para 30 días plazo.

- ✓ Se cancela por concepto de servicio telefónico correspondiente al mes de enero, el valor de \$91,53 (incluye iva).

9 de Febrero del 2015

- ✓ Se cancela en efectivo las siguientes deudas pendientes:
 - El Chacarero (PNOLLC), factura # 000018254 el valor de \$156,80
 - El Chacarero (PNOLLC), factura # 000018460 el valor de \$59,68
- ✓ Se concede un anticipo de sueldos a la Ing. Grayce del Rosario Galdemán Granda, gerente- propietaria del “Rancho Agropecuario” por el valor de \$50,00. Se registra mediante débito bancario a la cuenta de ahorros del banco de Loja.

12 de Febrero del 2015

- ✓ Se cancela las obligaciones tributarias mediante débito bancario por el valor de \$282,65.

13 de Febrero del 2015

- ✓ Se registra las ventas con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 7 al 13 de febrero, realizadas al contado a los diferentes clientes según Anexo de Ventas N°007, por un valor de \$1.711,80(incluido IVA).
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizada a los diferentes proveedores por un valor de \$2.584,51(incluido IVA),

con un descuento de \$171,37. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 007. Nos conceden un crédito para 60 días plazo.

14 de Febrero del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$100,00
- ✓ Se cancela las obligaciones sociales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al mes de enero por un valor de \$162,86. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela a la Ing. Sara Contento por el informe de diciembre. Se cancela el valor de \$72,00 en efectivo.

16 de Febrero del 2015

- ✓ Se concede un anticipo de sueldos a la Ing. Grayce del Rosario Galdemán Granda, Gerente- Propietaria del “Rancho Agropecuario” por el valor de \$20,00. Se registra mediante débito bancario a la cuenta de ahorros del banco de Loja.

18 de Febrero del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$1.800,00.

- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - Agrisur S.A, factura # 001-001-00002918, el valor de \$492,35
 - Proinvet Ag. Cía. Ltda, factura # 001-001-0002482, el valor de \$365,47
 - Distribuciones Agrícolas S.A, factura # 002-001-0004592, el valor de \$556,25
 - Distribuidora Veterinaria Lasfe (PNOLLC), factura # 001-001-00002618, el valor de \$328,58

20 de Febrero del 2015

- ✓ Se registra las ventas con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 14 al 20 de febrero, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 008, por un valor de \$2.096,47(incluido IVA).
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$858,37(incluido IVA), con un descuento de \$128,42. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 008.
- ✓ Se cancela a la Imprenta Ortiz el valor de 36,00 por concepto de elaboración de 3 talonarios de comprobantes de retención. Se cancela en efectivo.

23 de Febrero del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$2.400,00.

- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:

-Agropecuaria MAAC Agropecuaria del Campesino, factura # 001-001-00012393 el valor de \$320,94

-Survet Cía. Ltda, factura # 001-001-0008382 el valor de \$474,94

-Alaska Cía. Ltda, factura # 001-001-00103882 el valor de \$736,80

-Dipro Avilm, factura # 001-001-00006060 el valor de \$568,72

-Texcomercial S.A, factura # 001-001-00000638 el valor de \$326,40

28 de febrero del 2015

- ✓ Se registra las ventas con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 21 al 28 de febrero, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 009, por un valor de \$2.247,10(incluido IVA).
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas al contado a los diferentes proveedores por un valor de \$1.783,05(incluido IVA), con un descuento de \$101,63. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 009.
- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$300,00
- ✓ Se cancela a la Sra. María Ojeda, por concepto de arriendo del local comercial correspondiente al mes de febrero la cantidad de \$100,00 más IVA. Se cancela en efectivo.

- ✓ Se cancela al Sr. Oswaldo Cango, por concepto de seguridad y vigilancia correspondiente al mes de febrero la cantidad de \$10,00 más IVA. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela sueldos al personal de la empresa, correspondiente al mes de febrero por un valor de \$625,58 según rol de pagos N° 002.
- ✓ Se realiza la liquidación del IVA del presente mes.

01 de Marzo del 2015

- ✓ Se concede un anticipo de sueldos a la Ing. Grayce del Rosario Galdemán Granda, Gerente- Propietaria del “Rancho Agropecuario” por el valor de \$20,00. Se registra mediante débito bancario a la cuenta de ahorros del banco de Loja.

02 de Marzo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$50,00.
- ✓ Se cancela a la empresa Survet Cía. Ltda, factura #001-001-0008408 el valor de \$208,86.

06 de Marzo del 2015

- ✓ Se registra las ventas con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 2 al 6 de marzo, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 010, por un valor de \$1.299,35 (incluido IVA).

- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$1.200,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

07 de Marzo del 2015

- ✓ Se cancela por concepto de servicio telefónico correspondiente al mes de febrero, el valor de \$86,79 (incluye iva).
- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$4.500,00.
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12% a los diferentes proveedores por un valor de \$5.943,32(incluido IVA), con un descuento de \$383,22. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 010. Nos concede un crédito para 60 días plazo.

08 de Marzo del 2015

- ✓ Se concede un anticipo de sueldos a la Ing. Grayce del Rosario Galdemán Granda, Gerente- Propietaria del “Rancho Agropecuario” por el valor de \$30,00. Se registra mediante débito bancario a la cuenta de ahorros del banco de Loja.

09 de Marzo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$950,00.
- ✓ Se cancela las siguientes deudas pendientes:
 - Proinvet Ag. Cía. Ltda, factura # 001-001-0025 el valor de \$580,83
 - Proviagro S.A, factura # 001-001-00002138 el valor de \$353,53

12 de Marzo del 2015

- ✓ Se cancela las obligaciones tributarias mediante débito bancario por el valor de \$183,49.

13 de Marzo del 2015

- ✓ Se registra las ventas con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 7 al 13 de marzo, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 011, por un valor de \$2.235,30(incluido IVA).
- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$1.300,00
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12% realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$4809.89 (incluido IVA), con un descuento de \$603,82. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 011. Nos conceden un crédito para 30 y 60 días plazo.

14 de Marzo del 2015

- ✓ Se cancela las obligaciones sociales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) por un valor de \$162,86 correspondientes al mes de febrero. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela a la Ing. Sara Contento por el informe de diciembre. Se cancela el valor de \$72,00 en efectivo.

- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$50,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

16 de Marzo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja. por el valor de \$1.050,00.
- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - Agrisur S.A, factura # 001-001-00002918 el valor de \$492,35
 - Distribuciones Agrícolas, factura # 002-001-0004592 el valor de \$556,25

20 de Marzo del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercadería con tarifa 0% y 12% comprendidas del 14 al 20 de marzo, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 012, por un valor de \$2.329,12(incluido IVA).
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$2.235,17(incluido IVA), con un descuento de \$184,42. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 012. Nos conceden un crédito para 60 días plazo.

21 de Marzo del 2015

- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$800,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

23 de Marzo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$750,00.
- ✓ Se cancela al proveedor Alaska Cía. Ltda, factura # 001-001-00103882 el valor de \$736,80.

25 de Marzo del 2015

- ✓ Se concede un anticipo de sueldos a la Ing. Grayce del Rosario Galdemán Granda, Gerente- Propietaria del “Rancho Agropecuario” por el valor de \$20,00. Se registra mediante débito bancario a la cuenta de ahorros del banco de Loja.

27 de Marzo del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12, comprendidas del 23 al 27 de marzo, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 013, por un valor de \$1.267,30(incluido IVA).

28 de Marzo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$1.000,00.
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$3.369,58 (incluido IVA). Se registra según anexo de Compras N° 013. Nos conceden un crédito para 30 y 60 días plazo.

30 de Marzo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$1.500,00.
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$2.672,24, con un descuento de \$319,33. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 014. Nos conceden un crédito para 30 días plazo.

31 de Marzo del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 28 al 31 de marzo, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 014, por un valor de \$698,10(incluido IVA).

- ✓ Se cancela a la Sra. María Ojeda, por concepto de arriendo del local comercial correspondiente al mes de marzo la cantidad de \$100,00 más IVA. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela al Sr. Oswaldo Cango, por concepto de seguridad y vigilancia correspondiente al mes de marzo la cantidad de \$10,00 más IVA. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela sueldos al personal de la empresa, correspondiente al mes de marzo por un valor de \$675,58 según rol de pagos N° 003.
- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$500,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.
- ✓ Se realiza la liquidación del IVA del presente mes.

2 de Abril del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 1 al 2 de abril, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 015, por un valor de \$2.932,30(incluido IVA).

4 de abril del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$300,00.

- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$692,44(incluido IVA), con un descuento de \$22,59. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 015.

6 de Abril del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$500,00.
- ✓ Se cancela al proveedor Distribuciones Agrícolas S.A, factura # 002-001-0004783 el valor de \$403,20.

7 de Abril del 2015

- ✓ Se cancela por concepto de servicio telefónico correspondiente al mes de marzo el valor de \$77,76 (incluye IVA).

10 de Abril del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 4 al 10 de abril, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 016, por un valor de \$1.457,58(incluido IVA).

11 de Abril del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$150,00.

- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$2.064,16(incluido IVA), con un descuento de \$40,16. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 016. Nos conceden un crédito para 60 días plazo.

12 de Abril del 2015

- ✓ Se cancela las obligaciones tributarias mediante débito bancario por el valor de \$304.81

13 de Abril del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$1.400,00.
- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - Proviagro S.A, factura # 001-001-00002138 el valor de \$353,35
 - Proviagro S.A, factura # 001-001-000002222 el valor de \$409,07
 - Texcomercial Cía. Ltda, factura # 001-001-000001713 el valor de \$360,68.

14 de Abril del 2015

- ✓ Se cancela las obligaciones sociales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al mes de marzo por un valor de 162,86. Se cancela en efectivo.

- ✓ Se cancela a la Ing. Sara Contento por el informe de diciembre. Se cancela el valor de \$72,00 en efectivo.

17 de Abril del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 11 al 17 de abril, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 017, por un valor de \$1.760,18(incluido IVA).

18 de Abril del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja. por el valor de \$250,00.
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$3.128,60 (incluido IVA), con un descuento de \$132,56. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 017. Nos conceden un crédito para 30 y 60 días plazo.

20 de Abril del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco Loja, de por el valor de \$300,00
- ✓ Se cancela al proveedor Texcomercial S.A con factura #001-001-000001900, el valor de \$356,83.

24 de Abril del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12% comprendidas del 18 al 24 de abril, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 018, por un valor de \$10.385,40 (incluido IVA).

25 de Abril del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$1.200,00.
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$5.830,97 (incluido IVA), con un descuento de \$227,38. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 018. Nos conceden un crédito para 30 y 60 días plazo.

27 de Abril del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$1.200,00.
- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - Proinvet Ag. Cía. Ltda, con factura # 001-001-0002796 el valor de \$561,66
 - Disprovef Ecuador S.A, con factura # 0000067 el valor de \$215,29
 - Agrosad S.A, con factura # 007-001-000006884 el valor de \$387.58

30 de Abril del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 25 al 30 de abril, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 019, por un valor de \$1.618,15(incluido IVA).
- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$2.400,00.
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$8.137,39(incluido IVA). Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 019. Nos conceden un crédito para 30, 45 y 120 días plazo.
- ✓ Se cancela a la Sra. María Ojeda, por concepto de arriendo del local comercial correspondiente al mes de abril la cantidad de \$100,00 más IVA. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela al Sr. Oswaldo Cango, por concepto de seguridad y vigilancia correspondiente al mes de abril la cantidad de \$10,00 más IVA. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela sueldos al personal de la empresa, correspondiente al mes de Abril por un valor de 745,58 según rol de pagos N° 004.
- ✓ Se realiza la liquidación del IVA del presente mes.

2 de Mayo del 2015

- ✓ Se acreditan los intereses ganados en el Banco de Loja por un valor de \$2,40 correspondiente al mes de abril del 2015.

4 de Mayo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$1.500,00.
- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - Distribuidora Agrícola S.A, factura # 002-001-0004783 el valor de \$403,20
 - James Brown Cía. Ltda, factura # 001-001-00002488 el valor de \$445,21
 - La Casa del Agricultor (PNOLLC), factura #000005310 el valor de \$423,51
 - La Casa del Agricultor (PNOLLC), factura #000005311 el valor de \$254,80

7 de Mayo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$80,00.
- ✓ Se cancela por concepto de servicio telefónico correspondiente al mes de abril el valor de \$84,96 (incluye IVA).

8 de Mayo del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 3 al 8 de mayo, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 020, por un valor de \$1.259,46(incluido IVA).

9 de Mayo del 2015

- ✓ Se registra las compras de mercaderías a los diferentes proveedores por un valor de \$880,16(incluido IVA), con un descuento de \$27,74. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 020. Nos conceden un crédito para 30 días plazo.
- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$500,00 a la cuenta de ahorros del banco de Loja.

11 de Mayo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$1.200,00.
- ✓ Se cancela las siguientes deudas pendientes:
 - Texcomercial Cía. Ltda, factura # 001-001-000001713 el valor de \$360,68
 - FMC Import Agro Trading S.A, factura #004-001-0000307 el valor de \$331,98
 - Marvet Cía. Ltda, factura # 001-001-0004947 el valor de \$547,85

12 de Mayo del 2015

- ✓ Se cancela las obligaciones tributarias mediante débito bancario por el valor de \$651,85.

14 de Mayo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$290,00.
- ✓ Se cancela las obligaciones sociales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al mes de abril por el valor de \$162,86. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela a la Ing. Sara Contento por el informe de diciembre. Se cancela el valor de \$72,00 en efectivo.
- ✓ Se cancela a la imprenta Ortiz el valor de \$59,40 por la elaboración de 10 libretines de facturas. Se cancela en efectivo.

15 de Mayo del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0%, comprendidas del 9 al 15 de mayo, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 021, por un valor de \$1.798,10.

16 de Mayo del 2015

- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$2.257,95(incluido IVA), con un descuento de \$279,25. Se registra

según anexo Auxiliar de Compras N° 021. Nos conceden un crédito para 60 días plazo.

- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$800,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

18 de Mayo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$890,00.
- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - Texcomercial Cía. Ltda, factura #001-001-0002900 el valor de \$356,83
 - Proinvet Ag. Cía. Ltda, factura #001-001-000011165 el valor de \$214,94
 - Repeco Internacional S.A, factura #001-001-000011165 el valor de \$314,46

22 de Mayo del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0%, comprendidas del 16 al 22 de mayo, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 022, por un valor de \$5.197,60.

23 de Mayo del 2015

- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$5.226,33(incluido IVA), con un descuento de \$469,11. Se registra

según anexo Auxiliar de Compras N° 022. Nos conceden un crédito para 30 y 60 días plazo.

- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$250,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

25 de Mayo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros por el valor de \$1.170,00 para la cancelación de deudas pendientes.
- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - Llaguno Cía. Ltda, factura #001-001-000083687 el valor de \$318,08
 - Agrisur S.A, factura #001-001-000003088 el valor de \$406,59
 - Distribuciones Agrícolas S.A, factura # 002-001-0004958 el valor de \$250,05
 - Distribuciones Agrícolas S.A, factura #001-001-0009244 el valor de \$208,29

29 de Mayo del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$2.100,00.
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$6.575,42(incluido IVA), con un descuento de \$265,17. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 023. Nos conceden un crédito para 30, 60 y 90 días plazo.

- ✓ Se concede un anticipo de sueldos a la Ing. Grayce del Rosario Galdemán Granda, Gerente- Propietaria del “Rancho Agropecuario” por el valor de \$20,00. Se registra mediante débito bancario a la cuenta de ahorros del banco de Loja.

31 de Mayo del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías comprendidas del 23 al 31 de mayo, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 023, por un valor de \$1.488,50(incluido IVA).
- ✓ Se cancela a la Sra. María Ojeda, por concepto de arriendo del local comercial correspondiente al mes de mayo la cantidad de \$100,00 más IVA. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela al Sr. Oswaldo Cango, por concepto de seguridad y vigilancia correspondiente al mes de mayo la cantidad de \$10,00 más IVA. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela sueldos al personal de la empresa, correspondiente al mes de mayo por un valor de \$725,58 según rol de pagos N° 004.
- ✓ Se realiza la liquidación del IVA del presente mes.

1 de Junio del 2015

- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - Distribuidora Veterinaria “LASFE” (PNOLLC), factura # 001-001-000002421 el valor de \$247,60.

-Distribuidora Veterinaria "LASFE" (PNOLLC), factura #001-001-000002713 el valor de \$246,37

- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$230,00 a la cuenta de ahorros del banco de Loja.

5 de Junio del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 1 al 5 de junio, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 024, por un valor de \$1.681,98(incluido IVA).

6 de Junio del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja. por el valor de \$550,00.
- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$4.659,33, con un descuento de \$141,48. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 024. Nos conceden un crédito para 30, 60 y 120 días plazo.

7 de Junio del 2015

- ✓ Se cancela por concepto de servicio telefónico correspondiente al mes de mayo el valor de \$96.76 (incluye IVA).

8 de Junio del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$560,00.
- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - Mundo Animal (PNOLLC), factura # 001-001-0006749 el valor de \$396,64.
 - Importadora Guerrero (PNOLLC), factura #001-002-0002799 el valor de \$156,49.

10 de Junio del 2015

- ✓ Se acreditan los intereses ganados por un valor de \$0,16 en el Banco de Loja, correspondiente al mes de mayo del 2015.

12 de Junio del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 6 al 12 de junio, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 025, por un valor de \$1.507,87(incluido IVA).
- ✓ Se cancela las obligaciones tributarias mediante débito bancario por el valor de \$183,25.

13 de Junio del 2015

- ✓ Se registra las compras de mercaderías a los diferentes proveedores por un valor de \$8.917,63(incluido IVA), con un descuento de \$1.010,91. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 025. Nos conceden un crédito para 30, 60, 90 y 120 días plazo.
- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$800,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

14 de Junio del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$260,00.
- ✓ Se cancela las obligaciones sociales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al mes de febrero por un valor de \$162,86. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela a la Ing. Sara Contento por el informe de diciembre. Se cancela el valor de \$72,00 en efectivo.

15 de Junio del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja. por el valor de \$500,00.
- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - FMC Import Agro Trading S.A, factura # 004-001-0000307 el valor de \$331,97

-Distribuciones Agrícolas S.A, factura # 002-001-0004958 el valor de \$205,04

19 de Junio del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12%, comprendidas del 13 al 19 de junio, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 026, por un valor de \$2.245,14(incluido IVA).

20 de Junio del 2015

- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0%, realizadas a los diferentes proveedores por un valor de \$1.358,19(incluido IVA). Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 026. Nos conceden un crédito para 30 y 60 días plazo.
- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$780,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

22 de Junio del 2015

- ✓ Se realiza un retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco de Loja, por el valor de \$2.000,00 para la cancelación de deudas pendientes.
- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - Husqvarna Ecuador S.A, factura # 001-001-0049705 el valor de \$1.003,52

-Repco Internacional S.A, factura # 001-001-000011165 el valor de \$314,46

-Agrisur S.A, factura # 001-001-000003088 el valor de \$406,59

-Febres Cordero C.A, factura #016-002-000000167 el valor de \$266,06

26 de Junio del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12% comprendidas del 20 al 26 de junio, realizadas al contado a los diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 027, por un valor de \$3.163,51(incluido IVA).

27 de Junio del 2015

- ✓ Se registra las compras de mercaderías con tarifa 0% y 12% a los diferentes proveedores por un valor de \$5.075,18(incluido IVA), con un descuento de 343,55. Se registra según anexo Auxiliar de Compras N° 027. Nos conceden un crédito para 30, 60 y 90 días plazo.
- ✓ Se realiza un depósito por el valor de \$1.380,00 a la cuenta de ahorros del Banco de Loja.

30 de Junio del 2015

- ✓ Se registra las ventas de mercaderías con tarifa 0% y 12%. comprendidas del 27 al 30 de junio, realizadas al contado a los

diferentes clientes según anexo Auxiliar de Ventas N° 028, por un valor de \$2.376,35(incluido IVA).

- ✓ Se concede un anticipo de sueldos a la Ing. Grayce del Rosario Galdemán Granda, Gerente- Propietaria del “Rancho Agropecuario” por el valor de \$100,00. Se registra mediante débito bancario a la cuenta de ahorros del banco de Loja.
- ✓ Se realiza un retiro de \$1.400,00 de la cuenta de ahorros del Banco de Loja.
- ✓ Se cancelan las siguientes deudas pendientes:
 - Ecuaquímica S.A, factura # 007-900-000007179 el valor de \$477,30
 - Survimentos S.A, factura #003-001-006596 el valor de \$449,87
 - FMC Import Agro Trading S.A, factura #004-001-0000335 el valor de \$279,30
 - FMC Import Agro Trading S.A, factura #004-001-0000349 el valor de \$243,77
 - Comercial Apolo (PNOLLC), factura #004-001-000001587 el valor de \$300,96
 - Repco Internacional S.A, factura #001-001-00011227 el valor de \$350,80
 - Inno Agro S.A, factura #001-0001-0005141 el valor de \$425,58
 - Senda Veterinaria (PNOLLC), factura #001-002-000005903 el valor de \$279,32

- ✓ Se cancela a la Sra. María Ojeda, por concepto de arriendo del local comercial correspondiente al mes de Junio la cantidad de \$100,00 más IVA. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela al Sr. Oswaldo Cango, por concepto de seguridad y vigilancia correspondiente al mes de Junio la cantidad de \$10,00 más IVA. Se cancela en efectivo.
- ✓ Se cancela sueldos al personal de la empresa, correspondiente al mes de Junio por un valor de \$645,58 según rol de pagos N° 004.
- ✓ Se realiza la liquidación del IVA del presente mes.

Datos Adicionales:

- ✓ Se registran los consumos de suministros de oficina y suministros de limpieza y aseo correspondientes al 50%, así como el cálculo de las depreciaciones de activos no corrientes por el método de línea recta.
- ✓ Se realiza la regulación de la cuenta mercaderías por el sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 001

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
02/01/2015		En la ciudad de Loja, el 2 de enero del año 2015, la microempresa "El Rancho Agropecuario", inicia sus actividades con los siguientes bienes y valores:			
	1.1.01	Caja		3.850,00	
	1.1.02	Bancos		26.240,53	
	1.1.03	Inventario de mercaderías		80.578,79	
	1.1.05	Inv. de suministros de oficina		209,35	
	1.1.06	Inv. de sum. de limpieza y aseo		93,25	
	1.2.01	Muebles de oficina		2.790,00	
	1.2.03	Equipo de oficina		375,00	
	1.2.05	Equipo de cómputo		2.120,00	
	1.2.07	Maquinaria y Equipo		1.000,00	
	2.1.01	Proveedores			10.000,00
	2.1.02	IESS por pagar			219,30
	2.1.02.01	Ap. Individual IESS por pagar	95,37		
	2.1.02.02	Ap. Patronal IESS por pagar	123,93		
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			98,62
	2.1.06	IVA por pagar			31,85
	3.1.01	Capital Inicial			106.907,15
		P/R. el estado de situación inicial			
02/01/2015		002			
	1.1.06	Inv. de sum. de limpieza y aseo		20,98	
	1.1.07	IVA en compras		2,52	
	1.1.01	Caja			23,29
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			0,21
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	0,21		
		P/R. compra de sum. de limpieza			
03/01/2015		003			
	5.3.02	Compras		266,23	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	266,23		
	1.1.01	Caja			238,14
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			2,41
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	2,41		
	4.1.02	Descuento en compras			25,68
		P/R. compra de mercadería			
		SUMAN Y PASAN		117.546,65	117.546,65



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 002

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		117.546,65	117.546,65
04/01/2015		004			
	1.1.01	Caja		520,50	
	4.1.01	Ventas			519,06
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	507,00		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	12,06		
	2.1.03	IVA en ventas			1,44
		P/R.ventas del 2 al 4 de enero			
05/01/2015		005			
	1.1.01	Caja		4.000,00	
	1.1.02	Bancos			4.000,00
		P/R.retiro de efectivo			
05/01/2015		006			
	2.1.01	Proveedores		4.754,18	
		Distribuciones Agrícolas S.A	2.908,43		
		Maruyama Cia. Ltda	1.112,49		
		Febres Cordero C.A	327,66		
		Agropecuaria en el Austro S.A	405,60		
	1.1.01	Caja			4.754,18
		P/R. cancelación a proveedores.			
06/01/2015		007			
	1.1.02	Bancos		500,00	
	1.1.01	Caja			500,00
		P/R. depósito del efectivo			
07/01/2015		008			
	1.1.01	Caja		90,00	
	1.1.02	Bancos			90,00
		P/R. retiro de efectivo			
07/01/2015		009			
	5.1.07	Servicios básicos		79,41	
	5.1.07.01	Teléfono	79,41		
	1.1.07	IVA en compras		9,53	
	1.1.01	Caja			88,94
		P/R. pago de teléfono de diciembre			
		SUMAN Y PASAN		127.500,27	127.500,27



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 003

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		127.500,27	127.500,27
09/01/2015		010			
	1.1.01	Caja		1.211,39	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		2,05	
	1.1.09.01	Anticipo ret. en la fuente 1%	2,05		
	4.1.01	Ventas			1.182,84
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	927,90		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	254,94		
	2.1.03	IVA en ventas			30,60
		P/R. ventas del 5 al 9 de enero			
09/01/2015		011			
	5.3.02	Compras		1.270,84	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	1.270,84		
	1.1.01	Caja			880,40
	2.1.01	Proveedores			216,48
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			11,08
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pag. 1%	11,08		
	4.1.02	Descuento en compras			162,88
		P/R.compras del 5 al 9 de enero			
12/01/2015		012			
	2.1.05	Retención en la fuente por pagar		98,62	
	2.1.06	IVA por pagar		31,85	
	1.1.02	Bancos			130,47
		P/R. pago de oblig. tributarias de dic.			
12/01/2015		013			
	1.1.02	Bancos		180,00	
	1.1.01	Caja			180,00
		P/R. depósito del efectivo			
14/01/2015		014			
	1.1.01	Caja		320,00	
	1.1.02	Bancos			320,00
		P/R. retiro de efectivo			
14/01/2015		015			
	2.1.02	IESS por pagar		219,30	
	2.1.02.01	Aporte Ind. IESS por pagar 9.35%	95,37		
	2.1.02.02	Aporte Pat. IESS por pagar 12.15%	123,93		
		SUMAN Y PASAN		130.834,32	130.615,02



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 004

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		130.834,32	130.615,02
	1.1.01	Caja			219,30
		P/R. pago de oblig. soc. de diciembre			
14/01/2015		016			
	5.1.14	Honorarios Profesionales		80,00	
	1.1.07	IVA en compras		9,60	
	1.1.01	Caja			72,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			9,60
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	9,60		
	2.1.05	Ret. en la Fte por pagar			8,00
	2.1.05.04	Ret. en la Fte. por pagar 10%	8,00		
		P/R. pago honorarios prof. de dic.			
16/01/2015		017			
	1.1.01	Caja		1.842,10	
	4.1.01	Ventas			1.842,10
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.842,10		
		P/R.ventas del 10 al 16 de enero			
17/01/2015		018			
	1.1.01	Caja		1.200,00	
	1.1.02	Bancos			1.200,00
		P/R. retiro de efectivo			
17/01/2015		019			
	5.3.02	Compras		5.817,09	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	5.536,41		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	280,68		
	1.1.07	IVA en compras		33,68	
	1.1.01	Caja			2.943,70
	2.1.01	Proveedores			2.791,25
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			57,63
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	57,63		
	4.1.02	Descuento en compras			58,19
		P/R.compras del 13 al 17 de enero			
19/01/2015		020			
	1.1.02	Bancos		100,00	
	1.1.01	Caja			100,00
		P/R. el depósito del efectivo			
		SUMAN Y PASAN		139.916,79	139.916,79



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 005

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		139.916,79	139.916,79
22/01/2015		021			
	1.1.04	Anticipo de sueldos		30,00	
		Gerente- Propietaria	30,00		
	1.1.02	Bancos			30,00
		P/R. anticipo a propietaria			
23/01/2015		022			
	1.1.01	Caja		2.339,46	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		0,44	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fuente 1%	0,44		
	4.1.01	Ventas			2.319,60
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	2.150,41		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	169,19		
	2.1.03	IVA en ventas			20,30
		P/R.ventas del 17 al 23 de enero			
24/01/2015		023			
	1.1.01	Caja		1.000,00	
	1.1.02	Bancos			1.000,00
		P/R. retiro de efectivo			
24/01/2015		024			
	5.3.02	Compras		7.203,01	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	6.558,09		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	644,92		
	1.1.07	IVA en compras		77,40	
	1.1.01	Caja			3.764,39
	2.1.01	Proveedores			3.164,60
	2.1.05	Ret. en la Fte. por pagar			69,20
	2.1.05.01	Ret. en la Fte. por pag. 1%	69,20		
	4.1.02	Descuento en compras			282,22
		P/R.compras del 19 al 24 de enero			
26/01/2015		025			
	1.1.01	Caja		5.000,00	
	1.1.02	Bancos			5.000,00
		P/R. retiro de efectivo			
26/01/2015		026			
	2.1.01	Proveedores		5.245,82	
		Dispol Cia. Ltda	2.013,50		
		SUMAN Y PASAN		160.812,92	155.567,10



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 006

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		160.812,92	155.567,10
		La Casa del Agricultor (PNOLLC)	2.229,80		
		Proinvet Ag. Cía. Ltda	1.002,52		
	1.1.01	Caja			5.245,82
		P/R. cancelación a proveedores.			
28/01/2015		027			
	1.1.02	Bancos		120,00	
	1.1.01	Caja			120,00
		P/R. depósito del efectivo			
30/01/2015		028			
	1.1.01	Caja		2.460,00	
	1.1.02	Bancos			2.460,00
		P/R. retiro de efectivo			
30/01/2015		029			
	5.3.02	Compras		3.261,22	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	3.241,92		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	19,30		
	5.3.03	Transporte en compras		2,50	
	1.1.07	IVA en compras		2,32	
	1.1.01	Caja			2.452,13
	2.1.01	Proveedores			208,86
	2.1.05	Ret. en la fte por pagar			26,85
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 15%	26,85		
	4.1.02	Descuento en compras			578,20
		P/R.compras del 26 al 30 de enero			
30/01/2015		030			
	1.1.01	Bancos		7,14	
	4.2.01	Intereses ganados			7,14
		P/R.intereses ganados			
31/01/2015		031			
	1.1.01	Caja		2.450,37	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		0,68	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la Fte. 1%	0,68		
	4.1.01	Ventas			2.413,31
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	2.098,85		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	314,46		
		SUMAN Y PASAN		169.117,15	169.079,41



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 007

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		169.117,15	169.079,41
	2.1.03	IVA en ventas			37,74
		P/R.ventas del 24 al 31 de enero			
31/01/2015		032			
	5.1.05	Gasto Arriendo		100,00	
	1.1.07	IVA en compras		12,00	
	1.1.01	Caja			92,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			12,00
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	12,00		
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			8,00
	2.1.05.03	Ret. en la fte. por pagar 8%	8,00		
		P/R. pago de arriendo de enero			
31/01/2015		033			
	5.1.06	Seguridad y Vigilancia		10,00	
	1.1.07	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			10,16
	2.1.04	IVA retenido por pagar			0,84
	2.1.04.02	IVA retenido por pagar 70%	0,84		
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			0,20
	2.1.05.02	Ret. en la fte. por pagar 2%	0,20		
		P/R. pago de seguridad de enero			
31/01/2015		034			
	5.1.01	Sueldos		754,00	
	5.1.02	Aporte patronal al IESS		91,61	
	5.1.03	Remuneraciones Adicionales		121,83	
	5.1.03.01	Décimo tercer sueldo	62,83		
	5.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	59,00		
	5.1.04	Fondo de Reserva		62,83	
	1.1.01	Caja			715,58
	1.1.04	Anticipo de sueldos			30,00
	2.1.02	IESS por pagar			162,86
	2.1.02.01	Aporte Ind. al IESS por pagar 9.45%	71,25		
	2.1.02.02	Aporte Pat. al IESS por pagar 12.15%	91,61		
	2.1.07	Prov. sociales por pagar			121,83
	2.1.07.01	Décimo tercer sueldo	62,83		
	2.1.07.02	Décimo cuarto sueldo	59,00		
		P/R. pago de sueldos de enero			
		SUMAN Y PASAN		170.270,62	170.270,62



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 008

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		170.270,62	170.270,62
31/01/2015		35			
	2.1.03	IVA en ventas		90,08	
	2.1.04	IVA retenido por pagar		22,44	
	2.1.04.02	IVA retenido por pagar 70%	0,84		
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	21,60		
	5.1.15	Gasto factor proporcional		134,80	
	1.1.07	IVA en compras			148,25
	2.1.06	IVA por pagar			99,07
		P/R. liquidación del iva de enero			
02/02/2015		36			
	1.1.02	Bancos		1.800,00	
	1.1.01	Caja			1.800,00
		P/R. depósito del efectivo			
05/02/2015		037			
	1.1.04	Anticipo de sueldos		50,00	
		Gerente- Propietaria	50,00		
	1.1.02	Bancos			50,00
		P/R. anticipo a propietaria			
06/02/2015		038			
	1.1.01	Caja		1.291,21	
	4.1.01	Ventas			1.283,01
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.214,70		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	68,31		
	2.1.03	IVA en ventas			8,20
		P/R. ventas del 1 al 6 de febrero			
07/02/2015		039			
	1.1.01	Caja		1.500,00	
	1.1.02	Bancos			1.500,00
		P/R. retiro de efectivo			
07/02/2015		040			
	5.3.02	Compras		4.038,99	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	3.585,50		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	453,49		
	1.1.07	IVA en compras		54,42	
		SUMAN Y PASAN		179.252,56	175.159,15



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 009

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		179.252,56	175.159,15
	1.1.01	Caja			3.001,33
	2.1.01	Proveedores			580,83
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			35,65
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	35,65		
	4.1.02	Descuento en compras			475,60
		P/R. compras del 2 al 7 de febrero			
07/02/2015		041			
	5.1.07	Servicios básicos		81,72	
	5.1.07.01	Teléfono	81,72		
	1.1.07	IVA en compras		9,81	
	1.1.01	Caja			91,53
		P/R. pago de teléfono de enero			
09/02/2015		042			
	2.1.01	Proveedores		216,48	
		El Chacarero (PNOLLC)	216,48		
	1.1.01	Caja			216,48
		P/R. cancelación a proveedores			
09/02/2015		043			
	1.1.04	Anticipo de sueldos		50,00	
		Gerente- Propietaria	50,00		
	1.1.02	Bancos			50,00
		P/R. anticipo a propietaria			
12/02/2015		044			
	2.1.05	Retención en la fuente por pagar		183,58	
	2.1.05.01	Ret. en la fuente por pagar 1%			
	2.1.05.02	Ret. en la fuente por pagar 2%	0,20		
	2.1.05.03	Ret. en la fuente por pagar 8%	8,00		
	2.1.05.04	Ret. en la fuente por pagar 10%	8,00		
	2.1.06	IVA por pagar		99,07	
	1.1.02	Bancos			282,65
		P/R.pago de ob. tributarias de enero			
13/02/2015		045			
	1.1.01	Caja		1.711,67	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		0,13	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fuente. 1%	0,13		
	4.1.01	Ventas			1.700,98
		SUMAN Y PASAN		181.605,02	181.594,20



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 010

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		181.605,02	181.594,20
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.610,80		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	90,18		
	2.1.03	Iva en ventas			10,82
		P/R.ventas del 7 al 13 de febrero			
13/02/2015		046			
	5.3.02	Compras		2.526,28	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	1.878,76		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	647,52		
	1.1.07	IVA en compras		58,23	
	1.1.01	Caja			1.682,42
	2.1.01	Proveedores			706,70
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			24,02
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	24,02		
	4.1.02	Descuento en compras			171,37
		P/R. compras del 9 al 13 de febrero			
14/02/2015		047			
	1.1.01	Caja		100,00	
	1.1.02	Bancos			100,00
		P/R. retiro de efectivo			
14/02/2015		048			
	2.1.02	IESS por pagar		162,86	
	2.1.02.01	Ap. Individual IESS por pagar 9.45%	71,25		
	2.1.02.02	Ap. Pat. IESS por pagar 12.15%	91,61		
	1.1.01	Caja			162,86
		P/R.pago de oblig. Soc. de enero			
14/02/2015		049			
	5.1.14	Honorarios Profesionales		80,00	
	1.1.07	Iva en compras		9,60	
	1.1.01	Caja			72,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			9,60
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	9,60		
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			8,00
	2.1.05.04	Ret. en la fte. por pagar 10%	8,00		
		P/R.pago de honorarios de enero			
		SUMAN Y PASAN		184.541,99	184.541,99



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 011

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		184.541,99	184.541,99
16/02/2015		050			
	1.1.04	Anticipo de sueldos		20,00	
		Gerente- Propietaria	20,00		
	1.1.02	Bancos			20,00
		P/R. anticipo a propietaria			
18/02/2015		051			
	1.1.01	Caja		1.600,00	
	1.1.02	Bancos			1.600,00
		P/R. retiro de efectivo			
18/02/2015		052			
	2.1.01	Proveedores		1.742,65	
		Agrisur S.A	492,35		
		Proinvet Ag. Cia. Ltda	365,47		
		Distribuciones Agrícolas S.A	556,25		
		Distrib. Veterinaria LASFE (PNOLLC)	328,58		
	1.1.01	Caja			1.742,65
		P/R. cancelación a proveedores.			
20/02/2015		053			
	1.1.01	Caja		791,79	
	1.1.02	Bancos		1.282,79	
	1.1.08	Anticipo IVA retenido		8,88	
	1.1.08.01	Anticipo IVA retenido 30%	8,88		
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		13,01	
	1.1.09.01	Anticipo ret. en la fuente 1%	13,01		
	4.1.01	Ventas			2.041,45
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.583,05		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	458,40		
	2.1.03	IVA en ventas			55,02
		P/R.ventas del 14 al 20 de febrero			
20/02/2015		054			
	5.3.02	Compras		811,89	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	415,72		
	5.3.02.	Compras con tarifa 12%	396,17		
	1.1.07	IVA en compras		46,48	
	1.1.01	Caja			723,12
	2.1.05	Ret. en la Fte. por pagar			6,83
		SUMAN Y PASAN		190.859,48	190.731,06



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 012

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		190.859,48	190.731,06
	2.1.05.01	Ret. en la Fte. por pagar 1%	6,83		
	4.1.02	Descuento en compras			128,42
		P/R.compras del 19 al 20 de febrero			
20/02/2015		055			
	1.1.05	Inventario de suministros de oficina		36,00	
	1.1.01	Caja			35,64
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			0,36
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	0,36		
		P/R.compra de talonarios de ret.			
23/02/2015		056			
	1.1.01	Caja		2.300,00	
	1.1.02	Bancos			2.300,00
		P/R. retiro de efectivo			
23/02/2015		057			
	2.1.01	Proveedores		2.427,80	
		Agropecuaria MAAC	320,94		
		Survet Cía. Ltda	474,94		
		Alaska Cía. Ltda	736,80		
		Dipro Avilm Cía. Ltda	568,72		
		Texcomercial Cía. Ltda	326,40		
	1.1.01	Caja			2.427,80
		P/R. cancelación a proveedores			
28/02/2015		058			
	1.1.01	Caja		2.246,41	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		0,69	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fte. 1%	0,69		
	4.1.01	Ventas			2.230,13
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	2088,60		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	141,53		
	2.1.03	IVA en ventas			16,97
		P/R. ventas del 21 al 28 de febrero			
28/02/2015		059			
	5.3.02	Compras		1.775,06	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	1.708,51		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	66,55		
	1.1.07	IVA en compras		7,99	
		SUMAN Y PASAN		199.653,43	197.870,38



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 013

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		199.653,43	197.870,38
	1.1.01	Caja			1.664,68
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			16,74
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	16,74		
	4.1.02	Descuento en compras			101,63
		P/R.compras del 24 al 28 de febrero			
28/02/2015		060			
	1.1.01	Caja		150,00	
	1.1.02	Bancos			150,00
		P/R. retiro de efectivo			
28/02/2015		061			
	5.1.05	Gasto arriendo		100,00	
	1.1.07	IVA en compras		12,00	
	1.1.01	Caja			92,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			12,00
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	12,00		
	2.1.05	Ret. en la Fuente por pagar			8,00
	2.1.05.03	Ret. fte. por pagar 8%	8,00		
		P/R. pago de arriendo de febrero			
28/02/2015		062			
	5.1.06	Seguridad y vigilancia		10,00	
	1.1.07	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			10,16
	2.1.04	IVA retenido por pagar			0,84
	2.1.04.02	IVA retenido por pagar 70%	0,84		
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			0,20
	2.1.05.02	Ret. en la fte. por pagar 2%	0,20		
		P/R. seguridad de febrero			
28/02/2015		063			
	5.1.01	Sueldos		754,00	
	5.1.02	Aporte patronal al IESS		91,61	
	5.1.03	Remuneraciones adicionales		121,83	
	5.1.03.01	Décimo tercer sueldo	62,83		
	5.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	59,00		
	5.1.04	Fondo de reserva		62,83	
	1.1.01	Caja			625,58
	1.1.04	Anticipo de sueldos			120,00
		SUMAN Y PASAN		200.956,90	200.672,21



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 014

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		200.956,90	200.672,21
	2.1.02	IESS por pagar			162,86
	2.1.02.01	Aporte Ind. al IESS por pagar 9.45%	71,25		
	2.1.02.02	Aporte Pat. al IESS por pagar 12.15%	91,61		
	2.1.07	Prov. sociales por pagar			121,83
	2.1.07.01	Décimo Tercer Sueldo	62,83		
	2.1.07.02	Décimo Cuarto Sueldo	59,00		
		P/R. pago de sueldos de febrero			
28/02/2015		064			
	2.1.03	IVA en ventas		91,01	
	2.1.04	IVA retenido por pagar		22,44	
	2.1.04.02	IVA retenido por pagar 70%	0,84		
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	21,6		
	5.1.15	Gasto factor proporcional		178,85	
	1.1.07	IVA en compras			199,73
	2.1.06	IVA por pagar			83,69
	1.1.08	Anticipo IVA retenido			8,88
	1.1.08.01	Anticipo IVA retenido 30%	8,88		
		P/R. liquidación del IVA de febrero			
01/03/2015		065			
	1.1.04	Anticipo de sueldos		20,00	
		Gerente- Propietaria	20,00		
	1.1.02	Bancos			20,00
		P/R. anticipo a propietaria			
02/03/2015		066			
	1.1.01	Caja		180,00	
	1.1.02	Bancos			180,00
		P/R. retiro de efectivo			
02/03/2015		067			
	2.1.01	Proveedores		208,86	
		Survet Cía. Ltda	208,86		
	1.1.01	Caja			208,86
		P/R. cancelación a proveedor			
06/03/2015		068			
	1.1.01	Caja		1.299,26	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		0,09	
		SUMAN Y PASAN		202.957,41	201.658,06



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 015

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		202.957,41	201.658,06
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fte. 1%	0,09		
	4.1.01	Ventas			1.292,43
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.234,90		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	57,53		
	2.1.03	IVA en ventas			6,92
		P/R. venta del 2 al 6 de marzo			
06/03/2015		069			
	1.1.02	Bancos		1.200,00	
	1.1.01	Caja			1.200,00
		P/R. depósito del efectivo			
07/03/2015		070			
	5.1.07	Servicios básicos		77,49	
	5.1.07.01	Teléfono	77,49		
	1.1.07	IVA en compras		9,30	
	1.1.01	Caja			86,79
		P/R. pago de teléfono de febrero			
07/03/2015		071			
	1.1.01	Caja		4.700,00	
	1.1.02	Bancos			4.700,00
		P/R. retiro de efectivo			
07/03/2015		072			
	5.3.02	Compras		5.928,32	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	5.803,36		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	124,96		
	1.1.07	IVA en compras		15,00	
	1.1.01	Caja			4.698,25
	2.1.01	Proveedores			806,40
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			55,45
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	55,45		
	4.1.02	Descuento en compras			383,22
		P/R. compras del 2 al 7 de marzo			
08/03/2015		073			
	1.1.04	Anticipo de sueldos		30,00	
		Gerente- Propietaria	30,00		
	1.1.02	Bancos			30,00
		P/R. anticipo a propietaria			
		SUMAN Y PASAN		214.917,52	214.917,52



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 016

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		214.917,52	214.917,52
09/03/2015		074			
	1.1.01	Caja		950,00	
	1.1.02	Bancos			950,00
		P/R. retiro de efectivo			
09/03/2015		075			
	2.1.01	Proveedores		934,18	
		Proinvet Ag. Cía. Ltda	580,83		
		Proviagro S.A	353,35		
	1.1.01	Caja			934,18
		P/R. cancelación a proveedores			
12/03/2015		076			
	2.1.05	Retención en la fuente por pagar		99,80	
	2.1.05.01	Ret. en la fuente por pagar 1%	83,60		
	2.1.05.02	Ret. en la fuente por pagar 2%	0,20		
	2.1.05.03	Ret. en la fuente por pagar 8%	8,00		
	2.1.05.04	Ret. en la fuente por pagar 10%	8,00		
	2.1.06	IVA por pagar		83,69	
	1.1.02	Bancos			183,49
		P/R.pago de obligaciones trib.febrero			
13/03/2015		077			
	1.1.01	Caja		2.015,46	
	1.1.02	Bancos		217,01	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		2,83	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fte. 1%	2,83		
	4.1.01	Ventas			2.224,96
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	2.138,80		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	86,16		
	2.1.03	Iva en ventas			10,34
		P/R. ventas del 7 al 13 de marzo			
13/03/2015		078			
	1.1.01	Caja		1.300,00	
	1.1.02	Bancos			1.300,00
		P/R. retiro de efectivo			
13/03/2015		079			
	5.3.02	Compras		4.804,23	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	4.757,09		
		SUMAN Y PASAN		225.324,72	220.520,49



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 017

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		225.324,72	220.520,49
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	47,14		
	1.1.07	IVA en compras		5,66	
	1.1.01	Caja			3.033,64
	2.1.01	Proveedores			1.130,43
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			42,00
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	42,00		
	4.1.02	Descuento en compras			603,82
		P/R. compras del 9 al 13 de marzo			
14/03/2015		080			
	2.1.02	IESS por pagar		162,86	
	2.1.02.01	Ap. Individual IESS por pagar 9.45%	71,25		
	2.1.02.02	Ap. Pat. IESS por pagar 12.15%	91,61		
	1.1.01	Caja			162,86
		P/R.pago de oblig. Soc. de febrero			
14/03/2015		081			
	5.1.14	Honorarios Profesionales		80,00	
	1.1.07	IVA en compras		9,60	
	1.1.01	Caja			72,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			9,60
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	9,60		
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			8,00
	2.1.05.04	Ret. en la fte. por pagar 10%	8,00		
		P/R.pago de honorarios de febrero			
14/03/2015		082			
	1.1.02	Bancos		50,00	
	1.1.01	Caja			50,00
		P/R. depósito del efectivo			
16/03/2015		083			
	1.1.01	Caja		1.000,00	
	1.1.02	Bancos			1.000,00
		P/R. retiro de efectivo			
16/03/2015		084			
	2.1.01	Proveedores		1.048,60	
		Agrisur S.A	492,35		
		Distribuciones Agrícolas S.A	556,25		
		SUMAN Y PASAN		227.681,44	226.632,84



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 018

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		227.681,44	226.632,84
	1.1.01	Caja			1.048,60
		P/R. cancelación a proveedores			
20/03/2015		085			
	1.1.01	Caja		2.323,86	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente		5,26	
	1.1.09.01	Anticipo Retención en la Fte. 1%	5,26		
	4.1.01	Ventas			2.256,39
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.650,29		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	606,10		
	2.1.03	IVA en Ventas			72,73
		P/R. ventas del 14 al 20 de marzo			
20/03/2015		086			
	5.3.02	Compras		2.215,50	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	2.051,60		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	163,90		
	1.1.07	IVA en compras		19,67	
	1.1.01	Caja			1.316,78
	2.1.01	Proveedores			713,66
	2.1.05	Ret. en la Fte. por pagar			20,31
	2.1.05.01	Ret. en la Fte. por pagar 1%	20,31		
	4.1.02	Descuento en compras			184,42
		P/R. compras del 16 al 20 de marzo			
21/03/2015		087			
	1.1.02	Bancos		800,00	
	1.1.01	Caja			800,00
		P/R. depósito del efectivo			
23/03/2015		088			
	1.1.01	Caja		550,00	
	1.1.02	Bancos			550,00
		P/R. retiro de efectivo			
23/03/2015		089			
	2.1.01	Proveedores		736,80	
		Alaska Cía. Ltda	736,80		
	1.1.01	Caja			736,80
		P/R. cancelación a proveedor			
		SUMAN Y PASAN		234.332,53	234.332,53



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 019

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		234.332,53	234.332,53
23/03/2015		090			
	1.1.04	Anticipo de sueldos		20,00	
		Gerente- Propietaria	20,00		
	1.1.02	Bancos			20,00
		P/R. anticipo a propietaria			
27/03/2015		091			
	1.1.01	Caja		1.267,00	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		0,30	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fte. 1%	0,30		
	4.1.01	Ventas			1.263,28
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.229,80		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	33,48		
	2.1.03	IVA en Ventas			4,02
		P/R. ventas del 23 al 27 de marzo			
28/03/2015		092			
	1.1.01	Caja		900,00	
	1.1.02	Bancos			900,00
		P/R. retiro de efectivo			
28/03/2015		093			
	5.3.02	Compras		3.347,05	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	3.159,34		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	187,71		
	5.3.03	Transporte en compras		4,50	
	1.1.07	IVA en compras		22,53	
	1.1.01	Caja			2.176,03
	2.1.01	Proveedores			1.164,53
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			33,52
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	33,52		
		P/R.compras del 23-28 marzo			
30/03/2015		094			
	1.1.01	Caja		1.300,00	
	1.1.02	Bancos			1.300,00
		P/R. retiro de efectivo			
30/03/2015		095			
	5.3.02	Compras		2.658,39	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	2.542,96		
		SUMAN Y PASAN		243.852,30	241.193,91



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 020

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		243.852,30	241.193,91
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	115,43		
	1.1.07	IVA en compras		13,85	
	1.1.01	Caja			1.206,00
	2.1.01	Proveedores			1.123,52
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			23,39
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	23,39		
	4.1.02	Descuento en compras			319,33
		P/R. compra de mercadería al 30/03/2			
31/03/2015		096			
	1.1.01	Caja		697,43	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		0,67	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fte. 1%	0,67		
	4.1.01	Ventas			688,45
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	608,10		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	80,35		
	2.1.03	IVA en ventas			9,65
		P/R. ventas del 28 al 31 de marzo			
31/03/2015		097			
	5.1.05	Gasto arriendo		100,00	
	1.1.07	Iva en compras		12,00	
	1.1.01	Caja			92,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			12,00
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	12,00		
	2.1.05	Ret. en la Fte. por pagar			8,00
	2.1.05.03	Ret. en la Fte. por pagar 8%	8,00		
		P/R. pago de arriendo de marzo			
31/03/2015		098			
	5.1.06	Seguridad y vigilancia		10,00	
	1.1.07	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			10,16
	2.1.04	IVA retenido por pagar			0,84
	2.1.04.02	IVA retenido por pagar 70%	0,84		
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			0,20
	2.1.05.02	Ret. en la fte. por pagar 2%	0,20		
		P/R. pago de seguridad de marzo			
		SUMAN Y PASAN		244.687,45	244.687,45



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 021

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		244.687,45	244.687,45
31/03/2015		099			
	5.1.01	Sueldos		754,00	
	5.1.02	Aporte patronal al IESS		91,61	
	5.1.03	Remuneraciones adicionales		121,83	
	5.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	62,83		
	5.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	59,00		
	5.1.04	Fondo de Reserva		62,83	
	1.1.01	Caja			675,58
	1.1.04	Anticipo de sueldos			70,00
	2.1.02	IESS por pagar			162,86
	2.1.02.01	Ap. Ind. al IESS por pagar 9.45%	71,25		
	2.1.02.02	Ap. Pat. al IESS por pagar 12.15%	91,61		
	2.1.07.	Prov. sociales por pagar			121,83
	2.1.07.01	Décimo Tercer Sueldo	62,83		
	2.1.07.02	Décimo Cuarto Sueldo	59,00		
		P/R. pago de sueldos de marzo			
31/03/2015		100			
	1.1.02	Bancos		100,00	
	1.1.01	Caja			100,00
		P/R. depósito del efectivo			
31/03/2015		101			
	2.1.03	IVA en ventas		103,66	
	2.1.04	IVA retenido por pagar		22,44	
	2.1.04.02	IVA retenido por pagar 70%	0,84		
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	21,60		
	5.1.15	Gasto factor proporcional		96,65	
	1.1.07	IVA en compras			108,81
	2.1.06	IVA por pagar			113,94
		P/R. liquidación del iva de marzo			
02/04/2015		102			
	1.1.01	Caja		349,30	
	1.1.02	Bancos		2.557,17	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		25,83	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fte. 1%	25,83		
	4.1.01	Ventas			2.925,18
		SUMAN Y PASAN		248.972,77	248.965,65



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 022

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		248.972,77	248.965,65
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	2.865,84		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	59,34		
	2.1.03	IVA en Ventas			7,12
		P/R. ventas del 1 al 2 de abril			
04/04/2015		103			
	1.1.01	Caja		300,00	
	1.1.02	Bancos			300,00
		P/R. retiro de efectivo			
04/04/2015		104			
	5.3.02	Compras		685,24	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	625,24		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	60,00		
	1.1.07	IVA en compras		7,20	
	1.1.01	Caja			663,22
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			6,63
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	6,63		
	4.1.02	Descuento en compras			22,59
		P/R. compras del 1 al 4 de abril			
06/04/2015		105			
	1.1.01	Caja		600,00	
	1.1.02	Bancos			600,00
		P/R. retiro de efectivo			
06/04/2015		106			
	2.1.01	Proveedores		403,20	
		Distribuciones Agrícolas S.A	403,20		
	1.1.01	Caja			403,20
		P/r. cancelación a proveedores			
07/04/2015		107			
	5.1.07	Servicios básicos		69,43	
	5.1.07.01	Teléfono	69,43		
	1.1.07	IVA en compras		8,33	
	1.1.01	Caja			77,76
		P/R. pago de teléfono de marzo			
10/04/2015		108			
	1.1.01	Caja		1.158,74	
	1.1.02	Bancos		294,95	
		SUMAN Y PASAN		252.499,86	251.046,17



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 023

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		252.499,86	251.046,17
	1.1.08	Anticipo IVA retenido		0,05	
	1.1.08.01	Anticipo IVA retenido 30%	0,05		
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		3,84	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fte. 1%	3,84		
	4.1.01	Ventas			1.456,17
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.444,40		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	11,77		
	2.1.03	IVA en ventas			1,41
		P/R.ventas del 4 al 10 de abril			
11/04/2015		109			
	1.1.01	Caja		150,00	
	1.1.02	Bancos			150,00
		P/R. retiro de efectivo			
11/04/2015		110			
	5.3.02	Compras		2.044,12	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	1.877,08		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	167,04		
	1.1.07	IVA en compras		20,04	
	1.1.01	Caja			1.340,01
	2.1.01	Proveedores			663,95
	2.1.05	Ret. en la Fuente por pagar			20,04
	2.1.05.01	Ret. en la Fte. por pagar 1%	20,04		
	4.1.02	Descuento en compras			40,16
		P/R. compras del 6 al 11 de abril			
12/04/2015		111			
	2.1.05	Retención en la fuente por pagar		190,87	
	2.1.05.01	Ret. en la Fuente por pagar 1%	174,57		
	2.1.05.02	Ret. en la Fuente por pagar 2%	0,20		
	2.1.05.03	Ret. en la Fuente por pagar 8%	8,00		
	2.1.05.04	Ret. en la Fuente por pagar 10%	8,00		
	2.1.06	IVA por pagar		113,94	
	1.1.02	Bancos			304,81
		P/R.pago de oblig. Tribut. de marzo			
13/04/2015		112			
	1.1.01	Caja		1.400,00	
		SUMAN Y PASAN		256.422,72	255.022,72



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 024

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		256.422,72	255.022,72
	1.1.02	Bancos			1.400,00
		P/R. retiro de efectivo			
13/04/2015		113			
	2.1.01	Proveedores		1.123,10	
		Proviagro S.A	762,42		
		Texcomercial Cia. Ltda	360,68		
	1.1.01	Caja			1.123,10
		P/R. cancelación a proveedores.			
14/04/2015		114			
	2.1.02	IESS por pagar		162,86	
	2.1.02.01	Ap. Individual IESS por pagar 9.45%	71,25		
	2.1.02.02	Ap. Pat. IESS por pagar 12.15%	91,61		
	1.1.01	Caja			162,86
		P/R.pago de oblig. Sociales de marzo			
14/04/2015		115			
	5.1.14	Honorarios Profesionales		80,00	
	1.1.07	IVA en compras		9,60	
	1.1.01	Caja			72,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			9,60
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	9,60		
	2.1.05	Ret. en la fte por pagar			8,00
	2.1.05.04	Ret. en la fte. por pagar 10%	8,00		
		P/R.pago de honorarios de marzo			
17/04/2015		116			
	1.1.01	Caja		1.314,52	
	1.1.02	Bancos		432,39	
	1.1.08	Anticipo IVA retenido		9,20	
	1.1.08.01	Anticipo IVA retenido 30%	9,20		
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		4,07	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fte. 1%	4,07		
	4.1.01	Ventas			1.729,50
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.473,80		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	255,70		
	2.1.03	IVA en ventas			30,68
		P/R.ventas del 11 al 17 de abril			
		SUMAN Y PASAN		259.558,46	259.558,46



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 025

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		259.558,46	259.558,46
18/04/2015		117			
	1.1.01	Caja		250,00	
	1.1.02	Bancos			250,00
		P/R. retiro de efectivo			
18/04/2015		118			
	5.3.02	Compras		3.058,93	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	2.478,38		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	580,55		
	1.1.07	IVA en compras		69,67	
	1.1.01	Caja			1.575,06
	2.1.01	Proveedores			1.391,71
	2.1.05	Ret. en la Fte. por pagar			29,27
	2.1.05.01	Ret. en la Fte. por pagar 1%	29,27		
	4.1.02	Descuento en compras			132,56
		P/R. compras del 13 al 18 de abril			
20/04/2015		119			
	1.1.01	Caja		300,00	
	1.1.02	Bancos			300,00
		P/R. retiro de efectivo			
20/04/2015		120			
	2.1.01	Proveedores		356,83	
		Texcomercial Cía. Ltda	356,83		
	1.1.01	Caja			356,83
		P/R. pago a proveedor			
24/04/2015		121			
	1.1.01	Caja		2.524,09	
	1.1.02	Bancos		7.788,50	
	1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente		72,81	
	1.1.09.01	Anticipo Retención en la Fuente 1%	72,81		
	4.1.01	Ventas			9.662,99
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	3.642,88		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	6.020,11		
	2.1.03	IVA en Ventas			722,41
		P/R.ventas del 18 al 24 de abril			
25/04/2015		122			
	1.1.01	Caja		1.200,00	
		SUMAN Y PASAN		275.179,29	273.979,29



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 026

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		275.179,29	273.979,29
	1.1.02	Bancos			1.200,00
		P/R. retiro de efectivo			
25/04/2015		123			
	5.3.02	Compras		5.817,24	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	5.702,82		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	114,42		
	1.1.07	IVA en compras		13,73	
	5.3.03	Transporte en compras		4,00	
	1.1.01	Caja			3.712,00
	2.1.01	Proveedores			1.839,64
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			55,95
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	55,95		
	4.1.02	Descuento en compras			227,38
		P/R. compras del 20 al 25 de abril			
27/04/2015		124			
	1.1.01	Caja		1.200,00	
	1.1.02	Bancos			1.200,00
		P/R. retiro de efectivo			
27/04/2015		125			
	2.1.01	Proveedores		1.164,53	
		Proinvet Ag. Cía. Ltda	561,66		
		Disprovef Ecuador S.A	215,29		
		Agrosad S.A	387,58		
	1.1.01	Caja			1.164,53
		P/R. cancelación a proveedores.			
30/04/2015		126			
	1.1.01	Caja		1.618,15	
	4.1.01	Ventas			1.605,08
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.496,13		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	108,95		
	2.1.03	IVA en ventas			13,07
		P/R.ventas del 25 al 30 de abril			
30/04/2015		127			
	1.1.01	Caja		2.400,00	
	1.1.02	Bancos			2.400,00
		P/R. retiro de efectivo			
		SUMAN Y PASAN		287.396,94	287.396,94



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 027

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		287.396,94	287.396,94
30/04/2015		128			
	5.3.02	Compras		7.367,29	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	970,63		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	6.396,66		
	1.1.07	IVA en compras		767,60	
	5.3.03	Transporte en compras		2,50	
	1.1.01	Caja			3.159,00
	2.1.01	Proveedores			4.904,69
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			73,70
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	73,70		
		P/R. compras del 27 al 30 de abril			
30/04/2015		129			
	5.1.05	Gasto arriendo		100,00	
	1.1.07	IVA en compras		12,00	
	1.1.01	Caja			92,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			12,00
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	12,00		
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			8,00
	2.1.05.03	Ret. en la fte. por pagar 8%	8,00		
		P/R. pago de arriendo de abril			
30/04/2015		130			
	5.1.06	Seguridad y vigilancia		10,00	
	1.1.07	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			10,16
	2.1.04	IVA retenido por pagar			0,84
	2.1.04.02	IVA retenido por pagar 70%	0,84		
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			0,20
	2.1.05.02	Ret. en la fte. por pagar 2%	0,20		
		P/R. seguridad y vigilancia de abril			
30/04/2015		131			
	5.1.01	Sueldos		754,00	
	5.1.02	Aporte patronal al IESS		91,61	
	5.1.03	Remuneraciones adicionales		121,83	
	5.1.03.01	Décimo tercer Sueldo	62,83		
	5.1.03.02	Décimo cuarto Sueldo	59,00		
	5.1.04	Fondo de reserva		62,83	
	1.1.01	Caja			745,58
		SUMAN Y PASAN		296.687,80	296.403,11



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 028

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		296.687,80	296.403,11
	2.1.02	IESS por pagar			162,86
	2.1.02.01	Ap. Ind. al IESS por pagar 9.45%	71,25		
	2.1.02.02	Ap. Pat. al IESS por pagar 12.15%	91,61		
	2.1.07.	Prov. sociales por pagar			121,83
	2.1.07.01	Décimo tercer sueldo	62,83		
	2.1.07.02	Décimo cuarto sueldo	59,00		
		P/R. pago de sueldos de abril			
30/04/2015		132			
	2.1.03	IVA en ventas		774,70	
	2.1.04	IVA retenido por pagar		22,44	
	2.1.04.02	IVA retenido por pagar 70%	0,84		
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	21,60		
	5.1.15	Gasto factor proporcional		571,54	
	1.1.07	IVA en compras			909,37
	2.1.06	IVA por pagar			450,06
	1.1.08	Anticipo IVA retenido			9,25
	1.1.08.01	Anticipo IVA retenido 30%	9,25		
		P/R. liquidación del IVA de abril			
30/04/2015		133			
	4.2.01	Intereses ganados		2,40	
	1.1.02	Bancos			2,40
		P/R.intereses ganados			
04/05/2015		134			
	1.1.01	Caja		1.500,00	
	1.1.02	Bancos			1.500,00
		P/R. retiro de efectivo			
04/05/2015		135			
	2.1.01	Proveedores		1.526,72	
		Distribuciones Agrícolas S.A	403,20		
		James Brown Cia. Ltda	445,21		
		La Casa del Agricultor (PNOLLC)	678,31		
	1.1.01	Caja			1.526,72
		P/R. cancelación a proveedores.			
		SUMAN Y PASAN		301.085,60	301.085,60



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 029

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		301.085,60	301.085,60
07/05/2015		136			
	1.1.01	Caja		50,00	
	1.1.02	Bancos			50,00
		P/R.retiro de efectivo			
07/05/2015		137			
	5.1.07	Servicios básicos		75,86	
	5.1.07.01	Teléfono	75,86		
	1.1.07	IVA en compras		9,10	
	1.1.01	Caja			84,96
		P/R. pago de teléfono de abril			
08/05/2015		138			
	1.1.01	Caja		1.259,39	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		0,07	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fuente 1%	0,07		
	4.1.01	Ventas			1.254,78
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.215,88		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	38,90		
	2.1.03	IVA en ventas			4,68
		P/R.ventas del 3 al 8 de mayo			
09/05/2015		139			
	5.3.02	Compras		880,16	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	880,16		
	1.1.01	Caja			687,41
	2.1.01	Proveedores			156,49
	2.1.05	Ret. en la Fte. por pagar			8,52
	2.1.05.01	Ret. en la Fte. por pagar 1%	8,52		
	4.1.02	Descuento en compras			27,74
		P/R. compras del 4 al 9 de mayo			
09/05/2015		140			
	1.1.02	Bancos		500,00	
	1.1.01	Caja			500,00
		P/R. depósito del efectivo			
11/05/2015		141			
	1.1.01	Caja		1.200,00	
	1.1.02	Bancos			1.200,00
		P/R. retiro de efectivo			
		SUMAN Y PASAN		305.060,18	305.060,18



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 030

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		305.060,18	305.060,18
11/05/2015		142			
	2.1.01	Proveedores		1.240,51	
		Texcomercial Cía. Ltda	360,68		
		FMC Import Agro Trading S.A	331,98		
		Marvet Cía. Ltda	547,85		
	1.1.01	Caja			1.240,51
		P/R. cancelación a proveedores.			
12/05/2015		143			
	2.1.05	Retención en la fuente por pagar		201,79	
	2.1.05.01	Ret. en la Fuente por pagar 1%	185,59		
	2.1.05.02	Ret. en la Fuente por pagar 2%	0,20		
	2.1.05.03	Ret. en la Fuente por pagar 8%	8,00		
	2.1.05.04	Ret. en la Fuente por pagar 10%	8,00		
	2.1.06	IVA por pagar		450,06	
	1.1.02	Bancos			651,85
		P/R.pago de oblig. Tributarias de abril			
14/05/2015		144			
	1.1.01	Caja		290,00	
	1.1.02	Bancos			290,00
		P/R. retiro de efectivo			
14/05/2015		145			
	2.1.02	I ESS por pagar		162,86	
	2.1.02.01	Ap. Individual I ESS por pagar 9.45%	71,25		
	2.1.02.02	Ap. Pat. I ESS por pagar 12.15%	91,61		
	1.1.01	Caja			162,86
		P/R.pago de oblig. Sociales de abril			
14/05/2015		146			
	5.1.14	Honorarios Profesionales		80,00	
	1.1.07	IVA en compras		9,60	
	1.1.01	Caja			72,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			9,60
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	9,60		
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			8,00
	2.1.05.04	Ret. en la fte por pagar 10%	8,00		
		P/R.pago de honorarios de abril			
		SUMAN Y PASAN		307.495,00	307.495,00



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 031

	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		307.495,00	307.495,00
14/05/2015		147			
	1.1.05	Inventario de suministros de oficina		60,00	
	1.1.01	Caja			59,40
	2.1.05	Ret. en la Fte. por pagar			0,60
	2.1.05.01	Ret. en la Fte. por pagar 1%	0,60		
		P/R.compra de factureros			
15/05/2015		148			
	1.1.01	Caja		1.798,10	
	4.1.01	Ventas			1.798,10
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.798,10		
		P/R.ventas del 9 al 15 de mayo			
16/05/2015		149			
	5.3.02	Compras		2.238,73	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	2078,57		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	160,16		
	1.1.07	IVA en compras		19,22	
	1.1.01	Caja			1.004,49
	2.1.01	Proveedores			954,61
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			19,60
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	19,60		
	4.1.02	Descuento en compras			279,25
		P/R. compras del 12 al 16 de mayo			
16/05/2015		150			
	1.1.02	Bancos		800,00	
	1.1.01	Caja			800,00
		P/R. depósito del efectivo			
18/05/2015		151			
	1.1.01	Caja		890,00	
	1.1.02	Bancos			890,00
		P/R. retiro de efectivo			
18/05/2015		152			
	2.1.01	Proveedores		886,23	
		Texcomercial Cía. Ltda	356,83		
		Proinvet Ag. Cía. Ltda	214,94		
		Repcó Internacional S.A	314,46		
		SUMAN Y PASAN		314.187,28	313.301,05



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 032

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		314.187,28	313.301,05
	1.1.01	Caja			886,23
		P/R. cancelación a proveedores.			
22/05/2015		153			
	1.1.01	Caja		2.974,90	
	1.1.02	Bancos		2.200,42	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		22,28	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fuente 1%	22,28		
	4.1.01	Ventas			5.197,60
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	5.197,60		
		P/R. ventas del 16 al 22 de mayo			
23/05/2015		154			
	5.3.02	Compras		5.218,50	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	5.153,31		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	65,19		
	1.1.07	IVA en compras		7,83	
	1.1.01	Caja			2.717,45
	2.1.01	Proveedores			1.992,27
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			47,50
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	47,50		
	4.1.02	Descuento en compras			469,11
		P/R. compras del 20 al 23 de mayo			
23/05/2015		155			
	1.1.02	Bancos		250,00	
	1.1.01	Caja			250,00
		P/R. depósito del efectivo			
25/05/2015		156			
	1.1.01	Caja		1.170,00	
	1.1.02	Bancos			1.170,00
		P/R. retiro de efectivo			
25/05/2015		157			
	2.1.01	Proveedores		1.183,01	
		Llaguno Cía. Ltda	318,08		
		Agrisur S.A	406,59		
		Distribuciones Agrícolas S.A	458,34		
	1.1.01	Caja			1.183,01
		P/R. cancelación a proveedores.			
		SUMAN Y PASAN		327.214,22	327.214,22



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 033

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		327.214,22	327.214,22
29/05/2015		158			
	1.1.01	Caja		2.100,00	
	1.1.02	Bancos			2.100,00
		P/R. retiro de efectivo			
29/05/2015		159			
	5.3.02	Compras		6.500,49	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	5.876,02		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	624,47		
	1.1.07	IVA en compras		74,93	
	1.1.01	Caja			2.062,79
	2.1.01	Proveedores			4.185,11
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			62,35
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	62,35		
	4.1.02	Descuento en compras			265,17
		P/R. compras del 25 al 29 de mayo			
29/05/2015		160			
	1.1.04	Anticipo de sueldos		20,00	
		Gerente- Propietaria	20,00		
	1.1.02	Bancos			20,00
		P/R. anticipo a propietaria			
31/05/2015		161			
	1.1.01	Caja		1.488,24	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		0,26	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fuente 1%	0,26		
	4.1.01	Ventas			1.486,36
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.468,50		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	17,86		
	2.1.03	IVA en Ventas			2,14
		P/R.ventas del 23 al 31 de mayo			
31/05/2015		162			
	5.1.05	Gasto arriendo		100,00	
	1.1.07	IVA en compras		12,00	
	1.1.01	Caja			92,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			12,00
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	12,00		
	2.1.05	Ret. en la Fte por pagar			8,00
		SUMAN Y PASAN		337.510,14	337.510,14



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 034

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		337.510,14	337.510,14
	2.1.05.03	Ret. en la Fte. por pagar 8%	8,00		
		P/R. pago de arriendo de mayo			
31/05/2015		163			
	5.1.06	Seguridad y vigilancia		10,00	
	1.1.07	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			10,16
	2.1.04	IVA retenido por pagar			0,84
	2.1.04.02	IVA ret. por pagar 70%	0,84		
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			0,20
	2.1.05.02	Ret. fte. por pagar 2%	0,20		
		P/R. seguridad y vigilancia de mayo			
31/05/2015		164			
	5.1.01	Sueldos		754,00	
	5.1.02	Aporte patronal al IESS		91,61	
	5.1.03	Remuneraciones adicionales		121,83	
	5.1.03.01	Décimo tercer sueldo	62,83		
	5.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	59,00		
	5.1.04	Fondo de Reserva		62,83	
	1.1.01	Caja			725,58
	1.1.04	Anticipo de Sueldos			20,00
	2.1.02	IESS por pagar			162,86
	2.1.02.01	Ap. Ind. al IESS por pagar 9.45%	71,25		
	2.1.02.02	Ap. Pat. al IESS por pagar 12.15%	91,61		
	2.1.07.	Prov. sociales por pagar			121,83
	2.1.07.01	Décimo tercer Sueldo	62,83		
	2.1.07.02	Décimo cuarto Sueldo	59,00		
		P/R. pago de sueldos de mayo			
31/05/2015		165			
	2.1.03	IVA en ventas		6,82	
	2.1.04	IVA retenido por pagar		22,44	
	2.1.04.02	IVA retenido por pagar 70%	0,84		
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	21,60		
	5.1.15	Gasto factor proporcional		133,10	
	1.1.07	IVA en compras			133,88
		SUMAN Y PASAN		338.713,97	338.685,49



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 035

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		338.713,97	338.685,49
	2.1.06	IVA por pagar			28,48
		P/R. liquidación del IVA de mayo			
01/06/2015		166			
	2.1.01	Proveedores		493,97	
		Distribuidora Veterinaria "LASFE"	493,97		
	1.1.01	Caja			493,97
		P/R. cancelacion a proveedores			
01/06/2015		167			
	1.1.02	Bancos		230,00	
	1.1.01	Caja			230,00
		P/R. depósito del efectivo			
05/06/2015		168			
	1.1.01	Caja		814,80	
	1.1.02	Bancos		860,49	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		6,69	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fuente 1%	6,69		
	4.1.01	Ventas			1.660,75
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.483,80		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	176,95		
	2.1.03	IVA en ventas			21,23
		P/R.ventas del 1 al 5 de junio			
06/06/2015		169			
	1.1.01	Caja		500,00	
	1.1.02	Bancos			500,00
		P/R. retiro de efectivo			
06/06/2015		170			
	5.3.02	Compras		4.628,90	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	4.375,36		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	253,54		
	5.3.03	Transporte en compras		4,00	
	1.1.07	IVA en compras		30,43	
	1.1.01	Caja			1.262,25
	2.1.01	Proveedores			3.214,67
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			44,93
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	44,93		
		SUMAN Y PASAN		346.283,25	346.141,77



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 036

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		346.283,25	346.141,77
	4.1.02	Descuento en compras			141,48
		P/R. compras del 1 al 6 de junio			
07/06/2015		171			
	5.1.07	Servicios básicos		86,39	
	5.1.07.01	Teléfono	86,39		
	1.1.07	IVA en compras		10,37	
	1.1.01	Caja			96,76
08/06/2015		172			
	1.1.01	Caja		550,00	
	1.1.02	Bancos			550,00
		P/R. retiro de efectivo			
08/06/2015		173			
	2.1.01	Proveedores		553,13	
		Mundo Animal (PNOLLC)	396,64		
		Importadora Guerrero (PNOLLC)	156,49		
	1.1.01	Caja			553,13
		P/R. cancelación a proveedores.			
10/06/2015		174			
	4.2.01	Intereses ganados		0,16	
	1.1.02	Bancos			0,16
		P/R. intereses ganados			
12/06/2015		175			
	1.1.01	Caja		1.357,87	
	1.1.02	Bancos		148,50	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		1,50	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fuente 1%	1,50		
	4.1.01	Ventas			1.496,12
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	1.398,20		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	97,92		
	2.1.03	IVA en Ventas			11,75
		P/R.ventas del 6 al 12 de junio			
12/06/2015		176			
	2.1.05	Retención en la fuente por pagar		154,77	
	2.1.05.01	Ret. en la fuente por pagar 1%	138,57		
	2.1.05.02	Ret. en la fuente por pagar 2%	0,20		
		SUMAN Y PASAN		349.145,94	348.991,17



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 037

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		349.145,94	348.991,17
	2.1.05.03	Ret. en la fuente por pagar 8%	8,00		
	2.1.05.04	Ret. en la fuente por pagar 10%	8,00		
	2.1.06	IVA por pagar		28,48	
	1.1.02	Bancos			183,25
		P/R. pago de oblig.tributarias de mayo			
13/06/2015		177			
	5.3.02	Compras		8.873,22	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	8.503,09		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	370,13		
	1.1.07	IVA en compras		44,41	
	1.1.01	Caja			553,43
	2.1.01	Proveedores			7.277,51
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			75,78
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	75,78		
	4.1.02	Descuento en compras			1.010,91
		P/R. compras del 8 al 13 de junio			
13/06/2015		178			
	1.1.02	Bancos		750,00	
	1.1.01	Caja			750,00
		P/R. depósito del efectivo			
14/06/2015		179			
	1.1.01	Caja		260,00	
	1.1.02	Bancos			260,00
		P/R. retiro de efectivo			
14/06/2015		180			
	2.1.02	IESS por pagar		162,86	
	2.1.02.01	Ap. Individual IESS por pagar 9.45%	71,25		
	2.1.02.02	Ap. Pat. IESS por pagar 12.15%	91,61		
	1.1.01	Caja			162,86
		P/R.pago de oblig. Sociales de mayo			
14/06/2015		181			
	5.1.14	Honorarios Profesionales		80,00	
	1.1.07	IVA en compras		9,60	
	1.1.01	Caja			72,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			9,60
		SUMAN Y PASAN		359.354,51	359.346,51



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 038

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		359.354,51	359.346,51
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	9,60		
	2.1.05	Ret. en la fuente por pagar			8,00
	2.1.05.04	Ret. en la fuente por pagar 10%	8,00		
		P/R. pago honorarios de mayo			
15/06/2015		182			
	1.1.01	Caja		500,00	
	1.1.02	Bancos			500,00
		P/R. retiro de efectivo			
15/06/2015		183			
	2.1.01	Proveedores		537,01	
		FMC Import Agro Trading S.A	331,97		
		Distribuciones Agrícolas S.A	205,04		
	1.1.01	Caja			537,01
		P/R. cancelación a proveedores.			
19/06/2015		184			
	1.1.01	Caja		1.097,99	
	1.1.02	Bancos		1.136,65	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		10,50	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fuente 1%	10,50		
	4.1.01	Ventas			2.238,10
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	2.179,40		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	58,70		
	2.1.03	IVA en ventas			7,04
		P/R.ventas del 13 al 19 de junio			
20/06/2015		185			
	5.3.02	Compras		1.358,19	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	1.358,19		
	1.1.01	Caja			238,68
	2.1.01	Proveedores			1.079,34
	2.1.05	Ret. en la fte por pagar			13,32
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	13,32		
	4.1.02	Descuento en compras			26,85
		P/R. compras del 15 al 20 de junio			
20/06/2015		186			
	1.1.02	Bancos		780,00	
		SUMAN Y PASAN		364.774,85	363.994,85



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 039

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		364.774,85	363.994,85
	1.1.01	Caja			780,00
		P/R. depósito del efectivo			
22/06/2015		187			
	1.1.01	Caja		1.900,00	
	1.1.02	Bancos			1.900,00
		P/R. retiro de efectivo			
22/06/2015		188			
	2.1.01	Proveedores		1.990,63	
		Husqvarna Ecuador S.A	1.003,52		
		Repcó Internacional S.A	314,46		
		Agrisur S.A	406,59		
		Febres Cordero C.A	266,06		
	1.1.01	Caja			1.990,63
		P/R. cancelación a proveedores			
26/06/2015		189			
	1.1.01	Caja		3.154,67	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		8,84	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fuente 1%	8,84		
	4.1.01	Ventas			3.157,15
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	3.104,15		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	53,00		
	2.1.03	IVA en ventas			6,36
		P/R.ventas del 20 al 26 de junio			
27/06/2015		190			
	5.3.02	Compras		5.063,00	
	5.3.02.01	Compras con tarifa 0%	4.961,51		
	5.3.02.02	Compras con tarifa 12%	101,49		
	1.1.07	IVA en compras		12,18	
	1.1.01	Caja			1.787,79
	2.1.01	Proveedores			2.896,65
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			47,19
	2.1.05.01	Ret. en la fte. por pagar 1%	47,19		
	4.1.02	Descuento en compras			343,55
		P/R. compras del 22 al 27 de junio			
27/06/2015		191			
	1.1.02	Bancos		1.380,00	
		SUMAN Y PASAN		378.284,17	376.904,17



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 040

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		378.284,17	376.904,17
	1.1.01	Caja			1.380,00
		P/R. depósito del efectivo			
30/06/2015		192			
	1.1.01	Caja		2.375,98	
	1.1.09	Anticipo retención en la fuente		0,37	
	1.1.09.01	Anticipo retención en la fuente 1%	0,37		
	4.1.01	Ventas			2.372,28
	4.1.01.01	Ventas con tarifa 0%	2.338,35		
	4.1.01.02	Ventas con tarifa 12%	33,93		
	2.1.03	IVA en ventas			4,07
		P/R.ventas del 27 al 30 de junio			
30/06/2015		193			
	1.1.04	Anticipo de sueldos		100,00	
		Gerente- Propietaria	100,00		
	1.1.02	Bancos			100,00
		P/R. anticipo a propietaria			
30/06/2015		194			
	1.1.01	Caja		1.200,00	
	1.1.02	Bancos			1.200,00
		P/R. retiro de efectivo			
30/06/2015		195			
	2.1.01	Proveedores		2.806,90	
		Ecuaquímica S.A	477,30		
		Survimentos S.A	449,87		
		FMC Import Agro Trading S.A	523,07		
		Comercial Apolo (PNOLLC)	300,96		
		Repcó Internacional S.A	350,80		
		Inno Agro S.A	425,58		
		Senda Veterinaria (PNOLLC)	279,32		
	1.1.01	Caja			2.806,90
		P/R. cancelación a proveedores			
30/06/2015		196			
	5.1.05	Gasto arriendo		100,00	
	1.1.07	IVA en compras		12,00	
	1.1.01	Caja			92,00
	2.1.04	IVA retenido por pagar			12,00
		SUMAN Y PASAN		384.879,42	384.871,42



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 041

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		384.879,42	384.871,42
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	12,00		
	2.1.05	Ret. en la fte. por pagar			8,00
	2.1.05.03	Ret. en la fte. por pagar 8%	8,00		
		P/R. pago de arriendo de junio			
30/06/2015		197			
	5.1.06	Seguridad y vigilancia		10,00	
	1.1.07	IVA en compras		1,20	
	1.1.01	Caja			10,16
	2.1.04	IVA retenido por pagar			0,84
	2.1.04.02	IVA retenido por pagar 70%	0,84		
	2.1.05	Ret. en la Fte. por pagar			0,20
	2.1.05.02	Ret. en la Fte. por pagar 2%	0,20		
		P/R. pago de seguridad de junio			
30/06/2015		198			
	5.1.01	Sueldos		754,00	
	5.1.02	Aporte patronal al IESS		91,61	
	5.1.03	Remuneraciones adicionales		121,83	
	5.1.03.01	Décimo tercer sueldo	62,83		
	5.1.03.02	Décimo cuarto sueldo	59,00		
	5.1.04	Fondo de Reserva		62,83	
	1.1.01	Caja			645,58
	1.1.04	Anticipo de sueldos			100,00
	2.1.02	IESS por pagar			162,86
	2.1.02.01	Ap. Ind. al IESS por pagar 9.45%	71,25		
	2.1.02.02	Ap. Pat. al IESS por pagar 12.15%	91,61		
	2.1.07.	Prov. sociales por pagar			121,83
	2.1.07.01	Décimo tercer sueldo	62,83		
	2.1.07.02	Décimo cuarto sueldo	59,00		
		P/R. pago de sueldos de junio			
30/06/2015		199			
	2.1.03	IVA en ventas		50,45	
	2.1.04	IVA retenido por pagar		22,44	
	2.1.04.02	IVA retenido por pagar 70%	0,84		
	2.1.04.03	IVA retenido por pagar 100%	21,60		
	5.1.15	Gasto factor proporcional		115,62	
		SUMAN Y PASAN		386.109,40	385.920,89



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO DIARIO
DEL 2 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio: 042

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		386.109,40	385.920,89
	1.1.07	IVA en compras			120,19
	2.1.06	IVA por pagar			68,32
		P/R. liquidación del iva de junio			
30/06/2015		200			
	5.1.08	Consumo de Sum. de oficina		152,67	
	5.1.09	Consumo de Sum. de Limpieza y aseo		57,11	
	1.1.05	Inv. de Sum. de oficina			152,67
	1.1.06	Inv. de Sum. Limp y aseo			57,11
		P/R. consumo de suministros			
30/06/2015		201			
	5.1.10	Depreciación de Mubles de Oficina		125,52	
	5.1.11	Depreciación de Equipos de Oficina		16,86	
	5.1.12	Depreciación de Equipo de Cómputo		235,57	
	5.1.13	Depreciación de Maquinaria		45,00	
	1.2.02	Depr. acum. Mueb. oficina			125,52
	1.2.04	Depr. acum. Eq. oficina			16,86
	1.2.06	Depr. acum. Eq. Cómputo			235,57
	1.2.08	Depr. acum. Maquinaria			45,00
		P/R. depreciación de activos fijos			
30/06/2015		202			
	4.1.02	Descuento en compras		6.461,73	
	5.3.02	Compras			6.461,73
		P/R. cierre de descuentos y			
30/06/2015		203			
	5.3.02	Compras		17,50	
	5.3.03	Transporte en compras			17,50
		P/R. traspaso del valor de transporte a las compras			
30/06/2015		204			
	5.3.01	Costo de ventas		173.792,67	
	1.1.03	Inv. de merc. (Inv. inicial)			80.578,79
	5.3.02	Compras (Netas)			93.213,88
		P/R. cierre de compras netas y el inventario inicial			
30/06/2015		205			
	1.1.03	Inv. de Merc. (Inventario Final)		132.225,69	
		SUMAN Y PASAN		699.239,72	567.014,03



EL RANCHO AGROPECUARIO
LIBRO MAYOR

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situación inicial	1/1	3.850,00		3.850,00
02/01/2015	Compra de suministros de limpieza	2/1		23,29	3.826,71
03/01/2015	Compra de mercadería S/A Compras 01	3/1		238,14	3.588,57
04/01/2015	Ventas del 2 al 4 de enero	4/2	520,50		4.109,07
05/01/2015	Retiro de efectivo	5/2	4.000,00		8.109,07
05/01/2015	Cancelación a proveedores.	6/2		4.754,18	3.354,89
05/01/2015	Depósito del efectivo	7/2		500,00	2.854,89
07/01/2015	Retiro de efectivo	8/2	90,00		2.944,89
07/01/2015	Pago de servicios básicos de dic.	9/2		88,94	2.855,95
09/01/2015	Ventas del 5 al 9 de enero	10/3	1.211,39		4.067,34
09/01/2015	Compras del 5 al 9 de enero	11/3		880,40	3.186,94
12/01/2015	Depósito del efectivo	13/3		180,00	3.006,94
14/01/2015	Retiro de efectivo	14/3	320,00		3.326,94
14/01/2015	Pago de obligaciones soc. diciembre	15/4		219,30	3.107,64
14/01/2015	Pago de honorarios prof. Diciembre	16/4		72,00	3.035,64
16/01/2015	Ventas del 10 al 16 de enero	17/4	1.842,10		4.877,74
17/01/2015	Retiro de efectivo	18/4	1.200,00		6.077,74
17/01/2015	Compras del 13 al 17 de enero	19/4		2.943,70	3.134,04
17/01/2015	Depósito del efectivo	20/5		100,00	3.034,04
23/01/2015	Ventas del 17 al 23 de enero	22/5	2.339,46		5.373,50
24/01/2015	Retiro de efectivo	23/5	1.000,00		6.373,50
24/01/2015	Compras del 19 al 24 de enero	24/5		3.764,39	2.609,11
26/01/2015	Retiro de efectivo	25/5	5.000,00		7.609,11
26/01/2015	Cancelación a proveedores	26/6		5.245,82	2.363,29
28/01/2015	Depósito del efectivo	27/6		120,00	2.243,29
30/01/2015	Retiro de efectivo	28/6	2.460,00		4.793,29
30/01/2015	Compras del 26 al 30 de enero	29/6		2.452,13	2.251,16
31/01/2015	Ventas del 24 al 31 de enero	31/6	2.450,37		4.701,53
31/01/2015	Pago de arriendo de enero	32/7		92,00	4.609,53
31/01/2015	Pago de seguridad de enero	33/7		10,16	4.599,37
31/01/2015	Pago de sueldos de enero	34/7		715,58	3.883,79
02/02/2015	Depósito del efectivo	36/8		1.800,00	2.083,79
06/02/2015	Ventas del 1 al 6 de febrero	38/8	1.291,21		3.375,00
07/02/2015	Retiro de efectivo	39/8	1.500,00		4.875,00
07/02/2015	Compras del 2 al 7 de febrero	40/9		3.001,33	1.873,67
07/02/2015	Pago de servicios básicos de enero	41/9		91,53	1.782,14
09/02/2015	Cancelación a proveedores	42/9		216,48	1.565,66
13/02/2015	Ventas del 7 al 13 de febrero	45/09	1.711,67		3.277,33
13/02/2015	Compras del 9 al 13 de febrero	45/10		1.682,42	1.594,91
	SUMAN Y PASAN		30.786,70	29.191,79	1.594,91

**EL RANCHO AGROPECUARIO****LIBRO MAYOR**

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		30.786,70	29.191,79	1.594,91
14/02/2015	Retiro de efectivo	47/10	100,00		1.694,91
14/02/2015	Pago de obligaciones soc. de enero	48/10		162,86	1.532,05
14/02/2015	Pago de honorarios prof. de enero	49/10		72,00	1.460,05
18/02/2015	Retiro de efectivo	51/11	1.600,00		3.060,05
18/02/2015	Cancelación a proveedores	52/11		1.742,65	1.317,40
20/02/2015	Ventas del 14 al 20 de febrero	53/11	791,79		2.109,19
20/02/2015	Compras del 19 al 20 de febrero	54/11		723,12	1.386,07
20/02/2015	Compra talonarios de retención	55/11		35,64	1.350,43
23/02/2015	Retiro de efectivo	56/11	2.300,00		3.650,43
23/02/2015	Cancelación a proveedores	57/11		2.427,80	1.222,63
28/02/2015	Ventas del 21 al 28 de febrero	58/11	2.246,41		3.469,04
28/02/2015	Compras del 24 al 28 de febrero	59/12		1.664,68	1.804,36
28/02/2015	Retiro de efectivo	60/12	150,00		1.954,36
28/02/2015	Pago de arriendo de febrero	61/12		92,00	1.862,36
28/02/2015	Pago de seguridad de febrero	62/12		10,16	1.852,20
28/02/2015	Pago de sueldos de febrero	63/12		625,58	1.226,62
02/03/2015	Retiro de efectivo	66/14	180,00		1.406,62
02/03/2015	Cancelación a proveedores	67/14		208,86	1.197,76
06/03/2015	Venta del 2 al 6 de marzo	68/14	1.299,26		2.497,02
06/03/2015	Depósito del efectivo	69/15		1.200,00	1.297,02
07/03/2015	Pago de teléfono de febrero	70/15		86,79	1.210,23
07/03/2015	Retiro de efectivo	71/15	4.700,00		5.910,23
07/03/2015	Compras del 2 al 7 de marzo	72/15		4.698,25	1.211,98
09/03/2015	Retiro de efectivo	74/16	950,00		2.161,98
09/03/2015	Cancelación a proveedores	75/16		934,18	1.227,80
13/03/2015	Ventas del 7 al 13 de marzo	77/16	2.015,46		3.243,26
13/03/2015	Retiro de efectivo	78/16	1.300,00		4.543,26
13/03/2015	Compras del 9 al 13 de marzo	79/17		3.033,64	1.509,62
14/03/2015	Pago de oblig. sociales de febrero	80/17		162,86	1.346,76
14/03/2015	Pago de honorarios de febrero	81/17		72,00	1.274,76
14/03/2015	Depósito de efectivo	82/17		50,00	1.224,76
16/03/2015	Retiro de efectivo	83/17	1.000,00		2.224,76
16/03/2015	Cancelación a proveedores	84/18		1.048,60	1.176,16
20/03/2015	Ventas del 14 al 20 de marzo	85/18	2.323,86		3.500,02
20/03/2015	Compras del 16 al 20 de marzo	86/18		1.316,78	2.183,24
21/03/2015	Depósito de efectivo	87/18		800,00	1.383,24
23/03/2015	Retiro de efectivo	88/18	550,00		1.933,24
23/03/2015	Cancelación a proveedores	89/18		736,80	1.196,44
	SUMAN Y PASAN		52.293,48	51.097,04	1.196,44

**EL RANCHO AGROPECUARIO****LIBRO MAYOR**

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		52.293,48	51.097,04	1.196,44
27/03/2015	Ventas del 23 al 27 de marzo	91/19	1.267,00		2.463,44
28/03/2015	Retiro de efectivo	92/19	900,00		3.363,44
28/03/2015	Compras del 23-28 marzo	93/19		2.176,03	1.187,41
30/03/2015	Retiro de efectivo	94/19	1.300,00		2.487,41
30/03/2015	Compra de mercadería al 30/03/2015	95/20		1.206,00	1.281,41
31/03/2015	Ventas del 28 al 31 de marzo	96/20	697,43		1.978,84
31/03/2015	Pago de arriendo de marzo	97/20		92,00	1.886,84
31/03/2015	Pago de seguridad de marzo	98/20		10,16	1.876,68
31/03/2015	Pago de sueldos de marzo	99/21		675,58	1.201,10
31/03/2015	Depósito del efectivo	100/21		100,00	1.101,10
02/04/2015	Ventas del 1 al 2 de abril	102/21	349,30		1.450,40
04/04/2015	Retiro de efectivo	103/21	300,00		1.750,40
04/04/2015	Compras del 1 al 4 de abril	104/21		663,22	1.087,18
06/04/2015	Retiro de efectivo	105/21	600,00		1.687,18
06/04/2015	Cancelacion a varios proveedores	106/21		403,20	1.283,98
07/04/2015	Pago de servicio telefónico de marzo	107/21		77,76	1.206,22
10/04/2015	Ventas del 4 al 10 de abril	108/21	1.158,74		2.364,96
11/04/2015	Retiro de efectivo	109/22	150,00		2.514,96
11/04/2015	Compras del 6 al 11 de abril	110/22		1.340,01	1.174,95
13/04/2015	Retiro de efectivo	112/22	1.400,00		2.574,95
13/04/2015	Cancelación a proveedores	113/23		1.123,10	1.451,85
14/04/2015	Pago de oblig. sociales de marzo	114/23		162,86	1.288,99
14/04/2015	Pago de honorarios de marzo	115/23		72,00	1.216,99
17/04/2015	Ventas del 11 al 17 de abril	116/23	1.314,52		2.531,51
18/04/2015	Retiro de efectivo	117/24	250,00		2.781,51
18/04/2015	Compras del 13 al 18 de abril	118/24		1.575,06	1.206,45
20/04/2015	Retiro de efectivo	119/24	300,00		1.506,45
20/04/2015	Cancelación a varios proveedores	120/24		356,83	1.149,62
24/04/2015	Ventas del 18 al 24 de abril	121/24	2.524,09		3.673,71
25/04/2015	Retiro de efectivo	122/24	1.200,00		4.873,71
25/04/2015	Compras del 20 al 25 de abril	123/25		3.712,00	1.161,71
27/04/2015	Retiro de efectivo	124/25	1.200,00		2.361,71
27/04/2015	Cancelación a proveedores	125/25		1.164,53	1.197,18
30/04/2015	Ventas del 25 al 30 de abril	126/25	1.618,15		2.815,33
30/04/2015	Retiro de efectivo	127/25	2.400,00		5.215,33
30/04/2015	Compras del 27 al 30 de abril	128/26		3.159,00	2.056,33
30/04/2015	Arriendo de abril	129/26		92,00	1.964,33
30/04/2015	Seguridad y vigilancia de abril	130/26		10,16	1.954,17
	SUMAN Y PASAN		71.222,71	69.268,54	1.954,17

**EL RANCHO AGROPECUARIO****LIBRO MAYOR**

CUENTA: Caja

CÓDIGO: 1.1.01

FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		71.222,71	69.268,54	1.954,17
30/04/2015	Pago de sueldos de abril	131/26		745,58	1.208,59
04/05/2015	Retiro de efectivo	134/27	1.500,00		2.708,59
04/05/2015	Cancelación a proveedores	135/27		1.526,72	1.181,87
07/05/2015	Retiro de efectivo	136/28	50,00		1.231,87
07/05/2015	Pago de servicio telefónico de abril	137/28		84,96	1.146,91
08/05/2015	Ventas del 3 al 8 de mayo	138/28	1.259,39		2.406,30
09/05/2015	Compras del 4 al 9 de mayo	139/28		687,41	1.718,89
09/05/2015	Depósito de efectivo	140/28		500,00	1.218,89
11/05/2015	Retiro de efectivo	141/28	1.200,00		2.418,89
11/05/2015	Cancelación a proveedores	142/29		1.240,51	1.178,38
14/05/2015	Retiro de efectivo	144/29	290,00		1.468,38
14/05/2015	Pago de oblig. sociales de abril	145/29		162,86	1.305,52
14/05/2015	Pago de honorarios del mes de abril	146/29		72,00	1.233,52
14/05/2015	Compra de factureros	147/30		59,40	1.174,12
15/05/2015	Ventas del 9 al 15 de mayo	148/30	1.798,10		2.972,22
16/05/2015	Compras del 12 al 16 de mayo	149/30		1.004,49	1.967,73
16/05/2015	Depósito de efectivo	150/30		800,00	1.167,73
18/05/2015	Retiro de efectivo	151/30	890,00		2.057,73
18/05/2015	Cancelación a proveedores	152/30		886,23	1.171,50
22/05/2015	Ventas del 16 al 22 de mayo	153/31	2.974,90		4.146,40
23/05/2015	Compras del 20 al 23 de mayo	154/31		2.717,45	1.428,95
23/05/2015	Depósito de efectivo	155/31		250,00	1.178,95
25/05/2015	Retiro de efectivo	156/31	1.170,00		2.348,95
25/05/2015	Cancelación a proveedores	157/31		1.183,01	1.165,94
29/05/2015	Retiro de efectivo	158/32	2.100,00		3.265,94
29/05/2015	Compras del 25 al 29 de mayo	159/32		2.062,79	1.203,15
31/05/2015	Ventas del 23 al 31 de mayo	161/32	1.488,24		2.691,39
31/05/2015	Pago de arriendo de mayo	162/32		92,00	2.599,39
31/05/2015	Pago de seguridad de mayo	163/33		10,16	2.589,23
31/05/2015	Pago de sueldos de mayo	164/33		725,58	1.863,65
01/06/2015	Cancelación a proveedores	166/34		493,97	1.369,68
01/06/2015	Depósito de efectivo	167/34		230,00	1.139,68
05/06/2015	Ventas del 1 al 5 de junio	168/34	814,80		1.954,48
06/06/2015	Retiro de efectivo	169/34	500,00		2.454,48
06/06/2015	Compras del 1 al 6 de junio	170/34		1.262,25	1.192,23
07/06/2015	Pago de servicio telefónico de mayo	171/36		96,76	1.095,47
08/06/2015	Retiro de efectivo	172/36	550,00		1.645,47
08/06/2015	Cancelación a proveedores	173/36		553,13	1.092,34
	SUMAN Y PASAN		87.808,14	86.715,80	1.092,34

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Caja			CÓDIGO: 1.1.01		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		87.808,14	86.715,80	1.092,34
12/06/2015	Ventas del 6 al 12 de junio	175/36	1.357,87		2.450,21
13/06/2015	Compras del 8 al 13 de junio	177/37		553,43	1.896,78
13/06/2015	Depósito del efectivo	178/37		750,00	1.146,78
14/06/2015	Retiro de efectivo	179/37	260,00		1.406,78
14/06/2015	Pago de obligaciones sociales de mayo	180/37		162,86	1.243,92
14/06/2015	Pago de honorarios profesionales mayo	181/37		72,00	1.171,92
15/06/2015	Retiro de efectivo	182/38	500,00		1.671,92
15/06/2015	Pago a proveedores	183/38		537,01	1.134,91
19/06/2015	Ventas del 13 al 19 de junio	184/38	1.097,99		2.232,90
20/06/2015	Compras del 15 al 20 de junio	185/38		238,68	1.994,22
20/06/2015	Depósito de efectivo	186/39		780,00	1.214,22
22/06/2015	Retiro de efectivo	187/39	1.900,00		3.114,22
22/06/2015	Cancelación a proveedores	188/39		1.990,63	1.123,59
26/06/2015	Ventas del 20 al 26 de junio	189/39	3.154,67		4.278,26
27/06/2015	Compras del 22 al 27 de junio	190/39		1.787,79	2.490,47
27/06/2015	Depósito del efectivo	191/40		1.380,00	1.110,47
30/06/2015	Ventas del 27 al 30 de junio	192/40	2.375,98		3.486,45
30/06/2015	Retiro de efectivo	194/40	1.200,00		4.686,45
30/06/2015	Cancelación a proveedores	195/40		2.806,90	1.879,55
30/06/2015	Pago de arriendo de junio	196/40		92,00	1.787,55
30/06/2015	Pago de seguridad y vigilancia de junio	197/41		10,16	1.777,39
30/06/2015	Pago de sueldos de junio	198/41		645,58	1.131,81
	TOTALES		99.654,65	98.522,84	1.131,81

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Bancos			CÓDIGO: 1.1.02		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situacion inicial	1/1	26.240,53		26.240,53
05/01/2015	Retiro de efectivo	5/1		4.000,00	22.240,53
06/01/2015	Depósito de efectivo	7/2	500,00		22.740,53
07/01/2015	Retiro de efectivo	8/2		90,00	22.650,53
12/01/2015	Pago de obligaciones tributarias de dic	12/3		130,47	22.520,06
12/01/2015	Depósito de efectivo	13/3	180,00		22.700,06
14/01/2015	Retiro de efectivo	14/3		320,00	22.380,06
17/01/2015	Retiro de efectivo	18/4		1.200,00	21.180,06
19/01/2015	Depósito de efectivo	20/4	100,00		21.280,06
22/01/2015	Anticipo de sueldos	21/5		30,00	21.250,06
	SUMAN Y PASAN		27.020,53	5.770,47	21.250,06

**EL RANCHO AGROPECUARIO****LIBRO MAYOR**

CUESTA: Bancos

CÓDIGO: 1.1.02

FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		27.020,53	5.770,47	21.250,06
24/01/2015	Retiro de efectivo	23/5		1.000,00	20.250,06
26/01/2015	Retiro de efectivo	25/5		5.000,00	15.250,06
28/01/2015	Depósito de efectivo	27/6	120,00		15.370,06
30/01/2015	Retiro de efectivo	28/6		2.460,00	12.910,06
30/01/2015	Intereses ganados por cta. Ahorros	30/6	7,14		12.917,20
02/02/2015	Depósito de efectivo	36/8	1.800,00		14.717,20
05/02/2015	Anticipo de sueldos	37/8		50,00	14.667,20
07/02/2015	Retiro de efectivo	39/8		1.500,00	13.167,20
09/02/2015	Anticipo de sueldos	43/9		50,00	13.117,20
12/02/2015	Pago de obligaciones tributarias de enero	44/9		282,65	12.834,55
14/02/2015	Retiro de efectivo	47/10		100,00	12.734,55
16/02/2015	Anticipo de sueldos	50/11		20,00	12.714,55
18/02/2015	Retiro de efectivo	51/11		1.600,00	11.114,55
20/02/2015	Ventas del 14 al 20 de febrero	53/11	1.282,79		12.397,34
23/02/2015	Retiro de efectivo	56/12		2.300,00	10.097,34
28/02/2015	Retiro de efectivo	60/13		150,00	9.947,34
01/03/2015	Anticipo de sueldos	65/14		20,00	9.927,34
02/03/2015	Retiro de efectivo	66/14		180,00	9.747,34
06/03/2015	Depósito de efectivo	69/15	1.200,00		10.947,34
07/03/2015	Retiro de efectivo	71/15		4.700,00	6.247,34
08/03/2015	Anticipo de sueldos	73/15		30,00	6.217,34
09/03/2015	Retiro de efectivo	74/16		950,00	5.267,34
12/03/2015	Pago de obligaciones tributarias de feb.	76/16		183,49	5.083,85
13/03/2015	Ventas del 7 al 13 de marzo	77/16	217,01		5.300,86
13/03/2015	Retiro de efectivo	78/16		1.300,00	4.000,86
14/03/2015	Depósito de efectivo	82/17	50,00		4.050,86
16/03/2015	Retiro de efectivo	83/17		1.000,00	3.050,86
21/03/2015	Depósito de efectivo	87/18	800,00		3.850,86
23/03/2015	Retiro de efectivo	88/18		550,00	3.300,86
23/03/2015	Anticipo de sueldos	90/19		20,00	3.280,86
28/03/2015	Retiro de efectivo	92/19		900,00	2.380,86
30/03/2015	Retiro de efectivo	94/19		1.300,00	1.080,86
31/03/2015	Depósito de efectivo	100/21	100,00		1.180,86
02/04/2015	Ventas del 1 al 2 de abril	102/21	2.557,17		3.738,03
04/04/2015	Retiro de efectivo	103/21		300,00	3.438,03
06/04/2015	Retiro de efectivo	105/21		600,00	2.838,03
10/04/2015	Ventas del 4 al 10 de abril	108/21	294,95		3.132,98
11/04/2015	Retiro de efectivo	109/22		150,00	2.982,98
	SUMAN Y PASAN		35.449,59	32.466,61	2.982,98

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR						
CUENTA:	Bancos	REF. A/F	DEBE	HABER	CÓDIGO:	1.1.02
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO	
	VIENEN		35.449,59	32.466,61	2.982,98	
12/04/2015	Pago de obligaciones tributarias de marzo	111/22		304,81	2.678,17	
13/04/2015	Retiro de efectivo	112/23		1.400,00	1.278,17	
17/04/2015	Ventas del 11 al 17 de abril	116/23	432,39		1.710,56	
18/04/2015	Retiro de efectivo	117/24		250,00	1.460,56	
20/04/2015	Retiro de efectivo	119/24		300,00	1.160,56	
24/04/2015	Ventas del 18 al 24 de abril	121/24	7.788,50		8.949,06	
25/04/2015	Retiro de efectivo	122/25		1.200,00	7.749,06	
27/04/2015	Retiro de efectivo	124/25		1.200,00	6.549,06	
30/04/2015	Retiro de efectivo	127/25		2.400,00	4.149,06	
30/04/2015	Intereses ganados por cta. Ahorros	133/27	2,40		4.151,46	
04/05/2015	Retiro de efectivo	134/27		1.500,00	2.651,46	
07/05/2015	Retiro de efectivo	136/28		50,00	2.601,46	
09/05/2015	Depósito de efectivo	140/28	500,00		3.101,46	
11/05/2015	Retiro de efectivo	141/28		1.200,00	1.901,46	
12/05/2015	Pago de obl. Tributarias de abril	143/29		651,85	1.249,61	
14/05/2015	Retiro de efectivo	144/29		290,00	959,61	
16/05/2015	Depósito de efectivo	150/30	800,00		1.759,61	
18/05/2015	Retiro de efectivo	151/30		890,00	869,61	
22/05/2015	Ventas del 16 al 22 de mayo	153/31	2.200,42		3.070,03	
23/05/2015	Depósito de efectivo	155/31	250,00		3.320,03	
25/05/2015	Retiro de efectivo	156/31		1.170,00	2.150,03	
29/05/2015	Retiro de efectivo	158/32		2.100,00	50,03	
29/05/2015	Anticipo de sueldos	160/32		20,00	30,03	
01/06/2015	Depósito de efectivo	167/34	230,00		260,03	
05/06/2015	Ventas del 1 al 5 de junio	168/34	860,49		1.120,52	
06/06/2015	Retiro de efectivo	169/34		500,00	620,52	
08/06/2015	Retiro de efectivo	172/34		550,00	70,52	
10/06/2015	Intereses ganados por cta. Ahorros	174/34	0,16		70,68	
12/06/2015	Ventas del 6 al 12 de junio	175/34	148,50		219,18	
12/06/2015	Pago de obligaciones tributarias de mayo	176/35		183,25	35,93	
13/06/2015	Depósito de efectivo	178/35	750,00		785,93	
14/06/2015	Retiro de efectivo	179/35		260,00	525,93	
15/06/2015	Retiro de efectivo	182/36		500,00	25,93	
19/06/2015	Ventas del 13 al 19 de junio	184/36	1.136,65		1.162,58	
20/06/2015	Depósito de efectivo	186/36	780,00		1.942,58	
22/06/2015	Retiro de efectivo	187/37		1.900,00	42,58	
27/06/2015	Depósito de efectivo	191/38	1.380,00		1.422,58	
30/06/2015	Anticipo de sueldos	193/38		100,00	1.322,58	
30/06/2015	Retiro de efectivo	194/38		1.200,00	122,58	
	TOTALES		52.709,10	52.586,52	122,58	

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Inventario de mercaderías			CÓDIGO: 1.1.03		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situación inicial	1/1	80.578,79		80.578,79
30/06/2015	Cierre de compras netas e inv. Final	204/42		80.578,79	0,00
30/06/2015	Inventario final de mercaderías	205/42	132.225,69		132.225,69
	TOTAL		212.804,48	80.578,79	132.225,69

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Anticipo de sueldos			CÓDIGO: 1.1.04		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
22/01/2015	Débito por uso del cajero automático	21/5	30,00		30,00
31/01/2015	Pago de sueldos de enero	34/7		30,00	0,00
05/02/2015	Débito por uso del cajero automático	37/8	50,00		50,00
09/02/2015	Débito por uso del cajero automático	43/9	50,00		100,00
16/02/2015	Débito por uso del cajero automático	50/11	20,00		120,00
28/02/2015	Pago de sueldos de febrero	63/13		120,00	0,00
01/03/2015	Débito por uso del cajero automático	65/14	20,00		20,00
08/03/2015	Débito por uso del cajero automático	73/15	30,00		50,00
23/03/2015	Débito por uso del cajero automático	90/19	20,00		70,00
31/03/2015	Pago de sueldos de marzo	99/21		70,00	0,00
29/05/2015	Débito por uso del cajero automático	160/32	20,00		20,00
31/05/2015	Pago de sueldos de mayo	164/33		20,00	0,00
30/06/2015	Débito por uso del cajero automático	193/38	100,00		100,00
30/06/2015	Pago de sueldos de junio	198/38		100,00	0,00
	TOTALES		340,00	340,00	

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Inventario de Suministros de Oficina			CÓDIGO: 1.1.05		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situación inicial	1/1	209,35		209,35
20/02/2015	Compra talonarios de retención a Imp.Ortiz	55/12	36,00		245,35
14/05/2015	Compra de 10 libretines de facturas	147/31	60,00		305,35
30/06/2015	Consumo de suministros de oficina y aseo	200/42		152,67	152,68
	TOTAL		305,35	152,67	152,68

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA:		Inventario de Suministros de Limpieza y Aseo		CÓDIGO: 1.1.06	
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situación inicial	1/1	93,25		93,25
02/01/2015	Compra de suministros de limpieza	2/1	20,98		114,23
30/06/2015	Consumo suministros de oficina	200/42		57,11	57,12
	TOTAL		114,23	57,11	57,12

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA:		Iva en compras		CÓDIGO: 1.1.07	
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Compra de suministros de limpieza	2/1	2,52		2,52
07/01/2015	Pago de servicios básicos de diciembre	9/2	9,53		12,05
14/01/2015	Pago de Honorarios prof. de dic.	16/4	9,60		21,65
17/01/2015	Compras del 13 al 17 de enero	19/4	33,68		55,33
24/01/2015	Compras del 19 al 24 de enero	24/5	77,40		132,73
30/01/2015	Compras del 26 al 30 de enero	29/6	2,32		135,05
31/01/2015	Pago de arriendo de enero	32/7	12,00		147,05
31/01/2015	Pago de seguridad de enero	33/7	1,20		148,25
31/01/2015	Liquidación del iva del mes de enero	35/8		148,25	0,00
07/02/2015	Compras del 2 al 7 de febrero	40/8	54,42		54,42
07/02/2015	Pago de servicios básicos de enero	41/9	9,81		64,23
13/02/2015	Compras del 9 al 13 de febrero	46/10	58,23		122,46
14/02/2015	Pago de Honorarios prof. de enero	49/10	9,60		132,06
20/02/2015	Compras del 19 al 20 de febrero	54/11	46,48		178,54
28/02/2015	Compras del 24 al 28 de febrero	59/12	7,99		186,53
28/02/2015	Pago de arriendo del mes de febrero	61/13	12,00		198,53
28/02/2015	Seguridad y vigilancia de febrero	62/13	1,20		199,73
28/02/2015	Liquidación del iva del mes de febrero	64/14		199,73	0,00
07/03/2015	Pago de servicios básicos de febrero	70/15	9,30		9,30
07/03/2015	Compras del 2 al 7 de marzo	72/15	15,00		24,30
13/03/2015	Compras del 9 al 13 de marzo	79/17	5,66		29,96
14/03/2015	Pago de Honorarios prof. de febrero	81/17	9,60		39,56
20/03/2015	Compras del 16 al 20 de marzo	86/18	19,67		59,23
27/03/2015	Compras del 23 al 28 de marzo	93/19	22,53		81,76
31/03/2015	Compra de mercadería	95/20	13,85		95,61
31/03/2015	Pago de arriendo del mes de marzo	97/20	12,00		107,61
31/03/2015	Pago de Seguridad de marzo	98/20	1,20		108,81
31/03/2015	Liquidación del iva del mes de marzo	101/21		108,81	0,00
04/04/2015	Compras del 1 al 4 de abril	104/22	7,20		7,20
07/04/2015	Pago de servicios básicos de marzo	107/22	8,33		15,53
11/04/2015	Compras del 6 al 11 de abril	110/23	20,04		35,57
14/04/2015	Pago de honorarios prof. de marzo	115/24	9,60		45,17
18/04/2015	Compras del 13 al 18 de abril	118/25	69,67		114,84
25/04/2015	Compras del 20 al 25 de abril	123/26	13,73		128,57
	SUMAN Y PASAN		585,36	456,79	128,57

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Iva en compras		CÓDIGO: 1.1.07			
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		585,36	456,79	128,57
30/04/2015	Compras del 27 al 30 de abril	128/27	767,60		896,17
30/04/2015	Pago de arriendo de abril	129/27	12,00		908,17
30/04/2015	Pago de Seguridad de abril	130/27	1,20		909,37
30/04/2015	Liquidación del iva del mes de abril	132/28		909,37	0,00
07/05/2015	Pago de servicios básicos de abril	137/29	9,10		9,10
14/05/2015	Pago de honorarios prof. de abril	146/30	9,60		18,70
16/05/2015	Compras del 12 al 16 de mayo	149/31	19,22		37,92
23/05/2015	Compras del 20 al 23 de mayo	154/32	7,83		45,75
29/05/2015	Compras del 25 al 29 de mayo	159/33	74,93		120,68
31/05/2015	Pago de arriendo de mayo	162/33	12,00		132,68
31/05/2015	Pago de Seguridad de mayo	163/34	1,20		133,88
31/05/2015	Liquidación del iva del mes de mayo	165/34		133,88	0,00
06/06/2015	Compras del 1 al 6 de junio	170/35	30,43		30,43
07/06/2015	Pago de servicios básicos de mayo.	171/36	10,37		40,80
13/06/2015	Compras del 8 al 13 de junio	177/37	44,41		85,21
14/06/2015	Pago de honorarios prof. de mayo	181/37	9,60		94,81
27/06/2015	Compras del 22 al 27 de junio	190/40	12,18		106,99
30/06/2015	Pago de arriendo de junio	196/40	12,00		118,99
30/06/2015	Pago de Seguridad de junio	197/41	1,20		120,19
30/06/2015	Liquidación del iva del mes de junio	199/42		120,19	0,00
	TOTAL		1.620,23	1.620,23	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Anticipo IVA retenido		CÓDIGO: 1.1.08			
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
20/02/2015	Venta de mercadería s/a N° 042 al 47	53/11	8,88		8,88
28/02/2015	Liquidación del iva del mes de febrero	64/14		8,88	0,00
10/04/2015	Venta de mercadería del 4 al 10 de abril	108/23	0,05		
17/04/2015	Venta de mercadería del 11 al 17 de abril	116/24	9,20		
30/04/2015	Liquidación del iva del mes de abril	132/28		9,25	0,00
	TOTAL		18,13	18,13	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Anticipo Retención en la Fuente			CÓDIGO: 1.1.09		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
09/01/2015	Venta de mercadería del 5 al 9 de enero	10/3	2,05		2,05
23/01/2015	Venta de mercadería del 17 al 23 de enero	22/5	0,44		2,49
31/01/2015	Venta de mercadería del 24 al 31 de enero	31/6	0,68		3,17
13/02/2015	Venta de mercadería del 7 al 13 de febrero	45/09	0,13		3,30
20/02/2015	Venta de mercadería del 14 al 20 de febrero	53/11	13,01		16,31
28/02/2015	Venta de mercadería del 21 al 28 de febrero	58/12	0,69		17,00
06/03/2015	Venta de mercadería del 2 al 6 de marzo	68/14	0,09		17,09
13/03/2015	Venta de mercadería del 7 al 13 de marzo	77/16	2,83		19,92
20/03/2015	Venta de mercadería del 14 al 20 de marzo	85/18	5,26		25,18
27/03/2015	Venta de mercadería del 23 al 27 de marzo	91/19	0,30		25,48
31/03/2015	Venta de mercadería del 28 al 31 de marzo	96/20	0,67		26,15
02/04/2015	Venta de mercadería del 1 al 2 de abril	102/21	25,83		51,98
10/04/2015	Venta de mercadería del 4 al 10 de abril	108/23	3,84		55,82
17/04/2015	Venta de mercadería del 11 al 17 de abril	116/24	4,07		59,89
24/04/2015	Venta de mercadería del 18 al 24 de abril	121/25	72,81		132,70
08/05/2015	Venta de mercadería del 3 al 8 de mayo	138/29	0,07		132,77
22/05/2015	Venta de mercadería del 16 al 22 de mayo	153/32	22,28		155,05
31/05/2015	Venta de mercadería del 23 al 31 de mayo	161/33	0,26		155,31
05/06/2015	Venta de mercadería del 1 al 5 de junio	168/35	6,69		162,00
12/06/2015	Venta de mercadería del 6 al 12 de junio	175/36	1,50		163,50
19/06/2015	Venta de mercadería del 13 al 19 de junio	184/38	10,50		174,00
26/06/2015	Venta de mercadería del 20 al 26 de junio	189/39	8,84		182,84
30/06/2015	Venta de mercadería del 27 al 30 de junio	192/40	0,37		183,21
TOTAL			183,21		183,21

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Muebles de oficina			CÓDIGO: 1.2.01		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situación inicial	1/1	2.790,00		2.790,00
TOTAL			2.790,00		2.790,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Depreciación acumulada de Muebles de oficina			CÓDIGO: 1.2.02		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Depreciación de activos fijos	201/42		125,52	125,52
TOTAL				125,52	125,52

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Equipo de Oficina		CÓDIGO: 1.2.03			
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situación inicial	1/1	375,00		375,00
	TOTAL		375,00		375,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Depreciación acumulada de Equipo de oficina		CÓDIGO: 1.2.04			
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Depreciación de activos fijos	201/42		16,86	16,86
	TOTAL			16,86	16,86

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Equipo de Cómputo		CÓDIGO: 1.2.05			
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situación inicial	1/1	2.120,00		2.120,00
	TOTAL		2.120,00		2.120,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Depreciación acumulada de Equipo de Cómputo		CÓDIGO: 1.2.06			
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Depreciación de activos fijos	201/42		235,56	235,56
	TOTAL			235,56	235,56

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Maquinaria		CÓDIGO: 1.2.07			
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situación inicial	1/1	1.000,00		1.000,00
	TOTAL		1.000,00		1.000,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Depreciación acumulada de Maquinaria y Equipo		CÓDIGO: 1.2.08			
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Depreciación de activos fijos	201/42		45,00	45,00
	TOTAL			45,00	45,00



EL RANCHO AGROPECUARIO

LIBRO MAYOR

CUENTA: Proveedores

CÓDIGO: 2.1.01

FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de Situación Inicial	1/1		10.000,00	10.000,00
05/01/2015	Cancelación a varios proveedores	6/2	4.754,18		5.245,82
09/01/2015	Compra mercadería del 5 al 9 de enero	11/3		216,48	5.462,30
17/01/2015	Compra mercadería del 13 al 17 de enero	19/4		2.791,25	8.253,55
24/01/2015	Compra mercadería del 19 al 24 de enero	24/5		3.164,60	11.418,15
26/01/2015	Cancelación a varios proveedores	26/5	5.245,82		6.172,33
30/01/2015	Compra mercadería del 26 al 30 de enero	29/6		208,86	6.381,19
07/02/2015	Compra mercadería del 2 al 7 de febrero	40/9		580,83	6.962,02
09/02/2015	Cancelación a varios proveedores	42/9	216,48		6.745,54
13/02/2015	Compra mercadería del 9 al 13 de febrero	46/10		706,70	7.452,24
18/02/2015	Cancelación a varios proveedores	52/11	1.742,65		5.709,59
23/02/2015	Cancelación a varios proveedores	57/12	2.427,80		3.281,79
02/03/2015	Cancelación a Survet Cía. Ltda	67/14	208,86		3.072,93
07/03/2015	Compra mercadería del 2 al 7 de marzo	72/15		806,40	3.879,33
09/03/2015	Cancelación a varios proveedores	75/16	934,18		2.945,15
13/03/2015	Compra mercadería del 9 al 13 de marzo	79/17		1.130,43	4.075,58
16/03/2015	Cancelación a varios proveedores	84/17	1.048,60		3.026,98
20/03/2015	Compra merc. del 16 al 20 de marzo	86/18		713,66	3.740,64
23/03/2015	Pago a proveedor Alaska Cía. Ltda	89/18	736,80		3.003,84
28/03/2015	Compra mercadería del 23 al 28 de marzo	93/19		1.164,53	4.168,37
30/03/2015	Compra de mercadería al 30 de marzo	95/20		1.123,52	5.291,89
06/04/2015	Cancelación Distribuciones Agrícolas S.A	106/22	403,20		4.888,69
11/04/2015	Compra de mercadería del 6 al 11 de abril	110/23		663,95	5.552,64
13/04/2015	Cancelación a varios proveedores.	113/24	1.123,10		4.429,54
18/04/2015	Compra mercadería del 13 al 18 de abril	118/25		1.391,71	5.821,25
20/04/2015	Pago al proveedor Texcomercial Cía.Ltda	120/25	356,83		5.464,42
25/04/2015	Compra mercadería del 20 al 25 de abril	123/26		1.839,64	7.304,06
27/04/2015	Cancelación a varios proveedores.	125/26	1.164,53		6.139,53
30/04/2015	Compra mercadería del 27 al 30 de abril	128/27		4.904,69	11.044,22
04/05/2015	Cancelación a varios proveedores.	135/28	1.526,72		9.517,50
09/05/2015	Compra de mercadería del 4 al 9 de mayo	139/29		156,49	9.673,99
11/05/2015	Cancelación a varios proveedores.	142/30	1.240,51		8.433,48
16/05/2015	Compra mercadería del 12 al 16 de mayo	149/31		954,61	9.388,09
18/05/2015	Cancelación a varios proveedores.	152/31	886,23		8.501,86
23/05/2015	Compra mercadería del 20 al 23 de mayo	154/32		1.992,27	10.494,13
25/05/2015	Cancelación a varios proveedores	157/32	1.183,01		9.311,12
29/05/2015	Compra mercadería del 25 al 29 de mayo	159/33		4.185,11	13.496,23
01/06/2015	Cancelación a varios proveedores	166/35	493,97		13.002,26
06/06/2015	Compra mercadería del 1 al 6 de junio	17035		3.214,67	16.216,93
	SUMAN Y PASAN		25.693,47	41.910,40	16.216,93

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Proveedores			CÓDIGO: 2.1.01		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		25.693,47	41.910,40	16.216,93
08/06/2015	Cancelación a varios proveedores	173/36	553,13		15.663,80
13/06/2015	Compra mercadería del 8 al 13 de junio	177/37		7.277,51	22.941,31
15/06/2015	Cancelación a varios proveedores	182/38	537,01		22.404,30
20/06/2015	Compra mercadería del 15 al 20 de junio	185/38		1.079,34	23.483,64
22/06/2015	Cancelación a varios proveedores	188/39	1.990,63		21.493,01
27/06/2015	Compra mercadería del 22 al 27 de junio	190/39		2.896,65	24.389,66
30/06/2015	Cancelación a varios proveedores	195/40	2.806,90		21.582,76
	TOTAL		31.581,14	53.163,90	21.582,76

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: IESS por pagar			CÓDIGO: 2.1.02		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situación inicial	1/1		219,30	219,30
14/01/2015	Pago de obligaciones sociales diciembre	15/3	219,30		0,00
31/01/2015	Pago de sueldos de enero	34/7		162,86	162,86
14/02/2015	Pago de obligaciones sociales de enero	48/10	162,86		0,00
28/02/2015	Pago de sueldos de febrero	63/13		162,86	162,86
14/03/2015	Pago de obligaciones sociales febrero	80/17	162,86		0,00
31/03/2015	Pago de sueldos de marzo	99/21		162,86	162,86
14/04/2015	Pago de obligaciones sociales de marzo	114/23	162,86		0,00
30/04/2015	Pago de sueldos de abril	131/28		162,86	162,86
12/05/2015	Pago de obligaciones sociales de abril	145/30	162,86		0,00
31/05/2015	Pago de sueldos de mayo	164/34		162,86	162,86
12/06/2015	Pago de obligaciones sociales de mayo	180/37	162,86		0,00
30/06/2015	Pago de sueldos de junio	198/41		162,86	162,86
	TOTAL		1.033,60	1.196,46	162,86

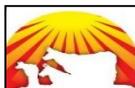
 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Iva en ventas			CÓDIGO: 2.1.03		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
04/01/2015	Ventas de mercaderías del 2 al 4 de enero	4/2		1,44	1,44
09/01/2015	Venta de mercadería del 5 al 9 de enero	10/3		30,60	32,04
23/01/2015	Venta de mercadería del 17 al 23 de enero	22/5		20,30	52,34
31/01/2015	Venta de mercadería del 24 al 31 de enero	31/7		37,74	90,08
31/01/2015	Liquidación del iva del mes de enero	35/8	90,08		0,00
06/02/2015	Venta de mercadería del 1 al 6 de febrero	38/8		8,20	8,20
	SUMAN Y PASAN		90,08	98,28	8,20

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA:		Iva en ventas		CÓDIGO: 2.1.03	
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		90,08	98,28	8,20
13/02/2015	Venta de mercadería del 7 al 13 de febrero	45/10		10,82	19,02
20/02/2015	Venta de mercadería del 14 al 20 de febrero	53/11		55,02	74,07
28/02/2015	Venta de mercadería del 21 al 28 de febrero	58/12		16,97	91,01
28/02/2015	Liquidación del iva del mes de febrero	64/14	91,01		0,00
06/03/2015	Venta de mercadería s/a N° 2 al 6 de marzo	68/15		6,92	6,92
13/03/2015	Venta de mercadería del 7 al 13 de marzo	77/16		10,34	17,26
20/03/2015	Venta de mercadería del 14 al 20 de marzo	85/18		72,73	89,99
27/03/2015	Venta de mercadería del 23 al 27 de marzo	91/19		4,02	94,01
31/03/2015	Venta de mercadería del 28 al 31 de marzo	96/20		9,65	103,66
31/03/2015	Liquidación del iva del mes de marzo	101/21	103,66		0,00
02/04/2015	Venta de mercadería del 1 al 2 de abril	102/22		7,12	7,12
10/04/2015	Venta de mercadería del 4 al 10 de abril	108/23		1,41	8,53
17/04/2015	Venta de mercadería del 11 al 17 de abril	116/24		30,68	39,21
24/04/2015	Venta de mercadería del 18 al 24 de abril	121/25		722,41	761,62
30/04/2015	Venta de mercadería del 25 al 30 de abril	126/26		13,07	774,70
30/04/2015	Liquidación del iva del mes de abril	132/28	774,70		0,00
08/05/2015	Venta de mercadería del 3 al 8 de mayo	138/29		4,68	4,68
31/05/2015	Venta de mercadería del 23 al 31 de mayo	161/33		2,14	6,82
31/05/2015	Liquidación del iva del mes de mayo	165/34	6,82		0,00
05/06/2015	Venta de mercadería del 1 al 5 de junio	168/35		21,23	21,23
12/06/2015	Venta de mercadería del 6 al 12 de junio	175/36		11,75	32,98
19/06/2015	Venta de mercadería del 13 al 19 de junio	184/38		7,04	40,02
26/06/2015	Venta de mercadería del 20 al 26 de junio	189/39		6,36	46,38
30/06/2015	Venta de mercadería del 27 al 30 de junio	192/40		4,07	50,45
30/06/2015	Liquidación del iva del mes de junio	199/41	50,45		0,00
	TOTAL		1.116,72	1.116,72	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA:		Iva retenido por pagar		CÓDIGO: 2.1.04	
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
14/01/2015	Honorarios profesionales de diciembre	16/4		9,60	9,60
31/01/2015	Pago de arriendo de enero	32/7		12,00	21,60
31/01/2015	Seguridad y vigilancia de enero	33/7		0,84	22,44
31/01/2015	Liquidación del iva del mes de enero	35/8	22,44		0,00
14/02/2015	Honorarios profesionales de enero	49/10		9,60	9,60
28/02/2015	Pago de arriendo de febrero	61/13		12,00	21,60
28/02/2015	Seguridad y vigilancia de febrero	62/13		0,84	22,44
	SUMAN Y PASAN		22,44	44,88	22,44

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Iva retenido por pagar			CÓDIGO: 2.1.04		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		22,44	44,88	22,44
28/02/2015	Liquidación del iva del mes de febrero	64/14	22,44		0,00
14/03/2015	Honorarios profesionales de febrero	81/17		9,60	9,60
31/03/2015	Pago de arriendo de marzo	97/20		12,00	21,60
31/03/2015	Seguridad y vigilancia de marzo	98/20		0,84	22,44
31/03/2015	Liquidación del iva del mes de marzo	101/21	22,44		0,00
14/04/2015	Honorarios profesionales de marzo	115/24		9,60	9,60
30/04/2015	Pago de arriendo de abril	129/27		12,00	21,60
30/04/2015	Seguridad y vigilancia de abril	130/27		0,84	22,44
30/04/2015	Liquidación del iva del mes de abril	132/28	22,44		0,00
14/05/2015	Honorarios profesionales de abril	146/30		9,60	9,60
31/05/2015	Pago de arriendo de mayo	162/33		12,00	21,60
31/05/2015	Seguridad y vigilancia de mayo	163/34		0,84	22,44
31/05/2015	Liquidación del iva del mes de mayo	165/34	22,44		0,00
14/06/2015	Honorarios profesionales de mayo	181/37		9,60	9,60
31/06/2015	Pago de arriendo de junio	196/40		12,00	12,00
31/06/2015	Seguridad y vigilancia de junio	197/41		0,84	0,84
31/06/2015	Liquidación del iva del mes de junio	199/41	22,44		0,00
	TOTAL		134,64	134,64	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Retención en la fuente por pagar			CÓDIGO: 2.1.05		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situación inicial	1/1		98,62	98,62
02/01/2015	Compra de suministros de limpieza	2/1		0,21	98,83
03/01/2015	Compra de mercadería a Agripac S.A	3/1		2,41	101,24
09/01/2015	Compra de mercadería del 5 al 9 de enero	11/3		11,08	112,32
12/01/2015	Cancelación de obligaciones tributarias	12/3	98,62		13,70
14/01/2015	Pago de honorarios profesionales de dic.	16/4		8,00	21,70
17/01/2015	Compra mercadería del 13 al 17 de enero	19/4		57,63	79,33
24/01/2015	Compra mercadería del 19 al 24 de enero	24/5		69,20	148,53
30/01/2015	Compra mercadería del 26 al 30 de enero	29/6		26,85	175,38
31/01/2015	Pago de arriendo de enero	32/7		8,00	183,38
31/01/2015	Seguridad y vigilancia de enero	33/7		0,20	183,58
07/02/2015	Compra mercadería del 2 al 7 de febrero	40/9		35,65	219,23
12/02/2015	Cancelación de obligaciones tributarias	44/09	183,58		35,65
13/02/2015	Compra mercadería del 9 al 13 de febrero	46/10		24,02	59,67
14/02/2015	Pago honorarios profesionales de enero	49/10		8,00	67,67
	SUMAN Y PASAN		282,20	349,87	67,67



EL RANCHO AGROPECUARIO

LIBRO MAYOR

CUENTA: Retención en la fuente por pagar

CÓDIGO: 2.1.05

FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		282,20	349,87	67,67
20/02/2015	Compra mercadería del 19 al 20 de febrero	54/11		6,83	74,50
20/02/2015	Compra de talonarios de ret. Imp. Ortiz	55/12		0,36	74,86
28/02/2015	Compra mercadería del 24 al 28 de febrero	59/13		16,74	91,60
28/02/2015	Pago de arriendo del mes de febrero	61/13		8,00	99,60
28/02/2015	Seguridad y vigilancia de febrero	62/13		0,20	99,80
07/03/2015	Compra mercadería del 2 al 7 de marzo	72/15		55,45	155,25
12/03/2015	Cancelación de obligaciones tributarias	76/16	99,80		55,45
13/03/2015	Compra mercadería del 9 al 13 de marzo	79/17		42,00	97,45
14/03/2015	Pago honorarios profesionales de febrero	81/17		8,00	105,45
20/03/2015	Compra mercadería del 16 al 20 de marzo	86/18		20,31	125,76
28/03/2015	Compra mercadería del 23 al 28 de marzo	93/19		33,52	159,28
30/03/2015	Compra mercadería al 30 de marzo	95/20		23,39	182,67
31/03/2015	Pago de arriendo del mes de marzo	97/20		8,00	190,67
31/03/2015	Seguridad y vigilancia de marzo	98/20		0,20	190,87
04/04/2015	Compra mercadería del 1 al 4 de abril	104/22		6,63	197,50
11/04/2015	Compra mercadería del 6 al 11 de abril	110/23		20,04	217,54
12/04/2015	Pago de obligaciones tributarias de marzo	111/23	190,87		26,67
14/04/2015	Pago honorarios profesionales de marzo	115/24		8,00	34,67
18/04/2015	Compra mercadería del 13 al 18 de abril	118/25		29,27	63,94
25/04/2015	Compra mercadería del 20 al 25 de abril	123/26		55,95	119,89
30/04/2015	Compra mercadería del 27 al 30 de abril	128/27		73,70	193,59
30/04/2015	Pago de arriendo de abril	129/27		8,00	201,59
30/04/2015	Seguridad y vigilancia de abril	130/27		0,20	201,79
09/05/2015	Compra de mercadería del 4 al 9 de mayo	139/29		8,52	210,31
12/05/2015	Pago de obligaciones tributarias de abril	143/32	201,79		8,52
14/05/2015	Pago de honorarios profesionales de abril	146/33		8,00	16,52
14/05/2015	Compra 10 libretines de facturas a Imp.	147/33		0,60	17,12
16/05/2015	Compra mercadería del 12 al 16 de mayo	149/34		19,60	36,72
23/05/2015	Compra mercadería del 20 al 23 de mayo	154/35		47,50	84,22
29/05/2015	Compra mercadería del 25 al 29 de mayo	159/36		62,35	146,57
31/05/2015	Pago de arriendo de mayo	161/36		8,00	154,57
31/05/2015	Seguridad y vigilancia de mayo	162/37		0,20	154,77
06/06/2015	Compra mercadería del 20 al 23 de mayo	169/38		44,93	199,70
12/06/2015	Pago de obligaciones tributarias de mayo	174/39	154,77		44,93
13/06/2015	Compra de mercadería del 8 al 13 de junio	175/40		75,78	120,71
14/06/2015	Pago de honorarios profesionales de mayo	179/40		8,00	128,71
20/06/2015	Compra mercadería del 15 al 20 de junio	183/41		13,32	142,03
27/06/2015	Compra mercadería del 22 al 27 de junio	188/43		47,19	189,22
	SUMAN Y PASAN		929,43	1.118,65	189,22

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Retención en la fuente por pagar			CÓDIGO: 2.1.05		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		929,43	1.118,65	189,22
30/06/2015	Pago de arriendo de junio	193/44		8,00	197,22
30/06/2015	Seguridad y vigilancia de junio	194/44		0,20	197,42
	TOTAL		929,43	1.126,85	197,42

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Iva por pagar			CÓDIGO: 2.1.06		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
02/01/2015	Estado de situación inicial	1/1		31,85	31,85
12/01/2015	Pago de obligaciones tributarias de dic.	12/3	31,85		0,00
31/01/2015	Liquidación del iva del mes de enero	35/8		99,07	99,07
12/02/2015	Pago de obligaciones tributarias de enero	44/09	99,07		0,00
28/02/2015	Liquidación del iva del mes de febrero	77/16		83,69	83,69
12/03/2015	Pago de obligaciones tributarias de feb.	74/17	83,69		0,00
31/03/2015	Liquidación del iva del mes de marzo	101/21		113,94	113,94
12/04/2015	Pago de obligaciones tributarias de marzo	111/23	113,94		0,00
30/04/2015	Liquidación del iva del mes de abril	132/28		450,06	450,06
12/05/2015	Pago de obligaciones tributarias de abril	143/30	450,06		0,00
31/05/2015	Liquidación del iva del mes de mayo	165/35		28,48	28,48
12/06/2015	Pago de obligaciones tributarias de mayo	176/37	28,48		0,00
30/06/2015	Liquidación del iva del mes de junio	199/42		68,32	68,32
	TOTAL		807,09	875,41	68,32

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Provisiones sociales por pagar			CÓDIGO: 2.1.07		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	Cancelación de sueldos de enero	34/7		121,83	121,83
28/02/2015	Cancelación de sueldos de febrero	63/14		121,83	243,66
31/03/2015	Cancelación de sueldos de marzo	99/21		121,83	365,49
30/04/2015	Cancelación de sueldos de abril	131/28		121,83	487,32
31/05/2015	Cancelación de sueldos de mayo	164/34		121,83	609,15
30/06/2015	Cancelación de sueldos de junio	198/41		121,83	730,98
	TOTAL			730,98	730,98

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: 15% Utilidad a los trabajadores por pagar			CÓDIGO: 2.1.08		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Cierre de ctas. de ingresos y gastos	207/43		1.512,85	1.512,85
	TOTAL			1.512,85	1.512,85

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Capital			CÓDIGO: 3.1.01		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2015	Estado de situación inicial	1/1		106.907,15	106.907,15
	TOTAL			106.907,15	106.907,15

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Utilidad neta del ejercicio			CÓDIGO: 3.2.01		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Cierre de ctas. de ingresos y gastos	207/43		8.572,81	8.572,81
	TOTAL			8.572,81	8.572,81

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Ventas			CÓDIGO: 4.1.01		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
04/01/2015	Venta de mercadería del 2 al 4 de enero	4/2		519,06	519,06
09/01/2015	Venta de mercadería del 5 al 9 de enero	10/3		1.182,84	1.701,90
16/01/2015	Venta de mercadería del 10 al 16 de enero	17/4		1.842,10	3.544,00
23/01/2015	Venta de mercadería del 17 al 23 de enero	22/5		2.319,60	5.863,60
31/01/2015	Venta de mercadería del 24 al 31 de enero	31/6		2.413,31	8.276,91
06/02/2015	Venta de mercadería del 1 al 6 de febrero	38/8		1.283,01	9.559,92
13/02/2015	Venta de mercadería del 7 al 13 de febrero	45/09		1.700,98	11.260,09
20/02/2015	Venta de mercadería del 14 al 20 de febrero	53/11		2.041,45	13.302,35
28/02/2015	Venta de mercadería del 21 al 28 de febrero	58/12		2.230,13	15.532,48
06/03/2015	Venta de mercadería s/a N° 2 al 6 de marzo	68/15		1.292,43	16.824,91
13/03/2015	Venta de mercadería del 7 al 13 de marzo	77/16		2.224,96	19.049,87
20/03/2015	Venta de mercadería del 14 al 20 de marzo	85/18		2.256,39	21.306,26
27/03/2015	Venta de mercadería del 23 al 27 de marzo	91/19		1.263,28	22.569,54
	SUMAN Y PASAN			22.569,54	22.569,54

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Ventas			CÓDIGO: 4.1.01		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
				22.569,54	22.569,54
31/03/2015	Venta de mercadería del 28 al 31 de marz	96/20		688,45	23.257,99
02/04/2015	Venta de mercadería del 1 al 2 de abril	102/21		2.925,18	26.183,17
10/04/2015	Venta de mercadería del 4 al 10 de abril	108/23		1.456,17	27.639,34
17/04/2015	Venta de mercadería del 11 al 17 de abril	116/24		1.729,50	29.368,84
24/04/2015	Venta de mercadería del 18 al 24 de abril	121/25		9.662,99	39.031,83
30/04/2015	Venta de mercadería del 25 al 30 de abril	126/26		1.605,08	40.636,91
08/05/2015	Venta de mercadería del 3 al 8 de mayo	138/29		1.254,78	41.891,69
15/05/2015	Venta de mercadería del 9 al 15 de mayo	148/31		1.798,10	43.689,79
22/05/2015	Ventas de mercadería del 16 al 22 de may	153/32		5.197,60	48.887,39
31/05/2015	Venta de mercadería del 23 al 31 de may	161/33		1.486,36	50.373,75
05/06/2015	Venta de mercadería del 1 al 5 de junio	168/35		1.660,75	52.034,50
12/06/2015	Venta de mercadería del 6 al 12 de junio	176/36		1.496,12	53.530,62
19/06/2015	Venta de mercadería del 13 al 19 de junio	184/38		2.238,10	55.768,72
26/06/2015	Venta de mercadería del 20 al 26 de junio	189/39		3.157,15	58.925,87
30/06/2015	Venta de mercadería del 27 al 30 de junio	192/40		2.372,28	61.298,15
30/06/2015	Utilidad bruta en ventas	206/43	61.298,15		0,00
	TOTAL		61.298,15	61.298,15	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MA YOR					
CUENTA: Descuento en compras			CÓDIGO: 4.1.02		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
03/01/2015	Compra de mercadería a Agripac S.A	3/1		25,68	25,68
09/01/2015	Compra de mercadería del 5 al 9 de enero	11/3		162,88	188,56
17/01/2015	Compra mercadería del 13 al 17 de enero	19/4		58,19	246,75
24/01/2015	Compra mercadería del 19 al 24 de enero	24/5		282,22	528,97
30/01/2015	Compra mercadería del 26 al 30 de enero	29/6		578,20	1.107,17
07/02/2015	Compra de mercadería del 2 al 7 de feb.	40/9		475,60	1.582,77
13/02/2015	Compra de mercadería del 9 al 13 de feb.	46/10		171,37	1.754,14
20/02/2015	Compra de mercadería del 19 al 20 de feb.	54/12		128,42	1.882,56
28/02/2015	Compra mercadería del 24 al 28 de febr.	59/13		101,63	1.984,19
07/03/2015	Compra de mercadería del 2 al 7 de marzo	72/15		383,22	2.367,41
13/03/2015	Compra mercadería del 9 al 13 de marzo	79/17		603,82	2.971,23
20/03/2015	Compra mercadería del 16 al 20 de marzo	86/18		184,42	3.155,65
30/03/2015	Compra de mercadería al 30 de marzo	95/20		319,33	3.474,98
04/04/2015	Compra de mercadería del 1 al 4 de abril	104/22		22,59	3.497,57
11/04/2015	Compra de mercadería del 6 al 11 de abril	110/23		40,16	3.537,73
18/04/2015	Compra mercadería del 13 al 18 de abril	118/25		132,56	3.670,29
25/04/2015	Compra mercadería del 20 al 25 de abril	123/26		227,38	3.897,67
09/05/2015	Compra mercadería del 4 al 9 de mayo	139/29		27,74	3.925,41
16/05/2015	Compra mercadería del 12 al 16 de mayo	149/31		279,25	4.204,66
23/05/2015	Compra mercadería del 20 al 23 de mayo	154/32		469,11	4.673,77
29/05/2015	Compra mercadería del 25 al 29 de mayo	159/33		265,17	4.938,94
06/06/2015	Compra de mercadería del 1 al 6 de junio	170/36		141,48	5.080,42
13/06/2015	Compra de mercadería del 8 al 13 de junio	177/37		1.010,91	6.091,33
20/06/2015	Compra mercadería del 15 al 20 de junio	185/38		26,85	6.118,18
27/06/2015	Compra mercadería del 22 al 27 de junio	190/39		343,55	6.461,73
30/06/2015	Cierre de descuento y compras netas	202/42	6.461,73		0,00
	TOTAL		6.461,73	6.461,73	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Utilidad Bruta en ventas			CÓDIGO: 4.1.04		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Determinar la utilidad bruta en ventas	206/43	19.731,17		19.731,17
30/06/2015	Cierre de cuentas de gasto	207/43		19.731,17	0,00
TOTAL			19.731,17	19.731,17	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Intereses ganados			CÓDIGO: 4.2.01		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/01/2015	Intereses ganados por cta. De ahorro	30/6		7,14	7,14
30/04/2015	Intereses ganados por cta. De ahorro	133/28		2,40	9,54
10/06/2015	Intereses ganados por cta. De ahorro	174/36		0,16	9,70
Total				9,70	9,70

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Sueldos			CÓDIGO: 5.1.01		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	Cancelación de sueldos de enero	34/7	754,00		754,00
28/02/2015	Cancelación de sueldos de febrero	63/13	754,00		1.508,00
31/03/2015	Cancelación de sueldos de marzo	99/21	754,00		2.262,00
30/04/2015	Cancelación de sueldos de abril	131/27	754,00		3.016,00
31/05/2015	Cancelación de sueldos de mayo	164/34	754,00		3.770,00
30/06/2015	Cancelación de sueldos de junio	198/41	754,00		4.524,00
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		4.524,00	0,00
TOTAL			4.524,00	4.524,00	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Aporte Patronal al IESS			CÓDIGO: 5.1.02		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	Cancelación de sueldos de enero	34/7	91,61		91,61
28/02/2015	Cancelación de sueldos de febrero	63/13	91,61		183,22
31/03/2015	Cancelación de sueldos de marzo	99/21	91,61		274,88
30/04/2015	Cancelación de sueldos de abril	131/27	91,61		366,44
31/05/2015	Cancelación de sueldos de mayo	164/34	91,61		458,04
30/06/2015	Cancelación de sueldos de junio	198/41	91,61		549,66
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		549,66	0,00
TOTAL			549,66	549,66	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Remuneraciones adicionales			CÓDIGO: 5.1.03		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	Cancelación de sueldos de enero	34/7	121,83		121,83
28/02/2015	Cancelación de sueldos de febrero	63/13	121,83		243,66
31/03/2015	Cancelación de sueldos de marzo	99/21	121,83		365,49
30/04/2015	Cancelación de sueldos de abril	131/27	121,83		487,32
31/05/2015	Cancelación de sueldos de mayo	164/34	121,83		609,15
30/06/2015	Cancelación de sueldos de junio	198/41	121,83		730,98
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		730,98	0,00
TOTAL			730,98	730,98	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Fondo de Reserva			CÓDIGO: 5.1.04		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	Cancelación de sueldos de enero	34/7	62,83		62,83
28/02/2015	Cancelación de sueldos de febrero	63/13	62,83		125,66
31/03/2015	Cancelación de sueldos de marzo	99/21	62,83		188,49
30/04/2015	Cancelación de sueldos de abril	131/27	62,83		251,32
31/05/2015	Cancelación de sueldos de mayo	164/34	62,83		314,15
30/06/2015	Cancelación de sueldos de junio	198/41	62,83		376,98
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		376,98	0,00
TOTAL			376,98	376,98	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Gasto Arriendo			CÓDIGO: 5.1.05		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	Pago de arriendo de enero	32/7	100,00		100,00
28/02/2015	Pago de arriendo de febrero	61/13	100,00		200,00
31/03/2015	Pago de arriendo de marzo	97/20	100,00		300,00
30/04/2015	Pago de arriendo de abril	129/27	100,00		400,00
31/05/2015	Pago de arriendo de mayo	162/33	100,00		500,00
30/06/2015	Pago de arriendo de junio	196/40	100,00		600,00
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		600,00	
TOTAL			600,00	600,00	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Seguridad y Vigilancia			CÓDIGO: 5.1.06		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	Pago de seguridad y vigilancia de enero	33/7	10,00		10,00
28/02/2015	Pago de seguridad y vigilancia de febrero	62/13	10,00		20,00
31/03/2015	Pago de seguridad y vigilancia de marzo	98/20	10,00		30,00
30/04/2015	Pago de seguridad y vigilancia de abril	130/27	10,00		40,00
31/05/2015	Pago de seguridad y vigilancia de mayo	163/34	10,00		50,00
30/06/2015	Pago de seguridad y vigilancia de junio	197/41	10,00		60,00
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		60,00	
TOTAL			60,00	60,00	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Servicios Básicos			CÓDIGO: 5.1.07		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
07/01/2015	Pago de servicios básicos de diciembre	9/2	79,41		79,41
07/02/2015	Pago de servicios básicos de enero	41/9	81,72		161,13
07/03/2015	Pago de servicios básicos de febrero	70/15	77,49		238,62
07/04/2015	Pago de servicios básicos de marzo	107/22	69,43		308,05
07/05/2015	Pago de servicios básicos de abril	137/29	75,86		383,91
07/06/2015	Pago de servicios básicos de mayo	171/36	86,39		470,30
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		470,30	0,00
TOTAL			470,30	470,30	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Consumo de suministros de oficina			CÓDIGO: 5.1.08		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Consumo de suministros de oficina	200/42	152,67		152,67
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gasto	207/43		152,67	0,00
TOTAL			152,67	152,67	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Consumo de suministros de Limpieza y aseo			CÓDIGO: 5.1.09		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Consumo de suministros de limpieza	200/42	57,11		57,11
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gasto	207/43		57,11	0,00
TOTAL			57,11	57,11	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Depreciación de Muebles de oficina			CÓDIGO: 5.1.10		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Depreciación de activos fijos	201/42	125,52		125,52
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		125,52	0,00
TOTAL			125,52	125,52	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Depreciación de Equipo de oficina			CÓDIGO: 5.1.11		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Depreciación de activos fijos	201/42	16,86		16,86
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		16,86	0,00
TOTAL			16,86	16,86	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Depreciación de Equipo de Cómputo			CÓDIGO: 5.1.12		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Depreciación de activos fijos	201/42	235,56		235,56
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		235,56	0,00
TOTAL			235,56	235,56	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Depreciación de Maquinaria y Equipo			CÓDIGO: 5.1.13		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Depreciación de activos fijos	201/42	45,00		45,00
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		45,00	0,00
TOTAL			45,00	45,00	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Honorarios Profesionales			CÓDIGO: 5.1.14		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
14/01/2015	Pago de honorarios profesionales de dic	16/4	80,00		80,00
14/02/2015	Pago de honorarios profesionales de enero	49/10	80,00		160,00
14/03/2015	Pago de honorarios profesionales de febrero	81/17	80,00		240,00
14/04/2015	Pago de honorarios profesionales de marzo	115/24	80,00		320,00
14/05/2015	Pago de honorarios profesionales de abril	146/30	80,00		400,00
14/06/2015	Pago de honorarios profesionales de mayo	181/37	80,00		480,00
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		480,00	0,00
TOTAL			480,00	480,00	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Gasto Factor Proporcional			CÓDIGO: 5.1.15		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/01/2015	Liquidación del IVA del mes de enero	35/8	134,80		134,80
28/02/2015	Liquidación del IVA del mes de febrero	64/14	178,85		313,65
31/03/2015	Liquidación del IVA del mes de marzo	101/21	96,65		410,30
30/04/2015	Liquidación del IVA del mes de abril	132/28	571,54		981,84
31/05/2015	Liquidación del IVA del mes de mayo	164/34	133,10		1.114,94
30/06/2015	Liquidación del IVA del mes de junio	199/41	115,62		1.230,56
30/06/2015	Cierre de cuentas de ingresos y gastos	207/43		1.230,56	0,00
TOTAL			1.230,56	1.230,56	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: 15% Utilidad a los trabajadores por pagar			CÓDIGO: 5.1.16		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Cierre de ctas. de ingresos y gastos	207/43		1,512.85	1,512.85
TOTAL				1,512.85	1,512.85

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Costo de ventas			CÓDIGO: 5.3.01		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2015	Cierre de compras netas y el inv. Inicia	204/42	173.792,67		173.792,67
30/06/2015	Registrar el inventario final de merc.	205/43		132.225,69	41.566,98
30/06/2015	Utilidad Bruta en ventas	206/43		41.566,98	0,00
TOTAL			173.792,67	173.792,67	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MAYOR					
CUENTA: Compras			CÓDIGO: 5.3.02		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
03/01/2015	Compra de mercadería a Agripac S.A	3/1	266,23		266,23
09/01/2015	Compra mercadería del 5 al 9 de enero	11/3	1.270,84		1.537,07
17/01/2015	Compra mercadería de 13 al 17 de enero	19/4	5.817,09		7.354,16
24/01/2015	Compra mercadería de 19 al 24 de enero	24/5	7.203,01		14.557,17
30/01/2015	Compra mercadería del 26 al 30 de enero	29/19	3.261,22		17.818,39
07/02/2015	Compra mercadería del 2 al 7 de febrero	40/8	4.038,99		21.857,38
13/02/2015	Compra mercadería del 9 al 13 de febrero	46/10	2.526,28		24.383,66
20/02/2015	Compra mercadería del 19 al 20 de feb.	54/11	811,89		25.195,55
28/02/2015	Compra mercadería del 24 al 28 de feb.	59/12	1.775,06		26.970,61
07/03/2015	Compra mercadería del 2 al 7 de marzo	72/15	5.928,32		32.898,93
13/03/2015	Compra mercadería del 9 al 13 de marzo	79/16	4.804,23		37.703,16
20/03/2015	Compra mercadería de 16 al 20 de marzo	86/18	2.215,50		39.918,66
27/03/2015	Compra mercadería de 23 al 28 de marzo	93/19	3.347,05		43.265,71
31/03/2015	Compra de mercadería al 30 de marzo	95/19	2.658,39		45.924,10
04/04/2015	Compra de mercadería del 1 al 4 de abril	104/22	685,24		46.609,34
11/04/2015	Compra mercadería del 6 al 11 de abril	110/23	2.044,12		48.653,46
18/04/2015	Compra mercadería del 13 al 18 de abril	118/25	3.058,93		51.712,39
25/04/2015	Compra mercadería del 20 al 25 de abril	123/26	5.817,24		57.529,63
30/04/2015	Compra mercadería del 27 al 30 de abril	128/27	7.367,29		64.896,92
09/05/2015	Compra de mercadería del 4 al 9 de mayo	139/29	880,16		65.777,08
16/05/2015	Compra mercadería del 12 al 16 de mayo	149/31	2.238,73		68.015,81
23/05/2015	Compra mercadería del 20 al 23 de mayo	154/32	5.218,50		73.234,31
29/05/2015	Compra mercadería del 25 al 29 de mayo	159/33	6.500,49		79.734,80
06/06/2015	Compra de mercadería del 1 al 6 de junio	170/35	4.628,90		84.363,70
13/06/2015	Compra de mercadería del 8 al 13 de junio	177/37	8.873,22		93.236,92
20/06/2015	Compra mercadería del 15 al 20 de junio	185/38	1.358,19		94.595,11
27/06/2015	Compra mercadería del 22 al 27 de junio	190/39	5.063,00		99.658,11
30/06/2015	Cierre de descuentos y determinar c. netas	202/42		6.461,73	93.196,38
30/06/2015	Traspaso del valor de trans. a compras netas	203/42	17,50		93.213,88
30/06/2015	Cierre de compras netas e inventario final	204/42		93.213,88	0,00
	TOTAL		99.675,61	99.675,61	0,00

 EL RANCHO AGROPECUARIO LIBRO MA YOR					
CUENTA: Transporte en compras			CÓDIGO: 5.3.03		
FECHA	DETALLE	REF. A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/01/2015	Compra de mercadería del 26 al 30 de enero	29/6	2,50		2,50
28/03/2015	Compra de mercadería del 23 al 28 de marzo	93/19	4,50		7,00
25/04/2015	Compra de mercadería del 20 al 25 de abril	123/26	4,00		11,00
30/04/2015	Compra de mercadería del 27 al 30 de abril	128/27	2,50		13,50
06/06/2015	Compra de mercadería del 1 al 6 de junio	170/35	4,00		17,50
30/06/2015	Traspaso de transporte a compras netas	203/42		17,50	0,00
	TOTAL		17,50	17,50	0,00



EL RANCHO AGROPECUARIO
BALANCE DE COMPROBACIÓN
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

CÓD.	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.01	Caja	99.654,65	98.522,84	1.131,81	
1.1.02	Bancos	52.709,10	52.586,52	122,58	
1.1.03	Inventario de Mercaderías	80.578,79	0,00	80.578,79	
1.1.04	Anticipo de sueldos	340,00	340,00	0,00	
1.1.05	Inventario de Suministros de Oficina	305,35	0,00	305,35	
1.1.06	Inventario de Sum. de Limpieza y Aseo	114,23	0,00	114,23	
1.1.07	IVA en compras	1.620,23	1.620,23	0,00	
1.1.08	Anticipo IVA Retenido	18,13	18,13	0,00	
1.1.09	Anticipo Retención en la Fuente	183,21	0,00	183,21	
1.2.01	Muebles de oficina	2.790,00	0,00	2.790,00	
1.2.03	Equipo de oficina	375,00		375,00	
1.2.05	Equipo de Cómputo	2.120,00		2.120,00	
1.2.07	Maquinaria y Equipo	1.000,00		1.000,00	
2.1.01	Proveedores	31.581,14	53.163,90		21.582,76
2.1.02	IESS por pagar	1.033,60	1.196,46		162,86
2.1.03	IVA en ventas	1.116,72	1.116,72		0,00
2.1.04	IVA retenido por pagar	134,64	134,64		0,00
2.1.05	Retención en la fuente por pagar	929,43	1.126,85		197,42
2.1.06	IVA por pagar	807,09	875,41		68,32
2.1.07	Provisiones sociales por pagar		730,98		730,98
3.1.01	Capital		106.907,15		106.907,15
4.1.01	Ventas		61.298,15		61.298,15
4.1.02	Descuento en compras		6.461,73		6.461,73
4.2.01	Intereses ganados		9,70		9,70
5.1.01	Sueldos	4.524,00		4.524,00	
5.1.02	Aporte Patronal al IESS	549,66		549,66	
5.1.03	Remuneraciones adicionales	730,98		730,98	
5.1.04	Fondo de Reserva	376,98		376,98	
5.1.05	Gasto arriendo	600,00		600,00	
5.1.06	Seguridad y vigilancia	60,00		60,00	
5.1.07	Servicios básicos	470,30		470,30	
5.1.14	Honorarios Profesionales	480,00		480,00	
5.1.15	Gasto factor proporcional	1.230,56		1.230,56	
5.3.01	Costo de Ventas	0,00		0,00	
5.3.02	Compras	99.658,11		99.658,11	
5.3.03	Transporte en Compras	17,50		17,50	
	SUMAN IGUALES	386,109.40	386,109.40	197,419.06	197,419.06

Loja, 30 de Junio del 2015

GERENTE

CONTADOR(A)



EL RANCHO AGROPECUARIO
HOJA DE TRABAJO
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

CÓD.	DETALLE	BALANCE GENERAL		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.01	Caja	1.131,81				1.131,81				1.131,81	
1.1.02	Bancos	122,58				122,58				122,58	
1.1.03	Inventario de Mercaderías	80.578,79		132.225,69	80.578,79	132.225,69				132.225,69	
1.1.04	Anticipo de sueldos	0,00				0,00				0,00	
1.1.05	Inventario de Suministros de Oficina	305,35			152,67	152,68				152,68	
1.1.06	Inv. de Sum. de Limpieza y Aseo	114,23			57,11	57,12				57,12	
1.1.07	IVA en compras	0,00				0,00				0,00	
1.1.08	Anticipo IVA Retenido	0,00				0,00				0,00	
1.1.09	Anticipo retención en la fuente	183,21				183,21				183,21	
1.2.01	Muebles de Oficina	2.790,00				2.790,00				2.790,00	
1.2.02	(-)Depr. acum. Muebles de oficina				125,52		125,52				125,52
1.2.03	Equipo de oficina	375,00				375,00				375,00	
1.2.04	(-)Depr. acum. Equipo de oficina				16,86		16,86				16,86
1.2.05	Equipo de Cómputo	2.120,00				2.120,00				2.120,00	
1.2.06	(-)Depr. acum. Equipo de Cómputo				235,56		235,56				235,56
1.2.07	Maquinaria y Equipo	1.000,00				1.000,00				1.000,00	
1.2.08	(-)Depr. acum. de Maq. y Equipo				45,00		45,00				45,00
2.1.01	Proveedores		21.582,76				21.582,76				21.582,76
2.1.02	IESS por pagar		162,86				162,86				162,86
2.1.03	IVA en ventas		0,00				0,00				0,00
2.1.04	IVA retenido por pagar		0,00				0,00				0,00
2.1.05	Retención en la fuente por pagar		197,42				197,42				197,42
2.1.06	IVA por pagar		68,32				68,32				68,32
2.1.07	Provisiones sociales por pagar		730,98				730,98				730,98
2.1.08	15% Utilidad a Trabajadores										1,512,85
3.1.01	Capital		106.907,15				106.907,15				106.907,15
4.1.01	Ventas		61.298,15	61.298,15							
	SUMAN Y PASAN	88.720,97	190.947,64	193.523,84	81.211,51	140.158,09	130.072,43			140.158,09	131,585,28



EL RANCHO AGROPECUARIO
HOJA DE TRABAJO
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

CÓD.	DETALLE	BALANCE GENERAL		AJUSTES		B. AJUSTADO		E. RESULTADOS		E. SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	Gastos	Ingresos	DEBE	HABER
	VIENEN	88.720,97	190.947,64	193.523,84	81.211,51	140.158,09	130.072,43			140.158,09	131.585,28
4.1.02	Descuento en compras		6.461,73	6.461,73							
4.1.04	Utilidad Bruta en ventas				19.731,17		19.731,17		19.731,17		
4.2.01	Intereses ganados		9,70				9,70		9,70		
5.1.01	Sueldos	4.524,00				4.524,00		4.524,00			
5.1.02	Aporte Patronal al IESS	549,66				549,66		549,66			
5.1.03	Remuneraciones adicionales	730,98				730,98		730,98			
5.1.04	Fondo de Reserva	376,98				376,98		376,98			
5.1.05	Gasto arriendo	600,00				600,00		600,00			
5.1.06	Seguridad y vigilancia	60,00				60,00		60,00			
5.1.07	Servicios básicos	470,30				470,30		470,30			
5.1.08	Consumo de suministros de oficina			152,67		152,67		152,67			
5.1.09	Consumo de sum. de limpieza y aseo			57,11		57,11		57,11			
5.1.10	Depreciación de Muebles de oficina			125,52		125,52		125,52			
5.1.11	Depreciación de Equipo de oficina			16,86		16,86		16,86			
5.1.12	Depreciación de Equipo de Cómputo			235,56		235,57		235,57			
5.1.13	Depreciación de Maquinaria y Equipo			45,00		45,00		45,00			
5.1.14	Honorarios Profesionales	480,00				480,00		480,00			
5.1.15	Gasto factor proporcional	1.230,56				1.230,56		1.230,56			
5.1.16	15% Utilidad a trabajadores							1.512,85			
5.3.01	Costo de ventas			173.792,67	173.792,67						
5.3.02	Compras	99.658,11			99.658,11						
5.3.03	Transporte en compras	17,50			17,50						
	SUBTOTAL	197.419,06	197.419,06	374.410,96	374.410,96	149.813,30	149.813,30	11.168,06	19.740,87	140.158,09	130.260,95
3.2.01	(+)Utilidad del ejercicio							8.572,81			8.572,81
	TOTAL							19.740,87	19.740,87	140.158,09	140.158,09

Loja, 30 de Junio del 2015

GERENTE

CONTADOR(A)

**EL RANCHO AGROPECUARIO
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES**

4	INGRESOS		\$61.307,85
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		61.298,15
4.1.01	Ventas	<u>61.298,15</u>	
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES		9,70
4.2.01	Intereses Ganados	9,70	
	TOTAL INGRESOS		<u><u>\$61.307,85</u></u>
5	COSTOS Y GASTOS		\$52.735,04
5.3	COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS		41.566,98
5.3.01	Costo de Ventas	<u>41.566,98</u>	
5.1	GASTOS OPERACIONALES		11.168,06
5.1.01	Sueldos	4.524,00	
5.1.02	Aporte Patronal al IESS	549,66	
5.1.03	Remuneraciones adicionales	730,98	
5.1.04	Fondo de Reserva	376,98	
5.1.05	Gasto arriendo	600,00	
5.1.06	Seguridad y vigilancia	60,00	
5.1.07	Servicios básicos	470,30	
5.1.08	Consumo de Suministros de oficina	152,67	
5.1.09	Consumo de Suministros de limpieza y aseo	57,11	
5.1.10	Depreciación de Muebles de oficina	125,52	
5.1.11	Depreciación de Equipo de oficina	16,86	
5.1.12	Depreciación de Equipo de Cómputo	235,57	
5.1.13	Depreciación de Maquinaria y Equipo	45,00	
5.1.14	Honorarios Profesionales	480,00	
5.1.15	Gasto factor proporcional	1.230,56	
5.1.16	15% Utilidad a trabajadores	<u>1.512,85</u>	
	RESULTADO DEL EJERCICIO		
	Utilidad del Ejercicio		<u><u>\$8.572,81</u></u>

Loja, 30 de Junio del 2015

GERENTE

CONTADOR(A)

EL RANCHO AGROPECUARIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES

1.	ACTIVOS		\$139.735,15
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES		133.873,09
1.1.01	Caja	1.131,81	
1.1.02	Bancos	122,58	
1.1.03	Inventario de Mercaderías	132.225,69	
1.1.05	Inventario de Suministros de oficina	152,68	
1.1.06	Inv. Suministros de Limpieza y aseo	57,12	
1.1.09	Anticipo retención en la fuente	183,21	
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES		5.862,06
1.2.01	Muebles de Oficina	2.790,00	2.664,48
1.2.02	(-)Depreciación Acum. Muebles de Ofic.	125,52	
1.2.03	Equipo de Oficina	375,00	358,14
1.2.04	(-)Depreciación Acum. Equipo de Ofic.	16,86	
1.2.05	Equipo de Cómputo	2.120,00	1.884,44
1.2.06	(-)Depreciación Acum. Equipo de Cómputo	235,56	
1.2.07	Maquinaria	1.000,00	955,00
1.2.08	(-)Depreciación Acum. Maquinaria	45,00	
	TOTAL ACTIVOS		\$139.735,15
2	PASIVOS		\$24.255,19
2.1	PASIVOS CORRIENTES		24.255,19
2.1.01	Proveedores	21.582,76	
2.1.02	IESS por pagar	162,86	
2.1.05	Retención en la fuente por pagar	197,42	
2.1.06	IVA por pagar	68,32	
2.1.07	Provisiones sociales por pagar	730,98	
2.1.08	15% Utilidad a trabajadores por pagar	1.512,85	
3	PATRIMONIO		\$115.479,96
3.1.01	Capital	106.907,15	
	TOTAL CAPITAL		106.907,15
3.2	RESULTADOS		
3.2.01	Utilidad Neta del Ejercicio	8.572,81	
	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		8.572,81
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$139.735,15

Loja, 30 de Junio del 2015

GERENTE

CONTADOR(A)

**EL RANCHO AGROPECUARIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES**

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido por:

(+) <i>Ventas</i>	62.210,52	
(=) Flujo recibido por ventas a clientes:	<u>62.210,52</u>	\$62.210,52

EFFECTIVO PAGADO EN ACTIVIDADES DE:

Compras de mercaderías	50.541,59	
Pago de sueldos	4.133,48	
Pago de arriendos	552,00	
Pago de seguridad y vigilancia	60,96	
Pago de servicios básicos	526,74	
Suministros de oficina	95,04	
Suministros de limpieza y aseo	23,29	
Pago al IESS	1.033,60	
Pago al SRI	1.736,52	
Pago de honorarios profesionales	432,00	
Cancelación a proveedores	31.581,14	
Anticipo de sueldos	340,00	
(=) Flujo de efectivo pagado por actividades de operación	<u>\$91.056,36</u>	\$91.056,36

B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Recibido por:

(+) <i>Intereses ganados en cuenta de ahorros</i>	9,70	
(=) Flujo de efectivo recibido por actividades de financiamiento	<u>\$9,70</u>	\$9,70

Flujos neto de efectivo (A+B)		\$62.220,22
(+) Efectivo al inicio del periodo		\$30.090,53
(-) Flujo de efectivo pagado por actividades de operación		\$91.056,39
(=) Efectivo al final del periodo		<u>\$1.254,39</u>

Loja, 30 de Junio del 2015

GERENTE

CONTADOR(A)



EL RANCHO AGROPECUARIO
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
ANÁLISIS VERTICAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

CÓDIGO	DETALLE	VALOR	RUBRO	GRUPO
4	INGRESOS			
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.01	Ventas	61.298,15	100.00%	
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$61.298,15	100.00%	99.98%
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES			
4.2.01	Intereses ganados	9,70	100.00%	
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$9,70	100.00%	0.02%
	TOTAL INGRESOS	\$61.307,85		100.00%
5	COSTOS Y GASTOS			
5.3	COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS			
5.3.01	Costo de ventas	41.566,98	100%	78.82%
	TOTAL COSTO DE MERCADERÍAS VENDIDAS	\$41.566,98	100%	
5.1.	GASTOS OPERACIONALES			
5.1.01	Sueldos	4.524,00	40.51%	8.58%
5.1.02	Aporte patronal al IESS	549,66	4.92%	1.04%
5.1.03	Remuneraciones adicionales	730,98	6.55%	1.39%
5.1.04	Fondo de reserva	376,98	3.37%	0.71%
5.1.05	Gasto arriendo	600,00	5.37%	1.14%
5.1.06	Seguridad y vigilancia	60,00	0.54%	0.11%
5.1.07	Servicios Básicos	470,30	4.21%	0.89%
5.1.08	Consumo de suministros de oficina	152,67	1.37%	0.29%
5.1.09	Consumo de sum. de limpieza y aseo	57,11	0.51%	0.11%
5.1.10	Depreciación de muebles de oficina	125,52	1.12%	0.24%
5.1.11	Depreciación de equipo de oficina	16,86	0.15%	0.04%
5.1.12	Depreciación de equipo de cómputo	235,57	2.11%	0.45%
5.1.13	Depreciación de maquinaria y equipo	45,00	0.40%	0.08%
5.1.14	Honorarios profesionales	480,00	4.30%	0.91%
5.1.15	Gastos factor proporcional	1.230,56	11.02%	2.33%
5.1.16	15% Utilidad a trabajadores	1.512,85	13.55%	2.87%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$11.168,06	100.00%	21.18%
	TOTAL GASTOS Y COSTOS	\$52.735,04		86.02%
(+)	Utilidad del ejercicio	\$8.572,81		13.98%
(=)	Resultado del ejercicio	\$61.307,85		100.00%
		Loja, 30 de Junio del 2015		
_____ GERENTE		_____ CONTADOR(A)		

Representación Gráfica al Análisis Vertical del Estado de Resultados

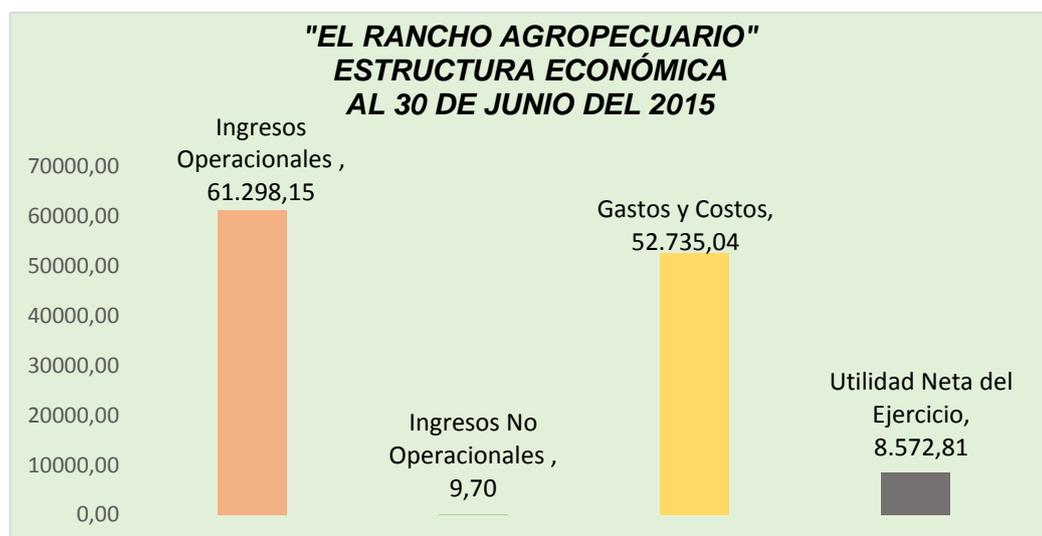
Al 30 de junio del 2015

Cuadro N° 1

RUBRO	VALOR	PORCENTAJE
Ingresos Operacionales	\$61.298,15	99.98%
Ingresos No Operacionales	\$9,70	0.02%
Gastos y Costos	\$52.735,04	86.02%
Utilidad del Ejercicio	\$8.572,81	13.98%

Fuente: Estado de Situación Económica "El Rancho Agropecuario"
Elaborado por: La Autora

Gráfico N° 01



Ingresos

Ingresos operacionales

Al analizar el estado de resultados en su estructura se pudo determinar que los ingresos operacionales constituyen el 99.98% en el semestre comprendido de enero a junio del año 2015 dentro de la microempresa "El Rancho Agropecuario". Dicho valor es generado en virtud de que su actividad principal es la compra y venta de productos agropecuarios y

veterinarios, las cuales cuentan con un costo de venta al ser adquiridas por un valor de \$41.566,98 arrojando una utilidad bruta en ventas de \$19.731,17.

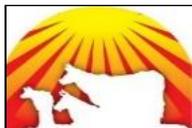
Ingresos no operacionales

Estos ingresos son el resultado de actividades no propias de la microempresa, los mismos que tienen su origen en la cuenta de ahorros que se dispone en el Banco de Loja, generando ingresos ganados por el valor de \$9,70 correspondiente al 0.02% del total de ingresos.

Costos y gastos

El costo de ventas representa el valor de \$41.566,98, mientras que el total de gastos operacionales, asciende a un valor de \$11.168,06 como resultado de los egresos efectuados por la microempresa “El Rancho Agropecuario” para una adecuada marcha de sus actividades.

Entre los gastos más significativos se encuentra la cuenta gastos de personal por un valor de \$6.181,62 representando un porcentaje del 55,35%. Seguidamente se encuentra el rubro 15% utilidad a trabajadores con un valor de \$1.512,85 que representa el 13,55%, demostrando la responsabilidad que tiene la microempresa con sus trabajadores correspondiente al pago de utilidades por la ganancia obtenida en el ejercicio económico. Finalmente ambos rubros detallados, representan la totalidad de \$52.735,04.



EL RANCHO AGROPECUARIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ANÁLISIS VERTICAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

CÓDIGO		VALOR	RUBRO	GRUPO
1.	ACTIVOS			
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES			
1.1.01	Caja	1.131,81	0.85%	0.80%
1.1.02	Bancos	122,58	0.09%	0.09%
1.1.03	Inventario de mercaderías	132.225,69	98.77%	94.63%
1.1.05	Inventario de suministros de oficina	152,68	0.11%	0.11%
1.1.06	Inventario de suministros de limpieza y aseo	57,12	0.04%	0.04%
1.1.09	Anticipo retención en la fuente	183,21	0.14%	0.13%
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	133.873,09	100.00%	95.80%
	ACTIVOS NO CORRIENTES			
1.2.01	Muebles de oficina	2.790,00	47.59%	1.99%
1.2.02	(-)Depreciación acum. Muebles de oficina	125,52	-2.14%	-0.09%
1.2.03	Equipo de oficina	375,00	6.40%	0.27%
1.2.04	(-)Depreciación acum. Equipos de oficina	16,86	-0.29%	-0.01%
1.2.05	Equipo de Cómputo	2.120,00	36.16%	1.52%
1.2.06	(-)Depreciación acum. Equipos de Cómputo	235,56	-4.02%	-0.17%
1.2.07	Maquinaria	1.000,00	17.06%	0.72%
1.2.08	(-)Depreciación acum. Maquinaria	45,00	-0.76%	-0.03%
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	5.862,06	100.00%	4.20%
	TOTAL ACTIVOS	139.735,15		100.00%
2.	PASIVOS			
2.1	PASIVOS CORRIENTES			
2.1.01	Proveedores	21.582,76	88.98%	88.98%
2.1.03	IESS por pagar	162,86	0.67%	0.67%
2.1.06	Retención en la Fuente por pagar	197,42	0.81%	0.81%
2.1.07	IVA por pagar	68,32	0.28%	0.28%
2.1.08	Provisiones sociales por pagar	730,98	3.02%	3.02%
2.1.10	Utilidad a trabajadores por pagar	1,512.85	6.24%	6.24%
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24,255.19		100.00%
	TOTAL PASIVOS	24,255.19		17.36%
3.	PATRIMONIO			
3.1.	Capital			
3.1.01	Capital	106.907,15	100.00%	92.58%
	TOTAL CAPITAL			
3.2	RESULTADOS			
3.2.01	Utilidad del ejercicio	8,572.81	100.00%	7.42%
	TOTAL RESULTADOS	8,572.81	100.00%	100.00%
	TOTAL PATRIMONIO	115,479.96		82.64%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	139.735,15		100.00%

Loja, 30 de Junio del 2015

GERENTE

CONTADOR(A)

Representación Gráfica al Análisis Vertical del Estado de Resultados

Al 30 de junio del 2015

Cuadro N° 2

RUBRO	GRUPO	TOTAL
ACTIVOS		
Corrientes	95.80%	
No corrientes	4.20%	
TOTAL ACTIVOS		100%
PASIVOS + PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes	17.36%	
Patrimonio	82.64%	
TOTAL PASIVOS+ PATRIMONIO		100%

Fuente: Estado de Situación Financiera "El Rancho Agropecuario"
Elaborado por: La Autora

Gráfico N°2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DEL 2015	
ACTIVO CORRIENTE 95.80%	PASIVO CORRIENTE 17.36%
ACTIVO NO CORRIENTE 4.20%	PATRIMONIO 82.64%
100%	100%

Interpretación:

Activos corrientes

De los resultados obtenidos en la aplicación del análisis vertical al periodo comprendido de enero a junio del año 2015 en la microempresa "El Rancho Agropecuario", se establece que en su estructura financiera los activos corrientes son la parte vital para el cumplimiento de las actividades económicas constituyendo su porcentaje de participación con el 95.80%, esto debido a que la cuenta de mayor relevancia es la cuenta

mercaderías con un valor de \$132.225,69 demostrando la elevada cantidad de productos que dispone la microempresa para la venta en virtud de que su actividad es la compra y venta de productos agropecuarios y veterinarios.

Activos no corrientes

Este grupo demuestra un porcentaje de menor participación con el 4.20%, reflejando la mayor inversión en la cuenta muebles de oficina con un valor de \$2.790,00, seguidamente el rubro equipo de cómputo con un valor de \$2.120,00, demostrando que estos bienes son necesarios para el desarrollo normal de las operaciones económicas dentro del Rancho Agropecuario.

Pasivos corrientes

La microempresa “El Rancho Agropecuario” presenta el grupo de pasivos corrientes por un valor de \$24.255,19; del cual la cuenta más significativa es proveedores con un valor de \$21.582,76 lo que da un porcentaje del 88.98% demostrando la alta adquisición de mercaderías a crédito por parte de la empresa; el cual debe ser evaluado, aplicando un control adecuado de adquisición de mercaderías para evitar posibles pérdidas ya que estos productos al no ser vendidos a tiempo podrían caducarse o sufrir ciertos daños por el desuso. Además se evidencia la cuenta utilidad a trabajadores por pagar con un valor de \$1.512,85 con un porcentaje del 6.24%, lo cual demuestra la responsabilidad que mantiene “El Rancho

Agropecuario” con sus trabajadores, debiendo este valor ser cancelado en marzo del siguiente año. A su vez se evidencia que la microempresa no posee deudas a largo plazo.

Patrimonio

La microempresa “El Rancho Agropecuario”, al 30 de junio del año 2015 posee la cuenta capital con un valor de \$106.907,15, conjuntamente con la cuenta utilidad neta del ejercicio con un valor de \$8.572,81, representan un patrimonio total de \$115.479,96. Esto significa que la empresa se encuentra en condiciones favorables para seguir laborando con sus actividades. Sin embargo sus utilidades podrían mejorar al implementar técnicas de venta que mejoren la salida de los productos y por ende generen una mayor rentabilidad al corto y largo plazo.

EL RANCHO AGROPECUARIO APLICACIÓN DE INDICADORES FINANCIEROS

Indicadores o Índices de Liquidez a corto plazo

✓ Índice de liquidez

$$\text{Índice de liquidez} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Índice de liquidez} = \frac{133.873,09}{24.255,19}$$

$$\text{Índice de liquidez} = 5,52$$

Interpretación:

Al aplicar el indicador de liquidez se establece que “El Rancho Agropecuario”, por cada dólar de deuda contraída tiene \$5,52 para responder a sus obligaciones con terceros, lo que demuestra la gran capacidad de pago demostrando liquidez, dado que el parámetro establecido para empresas comerciales es de \$1,00 a \$1.50.

✓ Índice de prueba ácida

$$\text{Índice de prueba ácida} = \frac{\text{Activo corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Índice de prueba ácida} = \frac{133.873,09 - 132.225,69}{24.255,19}$$

$$\text{Índice de prueba ácida} = 0,67$$

Interpretación.-

El Rancho Agropecuario, dispone de \$0,67 para cubrir sus obligaciones por cada dólar de deuda contraída a corto plazo sin involucrar los inventarios.

Capital de trabajo

$$\text{Capital de trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{Capital de trabajo} = 133.873,09 - 24.255,19$$

$$\text{Capital de trabajo} = 133.873,09 - 24.255,19$$

Capital de trabajo = 109.617,90

Interpretación.-

Posterior a la aplicación del índice de capital de trabajo en el “Rancho Agropecuario”, se determina que la microempresa tiene un capital de trabajo de 109.617,90, es decir que posee la capacidad adecuada para efectuar sus actividades operacionales a corto plazo sin tener ninguna dificultad, tomando en cuenta que la mayor parte del indicador se concentra en el inventario de mercaderías.

Indicadores de Actividad

✓ Índice de inventarios a activo corriente

$$\text{Índice de inventarios a activo corriente} = \frac{\text{Inventarios}}{\text{Activo Corriente}}$$

$$\text{Índice de inventarios a activo corriente} = \frac{132.225,69}{133.873,09}$$

$$\text{Índice de inventarios a activo corriente} = 1$$

Interpretación:

El Rancho Agropecuario demuestra que el rubro más líquido del grupo de los activos corrientes es la cuenta inventario de mercaderías con el indicador 1 representa un nivel adecuado para generar liquidez y rentabilidad dentro de la microempresa en el corto plazo, dado que el

parámetro establecido para este tipo de empresas indica que es ideal cuando es >0.50.

✓ Índice de rotación de inventarios

$$\text{Índice de rotación de inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Promedio de Inventarios}}$$

$$\text{Índice de rotación de inventarios} = \frac{173.792,67}{106.402,24}$$

$$\text{Índice de rotación de inventarios} = 1.63$$

Interpretación:

Los inventarios de “El Rancho Agropecuario” en el periodo comprendido de enero a junio del 2015, han rotado 1.63 veces (cada 180 días), demostrando que las ventas se realizan de manera lenta, y existe un aumento de la mercadería en stock, por lo que se demuestra una rotación irregular.

✓ Permanencia de inventarios

$$\text{Permanencia de inventarios} = \frac{\frac{360}{2} (\text{días})}{\text{Rotación de Inventarios}}$$

$$\text{Permanencia de inventarios} = \frac{\frac{360}{2} (\text{días})}{1.63}$$

$$\text{Permanencia de inventarios} = 110.43$$

Interpretación:

La permanencia de las mercaderías en bodega fue de 110.43 días demostrando que las mercancías si tuvieron una buena acogida; sin embargo éstas aún permanecen demasiado tiempo en sus bodegas, lo que puede ocasionar que las mismas puedan deteriorarse, dañarse o caducarse, por lo que se requiere implementar una estrategia apropiada para vender toda la mercadería que no ha sido vendida por un largo período, ya que el estándar establecido para este tipo de empresas es de 60 días.

✓ **Rotación de cuentas por pagar**

$$\text{Rotación de cuentas por pagar} = \frac{\text{compras}}{\text{proveedores}}$$

$$\text{Rotación de cuentas por pagar} = \frac{99.658,11}{21.582,76}$$

$$\text{Rotación de cuentas por pagar} = 4,62$$

Interpretación.-

El “Rancho Agropecuario” paga en promedio 4,62 veces en los seis meses, lo cual nos demuestra que está pagando oportunamente a sus proveedores lo cual genera confianza entre ellos.

✓ **Periodo de pago**

$$\text{Periodo de pago} = \frac{180 \text{ (días)}}{\text{rotación de cuentas por pagar}}$$

$$\text{Periodo de pago} = \frac{180 \text{ (días)}}{4,62}$$

$$\text{Periodo de pago} = 38,96$$

Interpretación.-

El “Rancho Agropecuario” está pagando cada 38,96 días a sus proveedores lo cual nos demuestra que está dentro de los límites para cancelar sus compras a crédito.

Índices de estructura financiera y solvencia a largo plazo. (Endeudamiento)

- Índice de solidez

$$\text{Índice de solidez} = \frac{\text{pasivo Total}}{\text{activo Total}}$$

$$\text{Índice de solidez} = \frac{24.255,19}{139.735,15}$$

$$\text{Índice de solidez} = 0,17 \times 100 = 17\%$$

Interpretación.-

Una vez aplicado el índice de endeudamiento total de cobertura se obtuvo un resultado de 17% lo que demuestra que la microempresa no mantiene riesgo financiero, en virtud de que su actividad se encuentra financiada con capital propio, teniendo en cuenta que el estándar es de 50%, por lo que

se precisa que al momento no presenta riesgo financiero, tiene mayor margen de garantía y seguridad para sus acreedores, esto es favorable ya que la microempresa puede incurrir en préstamos más grandes que permitan la expansión de la misma.

✓ **Índice de capital neto a pasivo total y apalancamiento financiero**

$$\text{Índice de capital neto a pasivo total} = \frac{\text{patrimonio}}{\text{pasivo total}}$$

$$\text{Índice de capital neto a pasivo total} = \frac{115.479,96}{24.255,19}$$

$$\text{Índice de capital neto a pasivo total} = 4,76$$

Interpretación:

El resultado que arroja de \$4,76 por cada dólar de deuda contraída, permite aseverar que la posición de la microempresa es muy sólida y segura por cuanto indica que la marcha económica y financiera es viable ya que los acreedores tienen al conceder créditos, menor riesgo y mayor garantía.

✓ **Índice de endeudamiento**

$$\text{Índice de endeudamiento} = \frac{\text{pasivo total}}{\text{patrimonio}}$$

$$\text{Índice de endeudamiento} = \frac{24.255,19}{115.479,96}$$

$$\text{Índice de endeudamiento} = 0,21 \times 100 = 21\%$$

Interpretación.-

El patrimonio del Rancho Agropecuario se encuentra comprometido en el pasivo el 21%, indicando que no necesita incrementos de capital puesto que su situación financiera no se encuentra comprometida, dado que el parámetro establecido indica que si es <50% la microempresa se encuentra financiada con capital propio.

Índices de rentabilidad

✓ Rentabilidad sobre ventas

$$\text{Rentabilidad sobre ventas} = \frac{\text{utilidad neta del ejercicio}}{\text{ventas}} \times 100$$

$$\text{Rentabilidad sobre ventas} = \frac{8.572,81}{61.298,15} \times 100$$

$$\text{Rentabilidad sobre ventas} = 14\%$$

Interpretación:

Se estima que la rentabilidad obtenida es baja ya que representa el 14% frente al parámetro establecido que indica que es positivo cuando es >50%. Se recomienda a la propietaria implementar nuevas políticas y estrategias en las ventas para que la microempresa mejore sus resultados y por ende aumente su rentabilidad; ya que las ganancias obtenidas solo le permiten cubrir sus gastos.

✓ Rentabilidad sobre el patrimonio

$$\text{Rentabilidad sobre el patrimonio} = \frac{\text{utilidad neta del ejercicio}}{\text{patrimonio}} \times 100$$

$$\text{Rentabilidad sobre el patrimonio} = \frac{8.572,81}{115.479,96} \times 100$$

$$\text{Rentabilidad sobre el patrimonio} = 7.42\%$$

Interpretación:

La microempresa obtuvo una utilidad neta de \$8.412,57 lo que proporcionó para su propietaria una rentabilidad del patrimonio del 7.42% sobre el capital invertido. Se considera una rentabilidad positiva por lo que su indicador en relación al establecido al 0.50% es superior.

✓ Rentabilidad sobre el activo total

$$\text{Rentabilidad sobre el activo total} = \frac{\text{Utilidad neta del ejercicio}}{\text{Activo total}} \times 100$$

$$\text{Rentabilidad sobre el activo total} = \frac{8.572,81}{139.735,15} \times 100$$

$$\text{Rentabilidad sobre el activo total} = 6.14\%$$

Interpretación:

El Rancho Agropecuario para la generación de su rentabilidad ha hecho un uso de los activos en un 6.14%, debido a que su actividad es la compra y venta de productos veterinarios y agropecuarios en razón de que el valor mayor de activos se encuentra en la cuenta mercaderías. Esta rentabilidad podría mejorar al aumentar la rotación de inventarios.

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INFORME FINANCIERO
AL 30 DE JUNIO DEL 2015**

TÍTULO:

“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN
EL RANCHO AGROPECUARIO DE LA CIUDAD DE LOJA,
PERÍODO ENERO-JUNIO 2015”

FUENTES DE INFORMACIÓN

- ❖ ESTADOS FINANCIEROS ENERO- JUNIO 2015
- ❖ ANÁLISIS FINANCIERO
- ❖ INDICADORES FINANCIEROS

ANALISTA:

ANDREA PAOLA MONTAÑO ESCOBAR

PERIODO:

ENERO-JUNIO 2015

LOJA- ECUADOR

Loja, Junio del 2015

Ingeniera
Grayce del Rosario Galdemán Granda
GERENTE PROPIETARIA DEL RANCHO AGROPECUARIO
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Para su conocimiento y fines consiguientes luego de haber realizado la organización contable y análisis financiero en el periodo comprendido de enero a junio 2015, se presenta el siguiente informe con la finalidad de dar a conocer los resultados obtenidos, para que se tomen las medidas correspondientes.

Luego de un arduo proceso se obtuvo los estados financieros para informar la situación financiera de cómo se encontró la microempresa dentro de este periodo.

Una vez analizado el estado de situación financiera refleja los siguientes resultados: en **activos corrientes \$133.873,09**, **activos no corrientes \$5.862,06** obteniendo en **activos totales** un valor de **\$139.735,15**; dentro del grupo de los pasivos solo se distingue el grupo de **pasivos corrientes** con un valor de **\$24.255,19**, el **capital** se mantiene igual en **\$106.907,15** ya que no habido ninguna afectación del patrimonio. Por su parte en el estado de pérdidas y ganancias se encuentra el rubro ingresos operacionales distinguiéndose la cuenta **utilidad bruta en ventas** con un valor de **\$19.731,17**, y en ingresos no operacionales la cuenta **intereses**

ganados con un valor de \$9,70. Así mismo, **en gastos operacionales \$11.168,06**, dando como resultado una **utilidad neta de del ejercicio de \$8.572,81**.

Una vez determinados la situación económica y financiera actual de la microempresa y luego de un amplio análisis financiero mediante la aplicación del análisis financiero vertical y aplicación de indicadores financieros, se pudo conocer que “El Rancho Agropecuario” posee **una liquidez** por cada dólar de deuda contraída de \$5,52 para responder a sus obligaciones con terceros, lo que demuestra la gran capacidad de pago, dado que el parámetro establecido para empresas comerciales es de \$1,00 a \$1.50.

Al aplicar el indicador de **prueba ácida** se conoció que dispone de \$0,67 para cubrir sus obligaciones por cada dólar de deuda contraída a corto plazo sin involucrar los inventarios.

Posterior a la aplicación del índice de capital de trabajo en el “Rancho Agropecuario”, se determina que la microempresa tiene un capital de trabajo de \$109.617,90, es decir que posee la capacidad adecuada para efectuar sus actividades operacionales a corto plazo sin tener ninguna dificultad, tomando en cuenta que la mayor parte del indicador se concentra en el inventario de mercaderías.

De la misma manera al aplicar el indicador inventarios sobre activos corrientes se determinó que el rubro más líquido del grupo de los activos

corrientes es la cuenta Inventario de mercaderías ya que representa un nivel adecuado para generar liquidez y rentabilidad dentro de la microempresa en el corto plazo, dado que el parámetro establecido para este tipo de empresas indica que es ideal cuando es >0.50 .

Así mismo los inventarios de “El Rancho Agropecuario” en el periodo comprendido de enero a junio del 2015, han rotado 1.63 veces (cada 180 días), demostrando que las ventas se realizan de manera lenta, y existe un aumento de la mercadería en stock.

La permanencia de las mercaderías en bodega fue de 110.43 días demostrando que las mercancías si tuvieron una buena acogida; sin embargo éstas aún permanecen demasiado tiempo en sus bodegas, lo que puede ocasionar que las mismas puedan deteriorarse, dañarse o caducarse, por lo que se requiere implementar una estrategia apropiada para vender toda la mercadería que no ha sido vendida por un largo período, ya que el estándar establecido para este tipo de empresas es de 60 días.

El Rancho Agropecuario paga en promedio 4,62 veces durante los 6 meses, lo cual nos demuestra que está pagando de manera oportuna a su proveedores lo cual genera confianza entre ellos, y así mismo a través del indicador periodo de pago se observa que cada 38,96 días se cancela a los proveedores lo que demuestra que dentro de los límites para cancelar sus compras a crédito.

Una vez aplicado el índice de endeudamiento total de cobertura se obtuvo un resultado de 17% lo que demuestra que la microempresa no mantiene riesgo financiero, en virtud de que su actividad se encuentra financiada con capital propio, teniendo en cuenta que el estándar es de 50%, por lo que se precisa que al momento no presenta riesgo financiero, tiene mayor margen de garantía y seguridad para sus acreedores, esto es favorable ya que la microempresa puede incurrir en préstamos más grandes que permitan la expansión de la misma.

En el índice de capital neto a pasivo total, el resultado que arroja de \$4,76 por cada dólar de deuda contraída, permite aseverar que la posición de la microempresa es muy sólida y segura por cuanto indica que la marcha económica y financiera es viable ya que los acreedores tienen al conceder créditos, menor riesgo y mayor garantía.

El patrimonio del Rancho Agropecuario se encuentra comprometido en el pasivo el 21%, indicando que no necesita incrementos de capital puesto que su situación financiera no se encuentra comprometida, dado que el parámetro establecido indica que si es <50% la microempresa se encuentra financiada con capital propio.

En el indicador de rentabilidad sobre ventas, se estima que la rentabilidad obtenida es baja ya que representa el 14% frente al parámetro establecido que indica que es positivo cuando es >50%. Se recomienda a la propietaria implementar nuevas políticas y estrategias en las ventas

para que la microempresa mejore sus resultados y por ende aumente su rentabilidad, ya que las ganancias obtenidas solo le permiten cubrir sus gastos.

El indicador de la rentabilidad sobre el patrimonio demuestra que la microempresa obtuvo una utilidad neta de \$8.412,57 lo que proporcionó para su propietaria una rentabilidad del patrimonio del 7.42% sobre el capital invertido. Se considera una rentabilidad positiva por lo que su indicador en relación al establecido al 0.50% es superior, sin embargo podría mejorar al implementarse nuevas estrategias de venta.

En la Rentabilidad sobre el activo total, se demuestra que el Rancho Agropecuario para la generación de su rentabilidad ha hecho un uso de los activos en un 6.14%, debido a que su actividad es la compra y venta de productos veterinarios y agropecuarios en razón de que el valor mayor de activos se encuentra en la cuenta mercaderías. Esta rentabilidad podría mejorar al aumentar la rotación de inventarios.

Una vez expuestos los resultados obtenidos dentro del periodo establecido de enero a junio, se logró concluir y recomendar dejando estos criterios a consideración de su propietaria para la toma de decisiones oportunas y adecuadas.

g. DISCUSIÓN

El trabajo de tesis denominado “ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL RANCHO AGROPECUARIO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO-JUNIO 2015”, constituye un aporte de gran importancia para el crecimiento de la mencionada microempresa, ya que una vez que se analizó su situación, se determinó que los movimientos generados son únicamente detallados en registros de ingresos y gastos, tomando como referencias las facturas de compras y ventas, siendo un método deficiente que impide conocer el volumen real de mercaderías, generando desabastecimientos y en muchos de los casos productos caducados y/o en mal estado, imposibilitando conocer la situación actual y real por la que atraviesa.

En el contexto de la organización contable se elaboró el proceso contable, partiendo desde la recaudación de documentación, inventario inicial de mercaderías, estado de situación inicial, libro diario, mayorización, balance de comprobación, ajustes, hoja de trabajo, estado de resultados, estado de situación financiera, estado de flujo de efectivo, análisis financiero y aplicación de indicadores.

Los resultados obtenidos permitieron a la propietaria de la microempresa, conocer la situación económica y financiera y por ende tomar los correctivos necesarios, siendo el propósito principal aportar con el crecimiento empresarial que le permita mejorar la rentabilidad obtenida.

h. CONCLUSIONES

Al concluir con el desarrollo del presente trabajo de tesis titulado **“Organización Contable y Análisis Financiero en el Rancho Agropecuario de la Ciudad de Loja, período enero-junio 2015”**, se determina las siguientes conclusiones:

✓ Se realizó el diseño de los registros contables y auxiliares que permitieron la ejecución del proceso contable en “El Rancho Agropecuario”.

✓ Se aplicó el proceso contable desde la elaboración del inventario, el mismo que permitió conocer la cantidad de los bienes, derechos y obligaciones que posee “El Rancho Agropecuario”, con el que se determinó que sus activos son de \$139.735,15, sus pasivos ascienden a \$24.255,19 y el patrimonio es de \$115.479,96. Una vez obtenidos los estados financieros, se permitió conocer con certeza la marcha económica y financiera en “El Rancho Agropecuario”, determinando una utilidad neta del ejercicio en el periodo comprendido de enero a junio del año 2015 de \$8.572,81, el mismo que es producto de las operaciones de venta de insumos agropecuarios y veterinarios.

✓ Se aplicaron el análisis financiero vertical e indicadores financieros, los mismos que permitieron conocer que la microempresa posee una liquidez

de \$5,52 dólares por cada dólar de deuda contraída. Así mismo la permanencia de inventarios es de 110.43 días, resultado con el que se puede entrever que las ventas rotan de manera poco frecuente. En cuanto al índice de endeudamiento, este indica que la microempresa no presenta deudas de mayor relevancia ya que el indicador del 21% indica que la misma no presenta riesgo financiero, entre tanto que la rentabilidad sobre las ventas es del 14%.

i. RECOMENDACIONES

En base a las conclusiones planteadas al término del presente trabajo de tesis sobre Organización Contable y Análisis Financiero implementado en la microempresa, se realizan las siguientes recomendaciones:

- ✓ Continuar con el registro de las actividades económicas en los auxiliares correspondientes, como son los auxiliares de ventas y compras, con el propósito de conocer el volumen real de las mismas, y por ende facilitar la realización del proceso contable.
- ✓ Actualizar el inventario periódicamente por lo menos una vez al año, de acuerdo al conteo físico y digital, lo que posibilitará mantener un control oportuno de mercaderías y evitar posibles desabastecimientos, así como el conocimiento total de los bienes y obligaciones que mantiene la microempresa.
- ✓ Se sugiere a la contadora del “Rancho Agropecuario” continuar con la aplicación del sistema contable implementado y desarrollado en el presente trabajo de tesis, con el propósito de conocer a cabalidad la situación financiera y económica en la que se encuentra, y en caso de ser necesario tomar los correctivos necesarios que le permitan evolucionar y permanecer en el sector comercial.
- ✓ Es de gran importancia continuar con la aplicación de los indicadores financieros de liquidez, de actividad, de endeudamiento y de rentabilidad

para medir el desempeño del negocio, encaminado al mejoramiento del desarrollo microempresarial.

j. BIBLIOGRAFÍA

- ✓ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, décima edición, año 2011
- ✓ CÓDIGO DE TRABAJO, Ecuador, año 2015,
- ✓ DELGADO GONZÁLEZ Susana, VENTURA Ena Belén, Contabilidad General y Tesorería, cuarta edición, Editorial Paraninfo
- ✓ DÉNIZ MAYOR Juan José , BONA SÁNCHEZ Carolina, PÉREZ ALEMÁN Jerónimo, SUÁREZ FALCÓN Heriberto, Fundamentos de Contabilidad Financiera, primera edición, Delta Publicaciones Universitarias, año 2008
- ✓ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General, tercera edición, Pearson Educación, año 2011
- ✓ EDITORIAL VERTICE, Contabilidad Básica, primera edición, año 2011
- ✓ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007
- ✓ FIERRO MARTINEZ Ángel María, Contabilidad General, cuarta edición, Ecoe Ediciones, año 2011
- ✓ INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL, Ley de seguridad Social, Ecuador, año 2015
- ✓ LEY DE REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES, Ecuador 2008.
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno, Ecuador 2011

- ✓ LÓPEZ PÉREZ María Victoria, Contabilidad General, tercera edición, Ediciones Pirámide, año 2011
- ✓ REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA, RETENCIÓN Y DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS, Ecuador, Decreto 580, Registro Oficial 448, 28 de Febrero 2015
- ✓ REY POMBO José, Contabilidad General, 2º edición, España, Ediciones Paraninfo, año 2011
- ✓ Servicio de Rentas Internas, Registro Oficial del 5 de Enero del año 2015, Resolución NAC-DGERCGC14-00001085
- ✓ UNIVERSIDAD DE LOS HEMISFERIOS, Microempresas y Microcréditos en el Ecuador, USAID-Ecuador”, año 2005
- ✓ ZAPATA SÁNCHEZ Pedro, Contabilidad General, quinta edición, McGraw-Hill Interamericana, Editores, Colombia, año 2005

k. ANEXOS

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 02 al 04 de enero del 2015										
ANEXO: 001										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
02/01/2015	0001-001-00013740	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
02/01/2015	0001-001-00013741	Consumidor Final	7,50				6,70		6,70	0,80
02/01/2015	001-001-000013742	Consumidor Final	80,00				80,00	80,00		
02/01/2015	001-001-000013743	Consumidor Final	6,10				6,10	6,10		
02/01/2015	001-001-000013744	Consumidor Final	56,50				56,50	56,50		
03/01/2015	001-001-000013745	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
03/01/2015	001-001-000013746	Consumidor Final	16,90				16,90	16,90		
03/01/2015	001-001-000013747	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
03/01/2015	001-001-000013748	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
03/01/2015	001-001-000013749	Consumidor Final	280,00				280,00	280,00		
04/01/2015	001-001-000013750	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
04/01/2015	001-001-000013751	Consumidor Final	6,00				5,36		5,36	0,64
04/01/2015	001-001-000013752	Consumidor Final	11,50				11,50	11,50		
04/01/2015	001-001-000013753	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
		TOTAL	520,50				519,06	507,00	12,06	1,44

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 05 al 09 de Enero del 2015										
ANEXO: 002										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
05/01/2015	001-001-000013754	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
05/01/2015	001-001-000013755	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00		
05/01/2015	001-001-000013756	Consumidor Final	39,80				39,80	39,80		
05/01/2015	001-001-000013757	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
		SUMAN Y PASAN	91,30				91,30	91,30		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 05 al 09 de Enero del 2015										
							ANEXO: 002			
			DEBE				HABER			
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	91,30				91,30	91,30		
05/01/2015	001-001-000013758	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
05/01/2015	001-001-000013759	Consumidor Final	21,00				21,00	21,00		
05/01/2015	001-001-000013760	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
05/01/2015	001-001-000013761	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
05/01/2015	001-001-000013762	Consumidor Final	5,00				4,46		4,46	0,54
06/01/2015	001-001-000013763	Consumidor Final	3,00				2,68		2,68	0,32
06/01/2015	001-001-000013764	Fund. Colinas Verdes	226,99			2,05	204,50		204,50	24,54
06/01/2015	001-001-000013765	Consumidor Final	5,80				5,80	5,80		
06/01/2015	001-001-000013766	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
07/01/2015	001-001-000013767	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
07/01/2015	001-001-000013768	Consumidor Final	6,00				5,36		5,36	0,64
07/01/2015	001-001-000013769	Consumidor Final	11,90				10,72	0,90	9,82	1,18
07/01/2015	001-001-000013770	Consumidor Final	85,00				85,00	85,00		
07/01/2015	001-001-000013771	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
07/01/2015	001-001-000013772	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
07/01/2015	001-001-000013773	Consumidor Final	37,50				37,50	37,50		
08/01/2015	001-001-000013774	Consumidor Final	24,50				24,50	24,50		
08/01/2015	001-001-000013775	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
08/01/2015	001-001-000013776	Consumidor Final	90,00				90,00	90,00		
08/01/2015	001-001-000013777	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
08/01/2015	001-001-000013778	Consumidor Final	80,00				80,00	80,00		
08/01/2015	001-001-000013779	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
08/01/2015	001-001-000013780	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
08/01/2015	001-001-000013781	Consumidor Final	25,00				22,32		22,32	2,68
08/01/2015	001-001-000013782	Consumidor Final	94,00				93,30	87,50	5,80	0,70
		SUMAN Y PASAN	907,49			2,05	878,94	624,00	254,94	30,60

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 05 al 09 de Enero del 2015										
ANEXO: 002										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	907,49			2,05	878,94	624,00	254,94	30,60
09/01/2015	001-001-000013783	Consumidor Final	6,90				6,90	6,90		
09/01/2015	001-001-000013784	Consumidor Final	245,00				245,00	245,00		
09/01/2015	001-001-000013785	Consumidor Final	52,00				52,00	52,00		
		TOTAL	1.211,39			2,05	1.182,84	927,90	254,94	30,60

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 10 al 16 de Enero del 2015										
ANEXO: 003										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
10/01/2015	001-001-000013786	Consumidor Final	27,40				27,40	27,40		
10/01/2015	001-001-000013787	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
10/01/2015	001-001-000013788	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
10/01/2015	001-001-000013789	Consumidor Final	98,00				98,00	98,00		
10/01/2015	001-001-000013790	Consumidor Final	500,00				500,00	500,00		
12/01/2015	001-001-000013791	Consumidor Final	2,40				2,40	2,40		
12/01/2015	001-001-000013792	Consumidor Final	10,75				10,75	10,75		
12/01/2015	001-001-000013793	Consumidor Final	42,70				42,70	42,70		
13/01/2015	001-001-000013794	Consumidor Final	91,50				91,50	91,50		
13/01/2015	001-001-000013795	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
13/01/2015	001-001-000013796	Consumidor Final	80,00				80,00	80,00		
13/01/2015	001-001-000013797	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
14/01/2015	001-001-000013798	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
14/01/2015	001-001-000013799	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
		SUMAN Y PASAN	915,75				915,75	915,75		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 10 al 16 de Enero del 2015										
ANEXO: 003										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	915,75				915,75	915,75		
14/01/2015	001-001-000013800	Consumidor Final	16,50				16,50	16,50		
14/01/2015	001-001-000013801	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
14/01/2015	001-001-000013802	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
14/01/2015	001-001-000013803	Consumidor Final	535,30				535,30	535,30		
14/01/2015	001-001-000013804	Consumidor Final	16,50				16,50	16,50		
15/01/2015	001-001-000013805	Consumidor Final	62,00				62,00	62,00		
15/01/2015	001-001-000013806	Consumidor Final	63,50				63,50	63,50		
15/01/2015	001-001-000013807	Consumidor Final	57,00				57,00	57,00		
15/01/2015	001-001-000013808	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
15/01/2015	001-001-000013809	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
16/01/2015	001-001-000013810	Consumidor Final	9,25				9,25	9,25		
16/01/2015	001-001-000013811	Consumidor Final	7,80				7,80	7,80		
16/01/2015	001-001-000013812	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
16/01/2015	001-001-000013813	Consumidor Final	24,50				24,50	24,50		
16/01/2015	001-001-000013814	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
16/01/2015	001-001-000013815	Consumidor Final	24,00				24,00	24,00		
16/01/2015	001-001-000013816	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
16/01/2015	001-001-000013817	Consumidor Final	31,00				31,00	31,00		
16/01/2015	001-001-000013818	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
16/01/2015	001-001-000013819	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
		TOTAL	1.842,10				1.842,10	1.842,10		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 17 al 23 de Enero del 2015										
ANEXO: 004										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
17/01/2015	001-001-000013820	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
17/01/2015	001-001-000013821	Consumidor Final	43,00				43,00	43,00		
17/01/2015	001-001-000013822	Consumidor Final	15,60				15,60	15,60		
17/01/2015	001-001-000013823	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
17/01/2015	001-001-000013824	Consumidor Final	53,00				53,00	53,00		
17/01/2015	001-001-000013825	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00		
17/01/2015	001-001-000013826	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
17/01/2015	001-001-000013827	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
17/01/2015	001-001-000013828	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
17/01/2015	001-001-000013829	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
18/01/2015	001-001-000013830	Consumidor Final	80,00				80,00	80,00		
18/01/2015	001-001-000013831	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
19/01/2015	001-001-000013832	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
19/01/2015	001-001-000013833	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
19/01/2015	001-001-000013834	Consumidor Final	19,00				18,30	12,50	5,80	0,70
19/01/2015	001-001-000013835	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
19/01/2015	001-001-000013836	Consumidor Final	25,00				23,18	8,00	15,18	1,82
19/01/2015	001-001-000013837	Consumidor Final	10,65				10,65	10,65		
19/01/2015	001-001-000013838	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
20/01/2015	001-001-000013839	Nuestra Señora del Cisne	1,48			0,02	1,50	1,50		
20/01/2015	001-001-000013840	Nuestra Señora del Cisne	1,48			0,02	1,50	1,50		
20/01/2015	001-001-000013841	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
20/01/2015	001-001-000013842	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
20/01/2015	001-001-000013843	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
20/01/2015	001-001-000013844	Consumidor Final	3,00				2,68		2,68	0,32
20/01/2015	001-001-000013845	Consumidor Final	22,00				19,86	2,00	17,86	2,14
		SUMAN Y PASAN	447,21			0,04	442,27	400,75	41,52	4,98

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE VENTAS											
Semana: Del 17 al 23 de Enero del 2015											
ANEXO: 004											
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER			
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS	
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%					
		VIENEN	447,21			0,04	442,27	400,75	41,52	4,98	
21/01/2015	001-001-000013846	Consumidor Final	5,30				5,30	5,30			
21/01/2015	001-001-000013847	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50			
21/01/2015	001-001-000013848	Consumidor Final	29,00				29,00	29,00			
21/01/2015	001-001-000013849	Consumidor Final	7,25				7,25	7,25			
21/01/2015	001-001-000013850	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00			
21/01/2015	001-001-000013851	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50			
21/01/2015	001-001-000013852	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00			
21/01/2015	001-001-000013853	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50			
21/01/2015	001-001-000013854	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00			
21/01/2015	001-001-000013855	Consumidor Final	534,50				534,50	534,50			
21/01/2015	001-001-000013856	Consumidor Final	9,50				9,50	9,50			
21/01/2015	001-001-000013857	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00			
22/01/2015	001-001-000013858	Asopromas	44,60			0,40	40,18		40,18	4,82	
22/01/2015	001-001-000013859	Consumidor Final	21,00				21,00	21,00			
22/01/2015	001-001-000013860	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50			
22/01/2015	001-001-000013861	Consumidor Final	70,00				70,00	70,00			
22/01/2015	001-001-000013862	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40			
22/01/2015	001-001-000013863	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00			
22/01/2015	001-001-000013864	Consumidor Final	39,00				39,00	39,00			
22/01/2015	001-001-000013865	Consumidor Final	24,00				24,00	24,00			
23/01/2015	001-001-000013866	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50			
23/01/2015	001-001-000013867	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50			
23/01/2015	001-001-000013868	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40			
23/01/2015	001-001-000013869	Consumidor Final	11,70				11,70	11,70			
23/01/2015	001-001-000013870	Consumidor Final	5,40				5,40	5,40			
		SUMAN Y PASAN	1.351,26			0,44	1.341,90	1.260,20	81,70	9,80	

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 17 al 23 de Enero del 2015										
ANEXO: 004										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.351,26			0,44	1.341,90	1.260,20	81,70	9,80
23/01/2015	001-001-000013871	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
23/01/2015	001-001-000013872	Consumidor Final	86,00				86,00	86,00		
23/01/2015	001-001-000013873	Consumidor Final	2,70				2,70	2,70		
23/01/2015	001-001-000013874	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
23/01/2015	001-001-000013875	Consumidor Final	40,00				40,00	40,00		
23/01/2015	001-001-000013876	Consumidor Final	67,00				67,00	67,00		
23/01/2015	001-001-000013877	Consumidor Final	70,00				70,00	70,00		
23/01/2015	001-001-000013878	Consumidor Final	18,50				18,50	18,50		
23/01/2015	001-001-000013879	Consumidor Final	50,00				44,64		44,64	5,36
23/01/2015	001-001-000013880	Consumidor Final	632,00				626,86	584,01	42,85	5,14
		TOTAL	2.339,46			0,44	2.319,60	2.150,41	169,19	20,30

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 24 al 31 de Enero del 2015										
ANEXO: 005										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
24/01/2015	001-001-000013881	Consumidor Final	9,50				9,50	9,50		
24/01/2015	001-001-000013882	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
24/01/2015	001-001-000013883	Consumidor Final	26,00				26,00	26,00		
24/01/2015	001-001-000013884	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00		
25/01/2015	001-001-000013885	Consumidor Final	31,00				31,00	31,00		
25/01/2015	001-001-000013886	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
25/01/2015	001-001-000013887	Consumidor Final	9,75				9,32	5,75	3,57	0,43
		SUMAN Y PASAN	125,00				124,57	121,00	3,57	0,43

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 24 al 31 de Enero del 2015										
							ANEXO: 005			
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	125,00				124,57	121,00	3,57	0,43
25/01/2015	001-001-000013888	Consumidor Final	11,50				10,27		10,27	1,23
25/01/2015	001-001-000013889	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
25/01/2015	001-001-000013890	Consumidor Final	814,80				814,80	814,80		
26/01/2015	001-001-000013891	Consumidor Final	53,00				47,32		47,32	5,68
26/01/2015	001-001-000013892	Consumidor Final	5,80				5,80	5,80		
26/01/2015	001-001-000013893	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
26/01/2015	001-001-000013894	Consumidor Final	42,00				42,00	42,00		
26/01/2015	001-001-000013895	Consumidor Final	9,50				9,50	9,50		
26/01/2015	001-001-000013896	Consumidor Final	23,00				23,00	23,00		
26/01/2015	001-001-000013897	Consumidor Final	52,00				52,00	52,00		
26/01/2015	001-001-000013898	Consumidor Final	9,50				9,50	9,50		
26/01/2015	001-001-000013899	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
26/01/2015	001-001-000013900	Consumidor Final	10,80				10,80	10,80		
26/01/2015	001-001-000013901	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
27/01/2015	001-001-000013902	Consumidor Final	32,00				32,00	32,00		
27/01/2015	001-001-000013903	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
27/01/2015	001-001-000013904	Consumidor Final	10,50				10,50	10,50		
27/01/2015	001-001-000013905	Consumidor Final	5,30				5,30	5,30		
27/01/2015	001-001-000013906	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
27/01/2015	001-001-000013907	Consumidor Final	13,50				13,50	13,50		
27/01/2015	001-001-000013908	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
27/01/2015	001-001-000013909	Consumidor Final	16,00				16,00	16,00		
27/01/2015	001-001-000013910	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
27/01/2015	001-001-000013911	Consumidor Final	11,50				10,27		10,27	1,23
27/01/2015	001-001-000013912	Consumidor Final	13,50				13,50	13,50		
		SUMAN Y PASAN	1.313,20				1.304,63	1.233,20	71,43	8,57

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 24 al 31 de Enero del 2015										
ANEXO: 005										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.313,20				1.304,63	1.233,20	71,43	8,57
28/01/2015	001-001-000013913	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
28/01/2015	001-001-000013914	Consumidor Final	34,65				30,94		30,94	3,71
28/01/2015	001-001-000013915	Consumidor Final	52,00				52,00	52,00		
28/01/2015	001-001-000013916	Consumidor Final	31,00				31,00	31,00		
28/01/2015	001-001-000013917	Consumidor Final	80,00				80,00	80,00		
28/01/2015	001-001-000013918	Consumidor Final	190,00				190,00	190,00		
28/01/2015	001-001-000013919	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
28/01/2015	001-001-000013920	Consumidor Final	2,40				2,40	2,40		
28/01/2015	001-001-000013921	Consumidor Final	67,50				67,50	67,50		
28/01/2015	001-001-000013922	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
28/01/2015	001-001-000013923	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
28/01/2015	001-001-000013924	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
28/01/2015	001-001-000013925	Consumidor Final	2,40				2,40	2,40		
28/01/2015	001-001-000013926	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
29/01/2015	001-001-000013927	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
29/01/2015	001-001-000013928	Consumidor Final	10,50				10,50	10,50		
29/01/2015	001-001-000013929	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
29/01/2015	001-001-000013930	Dist. CAMEL Cia Ltda	55,46			0,54	53,86	36,00	17,86	2,14
29/01/2015	001-001-000013931	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
29/01/2015	001-001-000013932	Consumidor Final	9,50				9,50	9,50		
29/01/2015	001-001-000013933	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
29/01/2015	001-001-000013934	Consumidor Final	6,25				6,25	6,25		
29/01/2015	001-001-000013935	Consumidor Final	80,00				80,00	80,00		
30/01/2015	001-001-000013936	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
30/01/2015	001-001-000013937	Consumidor Final	14,70				14,70	14,70		
		SUMAN Y PASAN	2.029,46			0,54	2.015,58	1.895,35	120,23	14,42

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 24 al 31 de Enero del 2015										
ANEXO: 005										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	2.029,46			0,54	2.015,58	1.895,35	120,23	14,42
30/01/2015	001-001-000013938	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
30/01/2015	001-001-000013939	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
30/01/2015	001-001-000013940	Consumidor Final	30,00				30,00	30,00		
30/01/2015	001-001-000013941	Consumidor Final	12,00				10,71		10,71	1,29
30/01/2015	001-001-000013942	Consumidor Final	5,20				5,20	5,20		
30/01/2015	001-001-000013943	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
30/01/2015	001-001-000013944	Consumidor Final	10,80				10,80	10,80		
30/01/2015	001-001-000013945	Sociedad MATER DEI	13,86			0,14	14,00	14,00		
30/01/2015	001-001-000013946	Consumidor Final	6,50				5,80		5,80	0,70
30/01/2015	001-001-000013947	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
30/01/2015	001-001-000013948	Consumidor Final	22,00				22,00	22,00		
31/01/2015	001-001-000013949	Consumidor Final	13,50				13,50	13,50		
31/01/2015	001-001-000013950	Consumidor Final	66,00				66,00	66,00		
31/01/2015	001-001-000013951	Consumidor Final	17,50				17,50	17,50		
31/01/2015	001-001-000013952	Consumidor Final	199,05				177,72		177,72	21,33
31/01/2015	001-001-000013953	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
		TOTAL	2.450,37			0,68	2.413,31	2.098,85	314,46	37,74

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 01 al 06 de febrero del 2015										
ANEXO: 006										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
01/02/2015	001-001-000013954	Consumidor Final	26,00				26,00	26,00		
01/02/2015	001-001-000013955	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
01/02/2015	001-001-000013956	Consumidor Final	23,40				23,40	23,40		
01/02/2015	001-001-000013957	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
02/02/2015	001-001-000013958	Consumidor Final	1,75				1,75	1,75		
02/02/2015	001-001-000013959	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
02/02/2015	001-001-000013960	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
02/02/2015	001-001-000013961	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
02/02/2015	001-001-000013962	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
02/02/2015	001-001-000013963	Consumidor Final	46,00				45,36	40,00	5,36	0,64
02/02/2015	001-001-000013964	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
02/02/2015	001-001-000013965	Consumidor Final	60,00				60,00	60,00		
02/02/2015	001-001-000013966	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
02/02/2015	001-001-000013967	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
02/02/2015	001-001-000013968	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
02/02/2015	001-001-000013969	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
02/02/2015	001-001-000013970	Consumidor Final	37,50				37,50	37,50		
02/02/2015	001-001-000013971	Consumidor Final	11,50				11,50	11,50		
02/02/2015	001-001-000013972	Consumidor Final	9,80				9,80	9,80		
02/02/2015	001-001-000013973	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00		
03/02/2015	001-001-000013974	Consumidor Final	14,50				14,50	14,50		
03/02/2015	001-001-000013975	Consumidor Final	21,00				21,00	21,00		
03/02/2015	001-001-000013976	Consumidor Final	12,80				12,80	12,80		
04/02/2015	001-001-000013977	Consumidor Final	9,50				8,48		8,48	1,02
04/02/2015	001-001-000013978	Consumidor Final	5,80				5,80	5,80		
04/02/2015	001-001-000013979	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
04/02/2015	001-001-000013980	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
		SUMAN Y PASAN	437,45				435,79	421,95	13,84	1,66

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 01 al 06 de febrero del 2015										
ANEXO: 006										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				HABER			
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	437,45				435,79	421,95	13,84	1,66
04/02/2015	001-001-000013981	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
04/02/2015	001-001-000013982	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
04/02/2015	001-001-000013983	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
04/02/2015	001-001-000013984	Consumidor Final	5,90				5,90	5,90		
04/02/2015	001-001-000013985	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
04/02/2015	001-001-000013986	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
04/02/2015	001-001-000013987	Consumidor Final	13,00				12,68	10,00	2,68	0,32
05/02/2015	001-001-000013988	Consumidor Final	3,75				3,75	3,75		
05/02/2015	001-001-000013989	Consumidor Final	1,80				1,80	1,80		
05/02/2015	001-001-000013990	Consumidor Final	45,00				43,39	30,00	13,39	1,61
05/02/2015	001-001-000013991	Consumidor Final	100,91				96,30	57,90	38,40	4,61
05/02/2015	001-001-000013992	Consumidor Final	129,50				129,50	129,50		
05/02/2015	001-001-000013993	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
05/02/2015	001-001-000013994	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
06/02/2015	001-001-000013995	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
06/02/2015	001-001-000013996	Consumidor Final	450,00				450,00	450,00		
06/02/2015	001-001-000013997	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
06/02/2015	001-001-000013998	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
06/02/2015	001-001-000013999	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
06/02/2015	001-001-000014000	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
06/02/2015	001-001-000014001	Consumidor Final	7,25				7,25	7,25		
06/02/2015	001-001-000014002	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
06/02/2015	001-001-000014003	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90		
06/02/2015	001-001-000014004	Consumidor Final	4,20				4,20	4,20		
06/02/2015	001-001-000014005	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
06/02/2015	001-001-000014006	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
		TOTAL	1.291,21				1.283,01	1.214,70	68,31	8,20

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 07 al 13 de febrero del 2015										
ANEXO: 007										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				HABER			
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
07/02/2015	001-001-000014007	Consumidor Final	68,00				68,00	68,00		
07/02/2015	001-001-000014008	Consumidor Final	140,00				140,00	140,00		
07/02/2015	001-001-000014009	Consumidor Final	10,00				8,93		8,93	1,07
07/02/2015	001-001-000014010	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
07/02/2015	001-001-000014011	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
07/02/2015	001-001-000014012	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00		
07/02/2015	001-001-000014013	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
07/02/2015	001-001-000014014	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
07/02/2015	001-001-000014015	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
07/02/2015	001-001-000014016	Consumidor Final	43,90				43,90	43,90		
07/02/2015	001-001-000014017	Consumidor Final	8,40				8,40	8,40		
07/02/2015	001-001-000014018	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
09/02/2015	001-001-000014019	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
09/02/2015	001-001-000014020	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00		
09/02/2015	001-001-000014021	Consumidor Final	290,00				290,00	290,00		
09/02/2015	001-001-000014022	Consumidor Final	70,00				70,00	70,00		
09/02/2015	001-001-000014023	Consumidor Final	55,00				55,00	55,00		
09/02/2015	001-001-000014024	Nuestra Señora del Cisne	12,87			0,13	13,00	13,00		
09/02/2015	001-001-000014025	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
09/02/2015	001-001-000014026	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
10/02/2015	001-001-000014027	Consumidor Final	7,80				7,80	7,80		
10/02/2015	001-001-000014028	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
10/02/2015	001-001-000014029	Consumidor Final	12,90				12,90	12,90		
10/02/2015	001-001-000014030	Consumidor Final	1,75				1,75	1,75		
10/02/2015	001-001-000014031	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
10/02/2015	001-001-000014032	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
10/02/2015	001-001-000014033	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
		SUMAN Y PASAN	898,37			0,13	897,43	888,50	8,93	1,07

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE VENTAS											
Semana: Del 07 al 13 de febrero del 2015											
ANEXO: 007											
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER			
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS	
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%					
		VIENEN	898,37			0,13	897,43	888,50	8,93	1,07	
10/02/2015	001-001-000014034	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50			
11/02/2015	001-001-000014035	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00			
11/02/2015	001-001-000014036	Consumidor Final	20,10				20,10	20,10			
11/02/2015	001-001-000014037	Consumidor Final	44,00				44,00	44,00			
11/02/2015	001-001-000014038	Consumidor Final	24,90				24,90	24,90			
11/02/2015	001-001-000014039	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00			
12/02/2015	001-001-000014040	Consumidor Final	10,00				8,93		8,93	1,07	
12/02/2015	001-001-000014041	Consumidor Final	55,00				49,11		49,11	5,89	
12/02/2015	001-001-000014042	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00			
12/02/2015	001-001-000014043	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50			
12/02/2015	001-001-000014044	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75			
12/02/2015	001-001-000014045	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00			
12/02/2015	001-001-000014046	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00			
12/02/2015	001-001-000014047	Consumidor Final	3,60				3,60	3,60			
12/02/2015	001-001-000014048	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00			
12/02/2015	001-001-000014049	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00			
12/02/2015	001-001-000014050	Consumidor Final	45,00				45,00	45,00			
12/02/2015	001-001-000014051	Consumidor Final	36,00				36,00	36,00			
12/02/2015	001-001-000014052	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90			
12/02/2015	001-001-000014053	Consumidor Final	2,70				2,70	2,70			
12/02/2015	001-001-000014054	Consumidor Final	58,00				58,00	58,00			
12/02/2015	001-001-000014055	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40			
12/02/2015	001-001-000014056	Consumidor Final	14,50				13,21	2,50	10,71	1,29	
12/02/2015	001-001-000014057	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75			
12/02/2015	001-001-000014058	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00			
12/02/2015	001-001-000014059	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00			
		SUMAN Y PASAN	1.319,97				0,13	1.310,78	1.233,10	77,68	9,32

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 07 al 13 de febrero del 2015										
ANEXO: 007										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.319,97			0,13	1.310,78	1.233,10	77,68	9,32
12/02/2015	001-001-000014060	Consumidor Final	5,60				5,60	5,60		
12/02/2015	001-001-000014061	Consumidor Final	10,30				10,30	10,30		
13/02/2015	001-001-000014062	Consumidor Final	14,00				12,50		12,50	1,50
13/02/2015	001-001-000014063	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
13/02/2015	001-001-000014064	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
13/02/2015	001-001-000014065	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
13/02/2015	001-001-000014066	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
13/02/2015	001-001-000014067	Consumidor Final	76,00				76,00	76,00		
13/02/2015	001-001-000014068	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
13/02/2015	001-001-000014069	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
13/02/2015	001-001-000014070	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
13/02/2015	001-001-000014071	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
13/02/2015	001-001-000014072	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
13/02/2015	001-001-000014073	Consumidor Final	119,00				119,00	119,00		
13/02/2015	001-001-000014074	Consumidor Final	11,80				11,80	11,80		
13/02/2015	001-001-000014075	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
13/02/2015	001-001-000014076	Consumidor Final	36,00				36,00	36,00		
13/02/2015	001-001-000014077	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
		TOTAL	1.711,67			0,13	1.700,98	1.610,80	90,18	10,82

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 14 al 20 de febrero del 2015										
ANEXO: 008										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
14/02/2015	001-001-000014078	Consumidor Final	24,00				24,00	24,00		
14/02/2015	001-001-000014079	Consumidor Final	61,50				61,50	61,50		
18/02/2015	001-001-000014080	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
18/02/2015	001-001-000014081	U.E. Santa Mariana	13,46			0,14	13,60	13,60		
18/02/2015	001-001-000014082	Consumidor Final	19,50				19,50	19,50		
18/02/2015	001-001-000014083	Consumidor Final	85,00				85,00	85,00		
18/02/2015	001-001-000014084	Consumidor Final	3,25				3,25	3,25		
18/02/2015	001-001-000014085	Consumidor Final	8,50				8,50	8,50		
18/02/2015	001-001-000014086	Consumidor Final	130,00				116,07		116,07	13,93
18/02/2015	001-001-000014087	Consumidor Final	50,00				50,00	50,00		
18/02/2015	001-001-000014088	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
18/02/2015	001-001-000014089	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
18/02/2015	001-001-000014090	DITECA S.A	7,84			0,08	7,92	7,92		
18/02/2015	001-001-000014091	Consumidor Final	24,00				24,00	24,00		
18/02/2015	001-001-000014092	Consumidor Final	85,00				75,89		75,89	9,11
18/02/2015	001-001-000014093	Consumidor Final	15,50				15,50	15,50		
19/02/2015	001-001-000014094	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
19/02/2015	001-001-000014095	Consumidor Final	64,00				64,00	64,00		
19/02/2015	001-001-000014096	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
19/02/2015	001-001-000014097	Consumidor Final	31,00				30,79	29,00	1,79	0,21
19/02/2015	001-001-000014098	Consumidor Final	8,50				8,50	8,50		
19/02/2015	001-001-000014099	Cía. House Cleaning	4,16			0,04	4,20	4,20		
19/02/2015	001-001-000014100	Consumidor Final	15,00				13,39		13,39	1,61
19/02/2015	001-001-000014101	Consumidor Final	5,00				4,46		4,46	0,54
19/02/2015	001-001-000014102	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
19/02/2015	001-001-000014103	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
19/02/2015	001-001-000014104	Consumidor Final	11,80				11,80	11,80		
		SUMAN Y PASAN	698,56			0,26	673,42	461,82	211,60	25,40

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 14 al 20 de febrero del 2015										
ANEXO: 008										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	698,56			0,26	673,42	461,82	211,60	25,40
20/02/2015	001-001-000014105	Consumidor Final	7,60				7,60	7,60		
20/02/2015	001-001-000014106	Consumidor Final	8,75				8,75	8,75		
20/02/2015	001-001-000014107	Consumidor Final	45,00				45,00	45,00		
20/02/2015	001-001-000014108	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
20/02/2015	001-001-000014109	Municipio de Loja	254,54		8,53	2,37	237,00		237,00	28,44
20/02/2015	001-001-000014110	Municipio de Loja	285,75		0,35	2,88	287,80	278,00	9,80	1,18
20/02/2015	001-001-000014111	Municipio de Loja	742,50			7,50	750,00	750,00		
20/02/2015	001-001-000014112	Consumidor Final	13,50				13,50	13,50		
20/02/2015	001-001-000014113	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
20/02/2015	001-001-000014114	Consumidor Final	8,30				8,30	8,30		
		TOTAL	2.074,58		8,88	13,01	2.041,45	1.583,05	458,40	55,02

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 21 al 28 de febrero del 2015										
ANEXO: 009										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
21/02/2015	001-001-000014115	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
21/02/2015	001-001-000014116	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
22/02/2015	001-001-000014117	Consumidor Final	2,20				2,20	2,20		
22/02/2015	001-001-000014118	Consumidor Final	166,00				166,00	166,00		
22/02/2015	001-001-000014119	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
22/02/2015	001-001-000014120	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
		SUMAN Y PASAN	213,60				213,60	213,60		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 21 al 28 de febrero del 2015										
ANEXO: 009										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	213,60				213,60	213,60		
23/02/2015	001-001-000014121	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
23/02/2015	001-001-000014122	Consumidor Final	27,00				27,00	27,00		
23/02/2015	001-001-000014123	Consumidor Final	20,00				17,86		17,86	2,14
23/02/2015	001-001-000014124	Cons. Becerra Cía. Ltda	39,60			0,40	40,00	40,00		
23/02/2015	001-001-000014125	Consumidor Final	175,00				175,00	175,00		
23/02/2015	001-001-000014126	Consumidor Final	66,40				63,19	36,40	26,79	3,21
23/02/2015	001-001-000014127	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
23/02/2015	001-001-000014128	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90		
23/02/2015	001-001-000014129	Consumidor Final	36,00				36,00	36,00		
24/02/2015	001-001-000014130	Corporación Religiosa	28,71			0,29	29,00	29,00		
24/02/2015	001-001-000014131	Consumidor Final	28,00				28,00	28,00		
24/02/2015	001-001-000014132	Consumidor Final	22,00				22,00	22,00		
24/02/2015	001-001-000014133	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
24/02/2015	001-001-000014134	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
24/02/2015	001-001-000014135	Consumidor Final	9,50				9,50	9,50		
24/02/2015	001-001-000014136	Consumidor Final	6,25				6,25	6,25		
24/02/2015	001-001-000014137	Consumidor Final	34,00				34,00	34,00		
24/02/2015	001-001-000014138	Consumidor Final	195,00				195,00	195,00		
24/02/2015	001-001-000014139	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
24/02/2015	001-001-000014140	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
24/02/2015	001-001-000014141	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
24/02/2015	001-001-000014142	Consumidor Final	55,00				49,11		49,11	5,89
25/02/2015	001-001-000014143	Corporación Religiosa	7,00				7,00	7,00		
25/02/2015	001-001-000014144	Consumidor Final	45,50				44,91	40,00	4,91	0,59
25/02/2015	001-001-000014145	Consumidor Final	45,00				45,00	45,00		
		SUMAN Y PASAN	1.100,96			0,69	1.089,82	991,15	98,67	11,83

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 21 al 28 de febrero del 2015										
ANEXO: 009										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.100,96			0,69	1.089,82	991,15	98,67	11,83
25/02/2015	001-001-000014146	Consumidor Final	11,50				11,50	11,50		
25/02/2015	001-001-000014147	Consumidor Final	44,00				44,00	44,00		
25/02/2015	001-001-000014148	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
25/02/2015	001-001-000014149	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
25/02/2015	001-001-000014150	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
25/02/2015	001-001-000014151	Consumidor Final	24,00				21,43		21,43	2,57
25/02/2015	001-001-000014152	Consumidor Final	24,00				21,43		21,43	2,57
25/02/2015	001-001-000014153	Consumidor Final	16,00				16,00	16,00		
25/02/2015	001-001-000014154	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
25/02/2015	001-001-000014155	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
26/02/2015	001-001-000014156	Consumidor Final	70,00				70,00	70,00		
26/02/2015	001-001-000014157	Consumidor Final	78,00				78,00	78,00		
26/02/2015	001-001-000014158	Consumidor Final	52,50				52,50	52,50		
26/02/2015	001-001-000014159	Consumidor Final	6,60				6,60	6,60		
26/02/2015	001-001-000014160	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
26/02/2015	001-001-000014161	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
26/02/2015	001-001-000014162	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
26/02/2015	001-001-000014163	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
26/02/2015	001-001-000014164	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
26/02/2015	001-001-000014165	Consumidor Final	39,00				39,00	39,00		
26/02/2015	001-001-000014166	Consumidor Final	45,00				45,00	45,00		
26/02/2015	001-001-000014167	Consumidor Final	75,00				75,00	75,00		
26/02/2015	001-001-000014168	Consumidor Final	98,00				98,00	98,00		
26/02/2015	001-001-000014169	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
26/02/2015	001-001-000014170	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
		SUMAN Y PASAN	1.791,26			0,69	1.774,98	1.633,45	141,53	16,97

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 21 al 28 de febrero del 2015										
ANEXO: 009										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.791,26			0,69	1.774,98	1.633,45	141,53	16,97
27/02/2015	001-001-000014171	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
27/02/2015	001-001-000014172	Consumidor Final	45,00				45,00	45,00		
27/02/2015	001-001-000014173	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
27/02/2015	001-001-000014174	Consumidor Final	88,00				88,00	88,00		
27/02/2015	001-001-000014175	Consumidor Final	34,00				34,00	34,00		
27/02/2015	001-001-000014176	Consumidor Final	33,50				33,50	33,50		
27/02/2015	001-001-000014177	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
27/02/2015	001-001-000014178	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
27/02/2015	001-001-000014179	Consumidor Final	39,00				39,00	39,00		
27/02/2015	001-001-000014180	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90		
28/02/2015	001-001-000014181	Consumidor Final	20,75				20,75	20,75		
28/02/2015	001-001-000014182	Consumidor Final	79,00				79,00	79,00		
28/02/2015	001-001-000014183	Consumidor Final	31,50				31,50	31,50		
28/02/2015	001-001-000014184	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
28/02/2015	001-001-000014185	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
28/02/2015	001-001-000014186	Consumidor Final	32,50				32,50	32,50		
		TOTAL	2.246,41			0,69	2.230,13	2.088,60	141,53	16,97

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 02 al 06 de marzo del 2015										
ANEXO: 010										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
02/03/2015	001-001-000014187	Consumidor Final	13,75				13,43	10,75	2,68	0,32
02/03/2015	001-001-000014188	Consumidor Final	65,00				65,00	65,00		
02/03/2015	001-001-000014189	Consumidor Final	10,00				9,52	5,55	3,97	0,48
02/03/2015	001-001-000014190	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
02/03/2015	001-001-000014191	Consumidor Final	39,00				39,00	39,00		
02/03/2015	001-001-000014192	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
02/03/2015	001-001-000014193	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
02/03/2015	001-001-000014194	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
02/03/2015	001-001-000014195	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
02/03/2015	001-001-000014196	Consumidor Final	10,50				10,50	10,50		
02/03/2015	001-001-000014197	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
02/03/2015	001-001-000014198	Consumidor Final	8,90				8,90	8,90		
03/03/2015	001-001-000014199	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
03/03/2015	001-001-000014200	Consumidor Final	210,00				210,00	210,00		
03/03/2015	001-001-000014201	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
03/03/2015	001-001-000014202	Consumidor Final	21,00				21,00	21,00		
03/03/2015	001-001-000014203	Consumidor Final	8,50				8,50	8,50		
03/03/2015	001-001-000014204	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
03/03/2015	001-001-000014205	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
03/03/2015	001-001-000014206	Consumidor Final	105,00				99,21	51,00	48,21	5,79
04/03/2015	001-001-000014207	Consumidor Final	8,75				8,42	5,75	2,67	0,33
04/03/2015	001-001-000014208	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
04/03/2015	001-001-000014209	Consumidor Final	400,00				400,00	400,00		
04/03/2015	001-001-000014210	Consumidor Final	9,75				9,75	9,75		
05/03/2015	001-001-000014211	CONFICEPV Cia. Ltda	8,71			0,09	8,80	8,80		
05/03/2015	001-001-000014212	Consumidor Final	0,95				0,95	0,95		
05/03/2015	001-001-000014213	Consumidor Final	46,50				46,50	46,50		
		SUMAN Y PASAN	1.042,71			0,09	1.035,88	978,35	57,53	6,92

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 02 al 06 de marzo del 2015										
ANEXO: 010										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.042,71			0,09	1.035,88	978,35	57,53	6,92
05/03/2015	001-001-000014214	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
05/03/2015	001-001-000014215	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
05/03/2015	001-001-000014216	Consumidor Final	7,80				7,80	7,80		
05/03/2015	001-001-000014217	Consumidor Final	9,25				9,25	9,25		
05/03/2015	001-001-000014218	Consumidor Final	6,60				6,60	6,60		
05/03/2015	001-001-000014219	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
05/03/2015	001-001-000014220	Consumidor Final	48,00				48,00	48,00		
06/03/2015	001-001-000014221	Consumidor Final	8,80				8,80	8,80		
06/03/2015	001-001-000014222	Consumidor Final	80,00				80,00	80,00		
06/03/2015	001-001-000014223	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
06/03/2015	001-001-000014224	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
06/03/2015	001-001-000014225	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
06/03/2015	001-001-000014226	Consumidor Final	15,80				15,80	15,80		
06/03/2015	001-001-000014227	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
06/03/2015	001-001-000014228	Consumidor Final	7,80				7,80	7,80		
		TOTAL	1.299,26			0,09	1.292,43	1.234,90	57,53	6,92

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 07 al 13 de marzo del 2015										
ANEXO: 011										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
07/03/2015	001-001-000014229	Consumidor Final	15,00				13,39		13,39	1,61
07/03/2015	001-001-000014230	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
07/03/2015	001-001-000014231	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
		SUMAN Y PASAN	23,00				21,39	8,00	13,39	1,61

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 07 al 13 de marzo del 2015										
ANEXO: 011										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	23,00				21,39	8,00	13,39	1,61
08/03/2015	001-001-000014232	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
08/03/2015	001-001-000014233	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
08/03/2015	001-001-000014234	Consumidor Final	60,00				60,00	60,00		
08/03/2015	001-001-000014235	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
08/03/2015	001-001-000014236	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
09/03/2015	001-001-000014237	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
09/03/2015	001-001-000014238	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
09/03/2015	001-001-000014239	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
09/03/2015	001-001-000014240	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
09/03/2015	001-001-000014241	Consumidor Final	6,90				6,90	6,90		
09/03/2015	001-001-000014242	Consumidor Final	128,50				128,50	128,50		
09/03/2015	001-001-000014243	Consumidor Final	7,60				7,60	7,60		
09/03/2015	001-001-000014244	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
09/03/2015	001-001-000014245	ASOPROMAS S.A	69,37			0,63	62,50		62,50	7,50
09/03/2015	001-001-000014246	Consumidor Final	7,50				6,70		6,70	0,80
09/03/2015	001-001-000014247	Consumidor Final	25,40				25,40	25,40		
09/03/2015	001-001-000014248	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
09/03/2015	001-001-000014249	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
09/03/2015	001-001-000014250	Consumidor Final	15,20				15,20	15,20		
09/03/2015	001-001-000014251	Consumidor Final	2,45				2,45	2,45		
09/03/2015	001-001-000014252	Consumidor Final	50,00				50,00	50,00		
09/03/2015	001-001-000014253	Consumidor Final	6,90				6,90	6,90		
09/03/2015	001-001-000014254	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
09/03/2015	001-001-000014255	Consumidor Final	18,50				18,50	18,50		
09/03/2015	001-001-000014256	Consumidor Final	0,95				0,95	0,95		
09/03/2015	001-001-000014257	Consumidor Final	126,00				126,00	126,00		
		SUMAN Y PASAN	654,07			0,63	644,79	562,20	82,59	9,91

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 07 al 13 de marzo del 2015										
ANEXO: 011										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	654,07			0,63	644,79	562,20	82,59	9,91
09/03/2015	001-001-000014258	Consumidor Final	32,00				32,00	32,00		
09/03/2015	001-001-000014259	Consumidor Final	16,00				15,57	12,00	3,57	0,43
09/03/2015	001-001-000014260	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
09/03/2015	001-001-000014261	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
10/03/2015	001-001-000014262	Consumidor Final	14,75				14,75	14,75		
10/03/2015	001-001-000014263	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
10/03/2015	001-001-000014264	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
10/03/2015	001-001-000014265	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
10/03/2015	001-001-000014266	Consumidor Final	105,00				105,00	105,00		
10/03/2015	001-001-000014267	Consumidor Final	34,50				34,50	34,50		
10/03/2015	001-001-000014268	Consumidor Final	5,70				5,70	5,70		
10/03/2015	001-001-000014269	Consumidor Final	19,00				19,00	19,00		
10/03/2015	001-001-000014270	Consumidor Final	116,50				116,50	116,50		
10/03/2015	001-001-000014271	Consumidor Final	57,50				57,50	57,50		
10/03/2015	001-001-000014272	Consumidor Final	24,00				24,00	24,00		
10/03/2015	001-001-000014273	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
11/03/2015	001-001-000014274	Consumidor Final	4,85				4,85	4,85		
11/03/2015	001-001-000014275	Consumidor Final	80,00				80,00	80,00		
11/03/2015	001-001-000014276	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00		
11/03/2015	001-001-000014277	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
11/03/2015	001-001-000014278	Consumidor Final	106,50				106,50	106,50		
11/03/2015	001-001-000014279	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
11/03/2015	001-001-000014280	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
11/03/2015	001-001-000014281	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
11/03/2015	001-001-000014282	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
11/03/2015	001-001-000014283	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
		SUMAN Y PASAN	1.383,37			0,63	1.373,66	1.287,50	86,16	10,34

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 07 al 13 de marzo del 2015										
ANEXO: 011										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				HABER			
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.383,37			0,63	1.373,66	1.287,50	86,16	10,34
11/03/2015	001-001-000014284	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
11/03/2015	001-001-000014285	Consumidor Final	5,90				5,90	5,90		
11/03/2015	001-001-000014286	Consumidor Final	4,60				4,60	4,60		
11/03/2015	001-001-000014287	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
12/03/2015	001-001-000014288	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
12/03/2015	001-001-000014289	Consumidor Final	73,75				73,75	73,75		
12/03/2015	001-001-000014290	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
12/03/2015	001-001-000014291	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
12/03/2015	001-001-000014292	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
12/03/2015	001-001-000014293	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
12/03/2015	001-001-000014294	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
13/03/2015	001-001-000014295	Consumidor Final	27,50				27,50	27,50		
13/03/2015	001-001-000014296	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
13/03/2015	001-001-000014297	Consumidor Final	52,80				52,80	52,80		
13/03/2015	001-001-000014298	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
13/03/2015	001-001-000014299	Consumidor Final	3,45				3,45	3,45		
13/03/2015	001-001-000014300	Municipio de Loja	217,01			2,19	219,20	219,20		
13/03/2015	001-001-000014301	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
13/03/2015	001-001-000014302	Consumidor Final	4,80				4,80	4,80		
13/03/2015	001-001-000014303	Consumidor Final	148,00				148,00	148,00		
13/03/2015	001-001-000014304	Consumidor Final	92,00				92,00	92,00		
13/03/2015	001-001-000014305	Consumidor Final	1,00				1,00	1,00		
13/03/2015	001-001-000014306	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
13/03/2015	001-001-000014307	Colegio Odontólogos de Loja	0,99			0,01	1,00	1,00		
13/03/2015	001-001-000014308	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
13/03/2015	001-001-000014309	Consumidor Final	9,15				9,15	9,15		
		SUMAN Y PASAN	2.130,22			2,83	2.122,71	2.036,55	86,16	10,34

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 07 al 13 de marzo del 2015										
ANEXO: 011										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				HABER			
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.383,37			0,63	1.373,66	1.287,50	86,16	10,34
11/03/2015	001-001-000014284	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
11/03/2015	001-001-000014285	Consumidor Final	5,90				5,90	5,90		
11/03/2015	001-001-000014286	Consumidor Final	4,60				4,60	4,60		
11/03/2015	001-001-000014287	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
12/03/2015	001-001-000014288	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
12/03/2015	001-001-000014289	Consumidor Final	73,75				73,75	73,75		
12/03/2015	001-001-000014290	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
12/03/2015	001-001-000014291	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
12/03/2015	001-001-000014292	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
12/03/2015	001-001-000014293	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
12/03/2015	001-001-000014294	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
13/03/2015	001-001-000014295	Consumidor Final	27,50				27,50	27,50		
13/03/2015	001-001-000014296	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
13/03/2015	001-001-000014297	Consumidor Final	52,80				52,80	52,80		
13/03/2015	001-001-000014298	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
13/03/2015	001-001-000014299	Consumidor Final	3,45				3,45	3,45		
13/03/2015	001-001-000014300	Municipio de Loja	217,01			2,19	219,20	219,20		
13/03/2015	001-001-000014301	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
13/03/2015	001-001-000014302	Consumidor Final	4,80				4,80	4,80		
13/03/2015	001-001-000014303	Consumidor Final	148,00				148,00	148,00		
13/03/2015	001-001-000014304	Consumidor Final	92,00				92,00	92,00		
13/03/2015	001-001-000014305	Consumidor Final	1,00				1,00	1,00		
13/03/2015	001-001-000014306	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
13/03/2015	001-001-000014307	Colegio Odontólogos de Loja	0,99			0,01	1,00	1,00		
13/03/2015	001-001-000014308	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
13/03/2015	001-001-000014309	Consumidor Final	9,15				9,15	9,15		
		SUMAN Y PASAN	2.130,22			2,83	2.122,71	2.036,55	86,16	10,34

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 07 al 13 de marzo del 2015										
ANEXO: 011										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				HABER			
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	2.130,22			2,83	2.122,71	2.036,55	86,16	10,34
13/03/2015	001-001-000014310	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
13/03/2015	001-001-000014311	Consumidor Final	30,00				30,00	30,00		
13/03/2015	001-001-000014312	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
13/03/2015	001-001-000014313	Consumidor Final	15,25				15,25	15,25		
13/03/2015	001-001-000014314	Consumidor Final	40,00				40,00	40,00		
		TOTAL	2.232,47			2,83	2.224,96	2.138,80	86,16	10,34

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 14 al 20 de marzo del 2015										
ANEXO: 012										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	DEBE				HABER			
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
14/03/2015	001-001-000014315	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
14/03/2015	001-001-000014316	Consumidor Final	40,00				40,00	40,00		
14/03/2015	001-001-000014317	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90		
14/03/2015	001-001-000014318	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
15/03/2015	001-001-000014319	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
15/03/2015	001-001-000014320	Consumidor Final	29,00				29,00	29,00		
15/03/2015	001-001-000014321	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
15/03/2015	001-001-000014322	Consumidor Final	21,00				21,00	21,00		
16/03/2015	001-001-000014323	Consumidor Final	11,50				11,50	11,50		
16/03/2015	001-001-000014324	Consumidor Final	31,00				31,00	31,00		
16/03/2015	001-001-000014325	Consumidor Final	60,00				57,64	38,00	19,64	2,36
16/03/2015	001-001-000014326	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
16/03/2015	001-001-000014327	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
		SUMAN Y PASAN	229,80				227,44	207,80	19,64	2,36

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 14 al 20 de marzo del 2015										
ANEXO: 012										
			DEBE				HABER			
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.613,96			5,26	1.553,74	1.008,10	545,64	65,48
19/03/2015	001-001-000014354	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
19/03/2015	001-001-000014355	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
19/03/2015	001-001-000014356	Consumidor Final	20,00				17,86		17,86	2,14
19/03/2015	001-001-000014357	Consumidor Final	58,00				52,89	10,29	42,60	5,11
19/03/2015	001-001-000014358	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90		
19/03/2015	001-001-000014359	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
19/03/2015	001-001-000014360	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
20/03/2015	001-001-000014361	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
20/03/2015	001-001-000014362	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00		
20/03/2015	001-001-000014363	Consumidor Final	276,00				276,00	276,00		
20/03/2015	001-001-000014364	Consumidor Final	28,00				28,00	28,00		
20/03/2015	001-001-000014365	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
20/03/2015	001-001-000014366	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
20/03/2015	001-001-000014367	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
20/03/2015	001-001-000014368	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
20/03/2015	001-001-000014369	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
20/03/2015	001-001-000014370	Consumidor Final	9,80				9,80	9,80		
20/03/2015	001-001-000014371	Consumidor Final	222,50				222,50	222,50		
		TOTAL	2.323,86			5,26	2.256,39	1.650,29	606,10	72,73

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 23 al 27 de marzo del 2015										
ANEXO: 013										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
23/03/2015	001-001-000014372	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
23/03/2015	001-001-000014373	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00		
23/03/2015	001-001-000014374	Consumidor Final	16,00				16,00	16,00		
23/03/2015	001-001-000014375	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
23/03/2015	001-001-000014376	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
23/03/2015	001-001-000014377	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
23/03/2015	001-001-000014378	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
23/03/2015	001-001-000014379	Consumidor Final	7,30				7,30	7,30		
23/03/2015	001-001-000014380	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
23/03/2015	001-001-000014381	Consumidor Final	5,00				4,46		4,46	0,54
23/03/2015	001-001-000014382	Consumidor Final	16,50				16,50	16,50		
24/03/2015	001-001-000014383	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
24/03/2015	001-001-000014384	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
24/03/2015	001-001-000014385	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
24/03/2015	001-001-000014386	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
24/03/2015	001-001-000014387	Consumidor Final	30,00				30,00	30,00		
24/03/2015	001-001-000014388	Consumidor Final	30,00				30,00	30,00		
25/03/2015	001-001-000014389	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
25/03/2015	001-001-000014390	Consumidor Final	3,75				3,75	3,75		
25/03/2015	001-001-000014391	Consumidor Final	85,00				85,00	85,00		
25/03/2015	001-001-000014392	Cía. House Cleaning	26,98			0,27	27,25	27,25		
25/03/2015	001-001-000014393	Consumidor Final	7,80				7,80	7,80		
25/03/2015	001-001-000014394	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
25/03/2015	001-001-000014395	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
25/03/2015	001-001-000014396	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
25/03/2015	001-001-000014397	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
		SUMAN Y PASAN	337,13			0,27	336,86	332,40	4,46	0,54

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 23 al 27 de marzo del 2015										
ANEXO: 013										
			DEBE				HABER			
FECHA	NºFACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	337,13			0,27	336,86	332,40	4,46	0,54
26/03/2015	001-001-000014398	Consumidor Final	19,00				19,00	19,00		
26/03/2015	001-001-000014399	U.E. Santa Mariana	2,97			0,03	3,00	3,00		
26/03/2015	001-001-000014400	Consumidor Final	136,00				136,00	136,00		
26/03/2015	001-001-000014401	Consumidor Final	21,00				21,00	21,00		
26/03/2015	001-001-000014402	Consumidor Final	13,80				13,80	13,80		
26/03/2015	001-001-000014403	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
26/03/2015	001-001-000014404	Consumidor Final	66,00				66,00	66,00		
26/03/2015	001-001-000014405	Consumidor Final	26,00				26,00	26,00		
26/03/2015	001-001-000014406	Consumidor Final	4,80				4,80	4,80		
27/03/2015	001-001-000014407	Consumidor Final	32,60				32,60	32,60		
27/03/2015	001-001-000014408	Consumidor Final	32,00				32,00	32,00		
27/03/2015	001-001-000014409	Consumidor Final	1,80				1,80	1,80		
27/03/2015	001-001-000014410	Consumidor Final	3,60				3,60	3,60		
27/03/2015	001-001-000014411	Consumidor Final	13,30				13,30	13,30		
27/03/2015	001-001-000014412	Consumidor Final	7,50				6,70		6,70	0,80
27/03/2015	001-001-000014413	Consumidor Final	470,00				470,00	470,00		
27/03/2015	001-001-000014414	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
27/03/2015	001-001-000014415	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
27/03/2015	001-001-000014416	Consumidor Final	25,00				22,32		22,32	2,68
27/03/2015	001-001-000014417	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
27/03/2015	001-001-000014418	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00		
		TOTAL	1.267,00			0,30	1.263,28	1.229,80	33,48	4,02

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 28 al 31 de marzo del 2015										
ANEXO: 014										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
28/03/2015	001-001-000014419	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
28/03/2015	001-001-000014420	Consumidor Final	11,50				11,50	11,50		
28/03/2015	001-001-000014421	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
28/03/2015	001-001-000014422	Consumidor Final	12,80				12,80	12,80		
28/03/2015	001-001-000014423	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
29/03/2015	001-001-000014424	Consumidor Final	19,00				19,00	19,00		
29/03/2015	001-001-000014425	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
29/03/2015	001-001-000014426	Consumidor Final	78,00				69,64		69,64	8,36
29/03/2015	001-001-000014427	Consumidor Final	12,00				10,71		10,71	1,29
29/03/2015	001-001-000014428	Consumidor Final	44,00				44,00	44,00		
30/03/2015	001-001-000014429	Consumidor Final	39,50				39,50	39,50		
30/03/2015	001-001-000014430	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
30/03/2015	001-001-000014431	Consumidor Final	84,40				84,40	84,40		
30/03/2015	001-001-000014432	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
30/03/2015	001-001-000014433	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
30/03/2015	001-001-000014434	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
30/03/2015	001-001-000014435	Consumidor Final	48,00				48,00	48,00		
30/03/2015	001-001-000014436	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
30/03/2015	001-001-000014437	Consumidor Final	40,00				40,00	40,00		
30/03/2015	001-001-000014438	Cía. House Cleaning	7,62			0,08	7,70	7,70		
30/03/2015	001-001-000014439	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
30/03/2015	001-001-000014440	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
30/03/2015	001-001-000014441	Consumidor Final	4,25				4,25	4,25		
31/03/2015	001-001-000014442	Consumidor Final	10,80				10,80	10,80		
31/03/2015	001-001-000014443	Consumidor Final	4,80				4,80	4,80		
31/03/2015	001-001-000014444	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
31/03/2015	001-001-000014445	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
		SUMAN Y PASA N	508,92			0,08	499,35	419,00	80,35	9,65

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 28 al 31 de marzo del 2015										
ANEXO: 014										
DEBE										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	508,92			0,08	499,35	419,00	80,35	9,65
31/03/2015	001-001-000014446	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
31/03/2015	001-001-000014447	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
31/03/2015	001-001-000014448	Consumidor Final	9,50				9,50	9,50		
31/03/2015	001-001-000014449	Fundación Colinas Verdes	57,91			0,59	58,50	58,50		
31/03/2015	001-001-000014450	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
31/03/2015	001-001-000014451	Consumidor Final	1,90				1,90	1,90		
31/03/2015	001-001-000014452	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
31/03/2015	001-001-000014453	Consumidor Final	90,00				90,00	90,00		
31/03/2015	001-001-000014454	Consumidor Final	14,90				14,90	14,90		
		TOTAL	697,43			0,67	688,45	608,10	80,35	9,65

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 01 al 02 de abril del 2015										
ANEXO: 015										
DEBE										
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
01/04/2015	001-001-000014455	Consumidor Final	43,00				43,00	43,00		
01/04/2015	001-001-000014456	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
01/04/2015	001-001-000014457	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
01/04/2015	001-001-000014458	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
01/04/2015	001-001-000014459	Consumidor Final	65,00				65,00	65,00		
01/04/2015	001-001-000014460	Municipio de Loja	87,12			0,88	88,00	88,00		
01/04/2015	001-001-000014461	Consumidor Final	5,70				5,70	5,70		
01/04/2015	001-001-000014462	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
01/04/2015	001-001-000014463	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90		
02/04/2015	001-001-000014464	Consumidor Final	7,50				6,70		6,70	0,80
02/04/2015	001-001-000014465	Consumidor Final	49,95				44,60		44,60	5,35
02/04/2015	001-001-000014466	Consumidor Final	1,00				1,00	1,00		
02/04/2015	001-001-000014467	Municipio de Loja	2.470,05			24,95	2.495,00	2.495,00		
02/04/2015	001-001-000014468	Consumidor Final	4,75				4,75	4,75		
02/04/2015	001-001-000014469	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
02/04/2015	001-001-000014470	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
02/04/2015	001-001-000014471	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
02/04/2015	001-001-000014472	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
02/04/2015	001-001-000014473	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
02/04/2015	001-001-000014474	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
02/04/2015	001-001-000014475	Consumidor Final	48,00				47,03	38,99	8,04	0,97
02/04/2015	001-001-000014476	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
02/04/2015	001-001-000014477	Consumidor Final	22,00				22,00	22,00		
02/04/2015	001-001-000014478	Consumidor Final	26,00				26,00	26,00		
		TOTAL	2,906.47			25,83	2,925.18	2,865.84	59,34	7,12

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 04 al 10 de abril del 2015										
ANEXO: 016										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
04/04/2015	001-001-000014479	Consumidor Final	5,50				4,91		4,91	0,59
04/04/2015	001-001-000014480	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
06/04/2015	001-001-000014481	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
06/04/2015	001-001-000014482	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
06/04/2015	001-001-000014483	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
06/04/2015	001-001-000014484	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
06/04/2015	001-001-000014485	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
06/04/2015	001-001-000014486	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
07/04/2015	001-001-000014487	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
07/04/2015	001-001-000014488	Fundación Colinas Verdes	77,22			0.78	78,00	78,00		
07/04/2015	001-001-000014489	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
07/04/2015	001-001-000014490	Consumidor Final	80,00				80,00	80,00		
07/04/2015	001-001-000014491	Consumidor Final	3,75				3,75	3,75		
07/04/2015	001-001-000014492	Consumidor Final	15,70				15,70	15,70		
08/04/2015	001-001-000014493	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
08/04/2015	001-001-000014494	Consumidor Final	12,40				12,40	12,40		
08/04/2015	001-001-000014495	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
08/04/2015	001-001-000014496	Consumidor Final	2,60				2,60	2,60		
08/04/2015	001-001-000014497	Consumidor Final	33,00				33,00	33,00		
08/04/2015	001-001-000014498	Consumidor Final	19,50				19,50	19,50		
08/04/2015	001-001-000014499	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
08/04/2015	001-001-000014500	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
08/04/2015	001-001-000014501	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
08/04/2015	001-001-000014502	Consumidor Final	23,30				23,30	23,30		
09/04/2015	001-001-000014503	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
09/04/2015	001-001-000014504	Consumidor Final	6,00				5,36		5,36	0,64
09/04/2015	001-001-000014505	Consumidor Final	2,25				2,25	2,25		
09/04/2015	001-001-000014506	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
		SUMAN Y PASAN	448.02			0.78	447.57	437,30	10.27	1.23

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 04 al 10 de abril del 2015										
ANEXO: 016										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	448,02			0,78	447,57	437,30	10,27	1,23
09/04/2015	001-001-000014507	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
09/04/2015	001-001-000014508	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
09/04/2015	001-001-000014509	Consumidor Final	8,88				8,88	8,88		
09/04/2015	001-001-000014510	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
10/04/2015	001-001-000014511	Consumidor Final	54,00				54,00	54,00		
10/04/2015	001-001-000014512	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
10/04/2015	001-001-000014513	Consumidor Final	10,80				10,80	10,80		
10/04/2015	001-001-000014514	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
10/04/2015	001-001-000014515	Municipio de Loja	294,95		0,05	2,98	297,80	296,30	1,50	0,18
10/04/2015	001-001-000014516	Consumidor Final	55,00				55,00	55,00		
10/04/2015	001-001-000014517	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
10/04/2015	001-001-000014518	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
10/04/2015	001-001-000014519	Consumidor Final	430,00				430,00	430,00		
10/04/2015	001-001-000014520	Consumidor Final	5,30				5,30	5,30		
10/04/2015	001-001-000014521	Consumidor Final	5,60				5,60	5,60		
10/04/2015	001-001-000014522	Consumidor Final	97,00				97,00	97,00		
10/04/2015	001-001-000014523	Ultracleaning Cía. Ltda	7,84			0,08	7,92	7,92		
		TOTAL	1.453,69		0,05	3,84	1.456,17	1.444,40	11,77	1,41

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 11 al 17 de abril del 2015										
ANEXO: 017										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
11/04/2015	001-001-000014524	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
11/04/2015	001-001-000014525	Consumidor Final	37,60				37,60	37,60		
11/04/2015	001-001-000014526	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
11/04/2015	001-001-000014527	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
11/04/2015	001-001-000014528	Consumidor Final	33,00				33,00	33,00		
11/04/2015	001-001-000014529	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
11/04/2015	001-001-000014530	Consumidor Final	19,50				19,50	19,50		
11/04/2015	001-001-000014531	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
12/04/2015	001-001-000014532	Consumidor Final	65,00				65,00	65,00		
12/04/2015	001-001-000014533	Consumidor Final	70,50				70,50	70,50		
12/04/2015	001-001-000014534	Consumidor Final	16,00				16,00	16,00		
13/04/2015	001-001-000014535	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
13/04/2015	001-001-000014536	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
13/04/2015	001-001-000014537	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
13/04/2015	001-001-000014538	Consumidor Final	1,00				1,00	1,00		
13/04/2015	001-001-000014539	Consumidor Final	5,40				5,40	5,40		
13/04/2015	001-001-000014540	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
13/04/2015	001-001-000014541	Consumidor Final	9,60				9,60	9,60		
13/04/2015	001-001-000014542	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
13/04/2015	001-001-000014543	Consumidor Final	30,75				30,75	30,75		
13/04/2015	001-001-000014544	Consumidor Final	19,00				19,00	19,00		
13/04/2015	001-001-000014545	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
13/04/2015	001-001-000014546	Municipio de Loja	247,02		8,28	2,30	230,00		230,00	
13/04/2015	001-001-000014547	Municipio de Loja	149,49			1,51	151,00	151,00		
13/04/2015	001-001-000014548	Consumidor Final	3,75				3,75	3,75		
14/04/2015	001-001-000014549	Consumidor Final	9,50				9,50	9,50		
14/04/2015	001-001-000014550	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
		SUMAN Y PASAN	840,61		8,28	3,81	825,10	595,10	230,00	
								27,60		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 11 al 17 de abril del 2015										
ANEXO: 017										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	840,61		8,28	3,81	825,10	595,10	230,00	27,60
14/04/2015	001-001-000014551	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
14/04/2015	001-001-000014552	Consumidor Final	29,00				29,00	29,00		
14/04/2015	001-001-000014553	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
14/04/2015	001-001-000014554	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
14/04/2015	001-001-000014555	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
14/04/2015	001-001-000014556	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
14/04/2015	001-001-000014557	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
14/04/2015	001-001-000014558	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
15/04/2015	001-001-000014559	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
15/04/2015	001-001-000014560	Consumidor Final	131,00				131,00	131,00		
15/04/2015	001-001-000014561	Consumidor Final	39,00				39,00	39,00		
15/04/2015	001-001-000014562	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
15/04/2015	001-001-000014563	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
15/04/2015	001-001-000014564	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
15/04/2015	001-001-000014565	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
15/04/2015	001-001-000014566	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
15/04/2015	001-001-000014567	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
15/04/2015	001-001-000014568	Consumidor Final	44,00				44,00	44,00		
15/04/2015	001-001-000014569	Consumidor Final	2,90				2,90	2,90		
15/04/2015	001-001-000014570	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90		
15/04/2015	001-001-000014571	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
15/04/2015	001-001-000014572	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
15/04/2015	001-001-000014573	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
16/04/2015	001-001-000014574	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
16/04/2015	001-001-000014575	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
16/04/2015	001-001-000014576	Consumidor Final	55,00				55,00	55,00		
		SUMAN Y PASAN	1.299,56		8,28	3,81	1.284,05	1.054,05	230,00	27,60

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 11 al 17 de abril del 2015										
ANEXO: 017										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.299,56		8,28	3,81	1.284,05	1.054,05	230,00	27,60
16/04/2015	001-001-000014577	Consumidor Final	48,00				48,00	48,00		
16/04/2015	001-001-000014578	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
16/04/2015	001-001-000014579	Consumidor Final	29,40				29,40	29,40		
16/04/2015	001-001-000014580	Consumidor Final	36,00				36,00	36,00		
16/04/2015	001-001-000014581	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
16/04/2015	001-001-000014582	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
16/04/2015	001-001-000014583	Consumidor Final	8,80				8,80	8,80		
16/04/2015	001-001-000014584	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
16/04/2015	001-001-000014585	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
16/04/2015	001-001-000014586	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
16/04/2015	001-001-000014587	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
16/04/2015	001-001-000014588	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
16/04/2015	001-001-000014589	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90		
16/04/2015	001-001-000014590	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
16/04/2015	001-001-000014591	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
16/04/2015	001-001-000014592	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
16/04/2015	001-001-000014593	Consumidor Final	6,30				6,30	6,30		
16/04/2015	001-001-000014594	Consumidor Final	5,80				5,80	5,80		
16/04/2015	001-001-000014595	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
16/04/2015	001-001-000014596	Consumidor Final	10,90				10,90	10,90		
17/04/2015	001-001-000014597	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
17/04/2015	001-001-000014598	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
17/04/2015	001-001-000014599	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
17/04/2015	001-001-000014600	Consumidor Final	13,50				13,50	13,50		
17/04/2015	001-001-000014601	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
17/04/2015	001-001-000014602	Consumidor Final	135,00				135,00	135,00		
		SUMAN Y PASAN	1.709,11		8,28	3,81	1.693,60	1.463,60	230,00	27,60

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 11 al 17 de abril del 2015										
ANEJO: 017										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.709,11		8,28	3,81	1.693,60	1.463,60	230,00	27,60
17/04/2015	001-001-000014603	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
17/04/2015	001-001-000014604	Municipio de Loja	27,60		0,92	0,26	25,70		25,70	3,08
17/04/2015	001-001-000014605	Consumidor Final	6,40				6,40	6,40		
		TOTAL	1,746.91		9,20	4.07	1,729.50	1,473.80	255,70	30.68

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 18 al 24 de abril del 2015										
ANEJO: 018										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
18/04/2015	001-001-000014606	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
18/04/2015	001-001-000014607	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
18/04/2015	001-001-000014608	Consumidor Final	18,50				18,50	18,50		
18/04/2015	001-001-000014609	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
19/04/2015	001-001-000014610	Consumidor Final	45,00				45,00	45,00		
19/04/2015	001-001-000014611	Consumidor Final	6,90				6,90	6,90		
20/04/2015	001-001-000014612	Consumidor Final	40,00				40,00	40,00		
20/04/2015	001-001-000014613	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
20/04/2015	001-001-000014614	Mepriga S.A	148,50			1,50	150,00	150,00		
20/04/2015	001-001-000014615	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
		SUMAN Y PASAN	302,00			1,50	303,50	303,50		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 18 al 24 de abril del 2015										
ANEXO: 018										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	302,00			1,50	303,50	303,50		
20/04/2015	001-001-000014616	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
20/04/2015	001-001-000014617	Consumidor Final	3,20				3,20	3,20		
20/04/2015	001-001-000014618	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
20/04/2015	001-001-000014619	Municipio de Loja	1.205,00				1.205,00	1.205,00		
20/04/2015	001-001-000014620	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
20/04/2015	001-001-000014621	Consumidor Final	150,00				150,00	150,00		
20/04/2015	001-001-000014622	Consumidor Final	75,00				75,00	75,00		
20/04/2015	001-001-000014623	Consumidor Final	9,50				9,50	9,50		
20/04/2015	001-001-000014624	El Portal de las Carnes S.A	17,82			0,18	18,00	18,00		
20/04/2015	001-001-000014625	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
20/04/2015	001-001-000014626	Consumidor Final	40,00				40,00	40,00		
21/04/2015	001-001-000014627	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
21/04/2015	001-001-000014628	Consumidor Final	310,00				310,00	310,00		
21/04/2015	001-001-000014629	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
21/04/2015	001-001-000014630	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
21/04/2015	001-001-000014631	Consumidor Final	17,80				17,80	17,80		
21/04/2015	001-001-000014632	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
21/04/2015	001-001-000014633	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
21/04/2015	001-001-000014634	Consumidor Final	125,00				125,00	125,00		
21/04/2015	001-001-000014635	Consumidor Final	85,00				85,00	85,00		
		SUMAN Y PASAN	2,409.97			1.68	2,411.65	2,411.65		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 18 al 24 de abril del 2015										
ANEXO: 018										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	2,409.97			1.68	2,411.65	2,411.65		
21/04/2015	001-001-000014636	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
21/04/2015	001-001-000014637	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
21/04/2015	001-001-000014638	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
21/04/2015	001-001-000014639	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
21/04/2015	001-001-000014640	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
21/04/2015	001-001-000014641	Consumidor Final	60,50				60,50	60,50		
21/04/2015	001-001-000014642	Consumidor Final	2,25				2,25	2,25		
21/04/2015	001-001-000014643	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
21/04/2015	001-001-000014644	Consumidor Final	1,00				1,00	1,00		
21/04/2015	001-001-000014645	Consumidor Final	21,00				21,00	21,00		
21/04/2015	001-001-000014646	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
21/04/2015	001-001-000014647	Consumidor Final	14,50				14,50	14,50		
21/04/2015	001-001-000014648	Consumidor Final	13,50				13,50	13,50		
21/04/2015	001-001-000014649	Consumidor Final	0,95				0,95	0,95		
21/04/2015	001-001-000014650	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
21/04/2015	001-001-000014651	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
22/04/2015	001-001-000014652	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
22/04/2015	001-001-000014653	Consumidor Final	39,00				39,00	39,00		
22/04/2015	001-001-000014654	Consumidor Final	7,80				7,80	7,80		
22/04/2015	001-001-000014655	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
		SUMAN Y PASAN	2.612,87			1.68	2.614,55	2.614,55		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 18 al 24 de abril del 2015										
ANEXO: 018										
			DEBE				HABER			
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	2.612,87			1.68	2.614,55	2.614,55		
22/04/2015	001-001-000014656	Consumidor Final	32,63				32,63	32,63		
22/04/2015	001-001-000014657	Consumidor Final	26,50				26,50	26,50		
22/04/2015	001-001-000014658	APECAP	6.590,63			59.37	5.937,50		5.937,50	712,50
22/04/2015	001-001-000014659	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
23/04/2015	001-001-000014660	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
23/04/2015	001-001-000014661	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
23/04/2015	001-001-000014662	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
23/04/2015	001-001-000014663	Consumidor Final	1,90				1,90	1,90		
23/04/2015	001-001-000014664	Consumidor Final	7,00				6.41	1.50	4.91	0,59
23/04/2015	001-001-000014665	Fundación Colinas Verdes	383,84			3,84	384.34	356,50	27,84	3,34
23/04/2015	001-001-000014666	Fundación Colinas Verdes	82,45			0,79	79.40	47,40	32,00	3,84
23/04/2015	001-001-000014667	El chacarero S.A	705.87			7.13	713.00	713.00		
23/04/2015	001-001-000014668	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
23/04/2015	001-001-000014669	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
23/04/2015	001-001-000014670	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
23/04/2015	001-001-000014671	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
23/04/2015	001-001-000014672	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
23/04/2015	001-001-000014673	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
23/04/2015	001-001-000014674	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
24/04/2015	001-001-000014675	Consumidor Final	370,00				370,00	370,00		
24/04/2015	001-001-000014676	Consumidor Final	20,00				17,86		17,86	2,14
24/04/2015	001-001-000014677	Consumidor Final	7,80				7,80	7,80		
24/04/2015	001-001-000014678	Consumidor Final	13,90				13,90	13,90		
24/04/2015	001-001-000014679	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
24/04/2015	001-001-000014680	Consumidor Final	14,50				14,50	14,50		
24/04/2015	001-001-000014681	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
24/04/2015	001-001-000014682	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
		TOTAL	10,312.59			72,81	9,662.99	3,642.88	6.020,11	722,41

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 25 al 30 de abril del 2015										
Anexo: 019										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				HABER			
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
25/04/2015	001-001-000014683	Consumidor Final	95,00				95,00	95,00		
25/04/2015	001-001-000014684	Consumidor Final	6,40				6,40	6,40		
25/04/2015	001-001-000014685	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
25/04/2015	001-001-000014686	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
27/04/2015	001-001-000014687	Consumidor Final	141,00				141,00	141,00		
27/04/2015	001-001-000014688	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
27/04/2015	001-001-000014689	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
27/04/2015	001-001-000014690	Consumidor Final	850,00				850,00	850,00		
27/04/2015	001-001-000014691	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
27/04/2015	001-001-000014692	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
27/04/2015	001-001-000014693	Consumidor Final	100,00				100,00	100,00		
27/04/2015	001-001-000014694	Consumidor Final	31,80				31,80	31,80		
27/04/2015	001-001-000014695	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
27/04/2015	001-001-000014696	Consumidor Final	78,00				69,64		69,64	8,36
27/04/2015	001-001-000014697	Consumidor Final	26,50				26,50	26,50		
27/04/2015	001-001-000014698	Consumidor Final	8,50				8,50	8,50		
28/04/2015	001-001-000014699	Consumidor Final	38,00				35,43	13,98	21,45	2,57
28/04/2015	001-001-000014700	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
28/04/2015	001-001-000014701	Consumidor Final	3,25				3,25	3,25		
28/04/2015	001-001-000014702	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
28/04/2015	001-001-000014703	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
28/04/2015	001-001-000014704	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
28/04/2015	001-001-000014705	Consumidor Final	2,90				2,90	2,90		
28/04/2015	001-001-000014706	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
		SUMAN Y PASAN	1.482,65				1.471,72	1.380,63	91,09	10,93

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 25 al 30 de abril del 2015										
Anexo: 019										
			DEBE				HABER			
FECHA	NºFACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.482,65				1.471,72	1.380,63	91,09	10,93
28/04/2015	001-001-000014707	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
28/04/2015	001-001-000014708	Consumidor Final	20,00				17,86		17,86	2,14
28/04/2015	001-001-000014709	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
29/04/2015	001-001-000014710	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
29/04/2015	001-001-000014711	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
29/04/2015	001-001-000014712	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
29/04/2015	001-001-000014713	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
30/04/2015	001-001-000014714	Consumidor Final	11,50				11,50	11,50		
30/04/2015	001-001-000014715	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
30/04/2015	001-001-000014716	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
30/04/2015	001-001-000014717	Consumidor Final	19,00				19,00	19,00		
		TOTAL	1,618.15				1.605,08	1.496,13	108,95	13,07

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 03 al 08 de mayo del 2015										
Anexo: 020										
			DEBE				HABER			
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
03/05/2015	001-001-000014718	Consumidor Final	5,50				4,91		4,91	0,59
03/05/2015	001-001-000014719	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
03/05/2015	001-001-000014720	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
04/05/2015	001-001-000014721	Consumidor Final	32,00				32,00	32,00		
04/05/2015	001-001-000014722	Consumidor Final	22,00				22,00	22,00		
04/05/2015	001-001-000014723	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
04/05/2015	001-001-000014724	Consumidor Final	26,00				26,00	26,00		
04/05/2015	001-001-000014725	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
04/05/2015	001-001-000014726	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
04/05/2015	001-001-000014727	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
04/05/2015	001-001-000014728	Consumidor Final	44,00				44,00	44,00		
04/05/2015	001-001-000014729	Consumidor Final	2,25				2,25	2,25		
04/05/2015	001-001-000014730	Consumidor Final	3,75				3,75	3,75		
04/05/2015	001-001-000014731	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
05/05/2015	001-001-000014732	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
05/05/2015	001-001-000014733	Consumidor Final	23,00				21.39	8,00	13,39	1,61
05/05/2015	001-001-000014734	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
05/05/2015	001-001-000014735	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
05/05/2015	001-001-000014736	Consumidor Final	5,40				5,40	5,40		
05/05/2015	001-001-000014737	Consumidor Final	62,50				62,50	62,50		
05/05/2015	001-001-000014738	Consumidor Final	38,00				38,00	38,00		
05/05/2015	001-001-000014739	Consumidor Final	117,00				117,00	117,00		
05/05/2015	001-001-000014740	Consumidor Final	261,00				261,00	261,00		
06/05/2015	001-001-000014741	Consumidor Final	89,00				88.35	82,95	5,40	0,65
06/05/2015	001-001-000014742	Consumidor Final	9,01				8,04		8,04	0,97
		SUMAN Y PASAN	800.31				796.49	764.75	31.74	3.82

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 03 al 08 de mayo del 2015										
Anexo: 020										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	800.31				796.49	764.75	31.74	3.82
06/05/2015	001-001-000014743	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
06/05/2015	001-001-000014744	Consumidor Final	5,80				5,80	5,80		
06/05/2015	001-001-000014745	Consumidor Final	200,00				200,00	200,00		
06/05/2015	001-001-000014746	Consumidor Final	85,00				85,00	85,00		
06/05/2015	001-001-000014747	Consumidor Final	48,00				47.46	43,00	4,46	0,54
07/05/2015	001-001-000014748	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
07/05/2015	001-001-000014749	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
07/05/2015	001-001-000014750	Consumidor Final	21,50				21,50	21,50		
07/05/2015	001-001-000014751	Consumidor Final	5,50				5.18	2,48	2,70	0,32
07/05/2015	001-001-000014752	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
07/05/2015	001-001-000014753	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
07/05/2015	001-001-000014754	Consumidor Final	6,25				6,25	6,25		
07/05/2015	001-001-000014755	DITECA S.A	6,93			0,07	7,00	7,00		
07/05/2015	001-001-000014756	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
07/05/2015	001-001-000014757	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
08/05/2015	001-001-000014758	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
08/05/2015	001-001-000014759	Consumidor Final	14,50				14,50	14,50		
08/05/2015	001-001-000014760	Consumidor Final	19,00				19,00	19,00		
		TOTAL	1,259.39			0.07	1,254.78	1,215.88	38,90	4,68

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 09 al 15 de mayo del 2015										
Anexo: 021										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
09/05/2015	001-001-000014761	Consumidor Final	36,00				36,00	36,00		
09/05/2015	001-001-000014762	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
09/05/2015	001-001-000014763	Consumidor Final	36,00				36,00	36,00		
09/05/2015	001-001-000014764	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00		
09/05/2015	001-001-000014765	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00		
09/05/2015	001-001-000014766	Consumidor Final	169,00				169,00	169,00		
09/05/2015	001-001-000014767	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
09/05/2015	001-001-000014768	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
10/05/2015	001-001-000014769	Consumidor Final	4,75				4,75	4,75		
10/05/2015	001-001-000014770	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
10/05/2015	001-001-000014771	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00		
10/05/2015	001-001-000014772	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
10/05/2015	001-001-000014773	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
10/05/2015	001-001-000014774	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
11/05/2015	001-001-000014775	Consumidor Final	21,80				21,80	21,80		
11/05/2015	001-001-000014776	Consumidor Final	55,00				55,00	55,00		
11/05/2015	001-001-000014777	Consumidor Final	37,20				37,20	37,20		
11/05/2015	001-001-000014778	Consumidor Final	7,90				7,90	7,90		
11/05/2015	001-001-000014779	Consumidor Final	34,00				34,00	34,00		
11/05/2015	001-001-000014780	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
11/05/2015	001-001-000014781	Consumidor Final	70,00				70,00	70,00		
11/05/2015	001-001-000014782	Consumidor Final	4,90				4,90	4,90		
12/05/2015	001-001-000014783	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
12/05/2015	001-001-000014784	Consumidor Final	10,50				10,50	10,50		
12/05/2015	001-001-000014785	Consumidor Final	43,50				43,50	43,50		
		SUMAN Y PASAN	678,45				678,45	678,45		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 09 al 15 de mayo del 2015										
Anexo: 021										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	678,45				678,45	678,45		
13/05/2015	001-001-000014786	Consumidor Final	6,40				6,40	6,40		
13/05/2015	001-001-000014787	Consumidor Final	316,00				316,00	316,00		
13/05/2015	001-001-000014788	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
13/05/2015	001-001-000014789	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
13/05/2015	001-001-000014790	Consumidor Final	8,50				8,50	8,50		
13/05/2015	001-001-000014791	Consumidor Final	18,50				18,50	18,50		
13/05/2015	001-001-000014792	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
13/05/2015	001-001-000014793	Consumidor Final	195,00				195,00	195,00		
13/05/2015	001-001-000014794	Consumidor Final	36,00				36,00	36,00		
14/05/2015	001-001-000014795	Consumidor Final	88,00				88,00	88,00		
14/05/2015	001-001-000014796	Consumidor Final	180,00				180,00	180,00		
14/05/2015	001-001-000014797	Consumidor Final	4,20				4,20	4,20		
14/05/2015	001-001-000014798	Consumidor Final	40,00				40,00	40,00		
14/05/2015	001-001-000014799	Consumidor Final	19,00				19,00	19,00		
15/05/2015	001-001-000014800	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
15/05/2015	001-001-000014801	Consumidor Final	25,70				25,70	25,70		
15/05/2015	001-001-000014802	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
15/05/2015	001-001-000014803	Consumidor Final	131,00				131,00	131,00		
15/05/2015	001-001-000014804	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
15/05/2015	001-001-000014805	Consumidor Final	4,80				4,80	4,80		
15/05/2015	001-001-000014806	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
		TOTAL	1,798.10				1,798.10	1,798.10		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 16 al 22 de mayo del 2015										
Anexo: 022										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
16/05/2015	001-001-000014807	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
16/05/2015	001-001-000014808	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
16/05/2015	001-001-000014809	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
16/05/2015	001-001-000014810	Consumidor Final	92,40				92,40	92,40		
16/05/2015	001-001-000014811	Consumidor Final	1,90				1,90	1,90		
16/05/2015	001-001-000014812	Consumidor Final	21,50				21,50	21,50		
17/05/2015	001-001-000014813	Consumidor Final	910,00				910,00	910,00		
17/05/2015	001-001-000014814	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
18/05/2015	001-001-000014815	Consumidor Final	12,90				12,90	12,90		
18/05/2015	001-001-000014816	Consumidor Final	12,40				12,40	12,40		
18/05/2015	001-001-000014817	Consumidor Final	60,00				60,00	60,00		
18/05/2015	001-001-000014818	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
18/05/2015	001-001-000014819	Consumidor Final	16,00				16,00	16,00		
18/05/2015	001-001-000014820	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
18/05/2015	001-001-000014821	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
18/05/2015	001-001-000014822	Consumidor Final	780,00				780,00	780,00		
18/05/2015	001-001-000014823	Consumidor Final	18,50				18,50	18,50		
18/05/2015	001-001-000014824	Consumidor Final	27,50				27,50	27,50		
18/05/2015	001-001-000014825	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
18/05/2015	001-001-000014826	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
18/05/2015	001-001-000014827	Consumidor Final	33,80				33,80	33,80		
18/05/2015	001-001-000014828	Consumidor Final	16,00				16,00	16,00		
18/05/2015	001-001-000014829	Consumidor Final	3,75				3,75	3,75		
19/05/2015	001-001-000014830	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
19/05/2015	001-001-000014831	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
		SUMAN Y PASAN	2.109,65				2.109,65	2.109,65		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 16 al 22 de mayo del 2015										
Anexo: 022										
			DEBE				HABER			
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	2,109.65				2,109.65	2,109.65		
19/05/2015	001-001-000014832	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
19/05/2015	001-001-000014833	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90		
19/05/2015	001-001-000014834	Consumidor Final	3,75				3,75	3,75		
19/05/2015	001-001-000014835	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
19/05/2015	001-001-000014836	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
19/05/2015	001-001-000014837	Consumidor Final	51,80				51,80	51,80		
19/05/2015	001-001-000014838	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
19/05/2015	001-001-000014839	Consumidor Final	40,00				40,00	40,00		
19/05/2015	001-001-000014840	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
19/05/2015	001-001-000014841	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
19/05/2015	001-001-000014842	Consumidor Final	98,00				98,00	98,00		
19/05/2015	001-001-000014843	Consumidor Final	55,90				55,90	55,90		
19/05/2015	001-001-000014844	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
20/05/2015	001-001-000014845	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
20/05/2015	001-001-000014846	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
20/05/2015	001-001-000014847	Consumidor Final	80,00				80,00	80,00		
20/05/2015	001-001-000014848	Consumidor Final	156,00				156,00	156,00		
20/05/2015	001-001-000014849	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
20/05/2015	001-001-000014850	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
20/05/2015	001-001-000014851	Consumidor Final	65,00				65,00	65,00		
20/05/2015	001-001-000014852	APECAP	2.200,42			22,28	2.222,70	2.222,70		
20/05/2015	001-001-000014853	Consumidor Final	28,30				28,30	28,30		
21/05/2015	001-001-000014854	Consumidor Final	6,80				6,80	6,80		
21/05/2015	001-001-000014855	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
21/05/2015	001-001-000014856	Consumidor Final	8,50				8,50	8,50		
		SUMAN Y PASAN	5.010,77			22,28	5.033,05	5.033,05		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 16 al 22 de mayo del 2015										
Anexo: 022										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	5.010,77			22,28	5.033,05	5.033,05		
21/05/2015	001-001-000014857	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
21/05/2015	001-001-000014858	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
21/05/2015	001-001-000014859	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
21/05/2015	001-001-000014860	Consumidor Final	35,75				35,75	35,75		
21/05/2015	001-001-000014861	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
21/05/2015	001-001-000014862	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
21/05/2015	001-001-000014863	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
21/05/2015	001-001-000014864	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
22/05/2015	001-001-000014865	Consumidor Final	11,90				11,90	11,90		
22/05/2015	001-001-000014866	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
22/05/2015	001-001-000014867	Consumidor Final	30,00				30,00	30,00		
22/05/2015	001-001-000014868	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
22/05/2015	001-001-000014869	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
22/05/2015	001-001-000014870	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
22/05/2015	001-001-000014871	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
		TOTAL	5.175,32			22,28	5.197,60	5.197,60		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 23 al 31 de mayo del 2015										
Anexo: 023										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
23/05/2015	001-001-000014872	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
23/05/2015	001-001-000014873	Consumidor Final	3,30				3,30	3,30		
		SUMAN Y PASAN	10,30				10,30	10,30		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 23 al 31 de mayo del 2015										
Anexo: 023										
			DEBE				HABER			
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	10,30				10,30	10,30		
23/05/2015	001-001-000014874	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
24/05/2015	001-001-000014875	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
24/05/2015	001-001-000014876	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
24/05/2015	001-001-000014877	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
24/05/2015	001-001-000014878	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
25/05/2015	001-001-000014879	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
25/05/2015	001-001-000014880	Consumidor Final	8,90				8,90	8,90		
25/05/2015	001-001-000014881	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
25/05/2015	001-001-000014882	Consumidor Final	25,50				25,50	25,50		
25/05/2015	001-001-000014883	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
25/05/2015	001-001-000014884	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
25/05/2015	001-001-000014885	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
25/05/2015	001-001-000014886	Consumidor Final	9,80				9,80	9,80		
25/05/2015	001-001-000014887	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
25/05/2015	001-001-000014888	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
25/05/2015	001-001-000014889	Consumidor Final	5,80				5,80	5,80		
25/05/2015	001-001-000014890	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
25/05/2015	001-001-000014891	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
25/05/2015	001-001-000014892	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
25/05/2015	001-001-000014893	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
25/05/2015	001-001-000014894	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
25/05/2015	001-001-000014895	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
25/05/2015	001-001-000014896	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
26/05/2015	001-001-000014897	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
26/05/2015	001-001-000014898	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
		SUMAN Y PASAN	195,30				195,30	195,30		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 23 al 31 de mayo del 2015										
Anexo: 023										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	195,30				195,30	195,30		
26/05/2015	001-001-000014899	Consumidor Final	7,60				7,60	7,60		
26/05/2015	001-001-000014900	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
26/05/2015	001-001-000014901	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
26/05/2015	001-001-000014902	Consumidor Final	45,00				45,00	45,00		
26/05/2015	001-001-000014903	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
27/05/2015	001-001-000014904	Consumidor Final	11,50				11,50	11,50		
27/05/2015	001-001-000014905	Consumidor Final	2,95				2,95	2,95		
27/05/2015	001-001-000014906	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
27/05/2015	001-001-000014907	Consumidor Final	26,00				26,00	26,00		
27/05/2015	001-001-000014908	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
27/05/2015	001-001-000014909	Consumidor Final	9,30				9,30	9,30		
28/05/2015	001-001-000014910	Consumidor Final	4,90				4,90	4,90		
28/05/2015	001-001-000014911	Consumidor Final	27,50				27,50	27,50		
28/05/2015	001-001-000014912	Consumidor Final	20,00				17,86		17,86	2,14
28/05/2015	001-001-000014913	Consumidor Final	55,00				55,00	55,00		
28/05/2015	001-001-000014914	Consumidor Final	70,00				70,00	70,00		
28/05/2015	001-001-000014915	Consumidor Final	37,75				37,75	37,75		
28/05/2015	001-001-000014916	Consumidor Final	495,00				495,00	495,00		
28/05/2015	001-001-000014917	Consumidor Final	8,60				8,60	8,60		
28/05/2015	001-001-000014918	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
28/05/2015	001-001-000014919	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
28/05/2015	001-001-000014920	Consumidor Final	17,50				17,50	17,50		
28/05/2015	001-001-000014921	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
28/05/2015	001-001-000014922	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
		SUMAN Y PASAN	1.101,30				1.099,16	1.081,30	17,86	2,14

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 23 al 31 de mayo del 2015										
Anexo: 023										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.101,30				1.099,16	1.081,30	17,86	2,14
29/05/2015	001-001-000014923	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
29/05/2015	001-001-000014924	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
29/05/2015	001-001-000014925	Consumidor Final	3,75				3,75	3,75		
29/05/2015	001-001-000014926	Consumidor Final	6,40				6,40	6,40		
29/05/2015	001-001-000014927	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
29/05/2015	001-001-000014928	Consumidor Final	45,00				45,00	45,00		
29/05/2015	001-001-000014929	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00		
29/05/2015	001-001-000014930	Consumidor Final	7,60				7,60	7,60		
29/05/2015	001-001-000014931	Cooperativa Loja	25,74			0,26	26,00	26,00		
29/05/2015	001-001-000014932	Consumidor Final	84,00				84,00	84,00		
29/05/2015	001-001-000014933	Consumidor Final	4,90				4,90	4,90		
29/05/2015	001-001-000014934	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
29/05/2015	001-001-000014935	Consumidor Final	5,80				5,80	5,80		
29/05/2015	001-001-000014936	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
29/05/2015	001-001-000014937	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
30/05/2015	001-001-000014938	Consumidor Final	22,00				22,00	22,00		
30/05/2015	001-001-000014939	Consumidor Final	1,80				1,80	1,80		
30/05/2015	001-001-000014940	Consumidor Final	15,75				15,75	15,75		
30/05/2015	001-001-000014941	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
31/05/2015	001-001-000014942	Consumidor Final	24,50				24,50	24,50		
31/05/2015	001-001-000014943	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
31/05/2015	001-001-000014944	Consumidor Final	21,50				21,50	21,50		
31/05/2015	001-001-000014945	Consumidor Final	41,50				41,50	41,50		
		TOTAL	1.488,24			0,26	1.486,36	1.468,50	17,86	2,14

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 01 al 05 de junio del 2015										
Anexo: 024										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
01/06/2015	001-001-000014946	Consumidor Final	3,20				3,20	3,20		
01/06/2015	001-001-000014947	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
01/06/2015	001-001-000014948	Consumidor Final	24,00				24,00	24,00		
01/06/2015	001-001-000014949	Consumidor Final	32,50				32,50	32,50		
01/06/2015	001-001-000014950	Consumidor Final	29,00				29,00	29,00		
01/06/2015	001-001-000014951	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
01/06/2015	001-001-000014952	Consumidor Final	11,20				11,20	11,20		
01/06/2015	001-001-000014953	Consumidor Final	67,50				67,50	67,50		
01/06/2015	001-001-000014954	Consumidor Final	14,00				14,00	14,00		
01/06/2015	001-001-000014955	Consumidor Final	22,00				22,00	22,00		
01/06/2015	001-001-000014956	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
01/06/2015	001-001-000014957	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
01/06/2015	001-001-000014958	Consumidor Final	4,80				4,80	4,80		
01/06/2015	001-001-000014959	Consumidor Final	68,50				68,50	68,50		
01/06/2015	001-001-000014960	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
01/06/2015	001-001-000014961	Consumidor Final	10,90				10,90	10,90		
01/06/2015	001-001-000014962	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
02/06/2015	001-001-000014963	Consumidor Final	95,00				95,00	95,00		
02/06/2015	001-001-000014964	Consumidor Final	33,50				33,50	33,50		
02/06/2015	001-001-000014965	Consumidor Final	6,60				6,60	6,60		
02/06/2015	001-001-000014966	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
02/06/2015	001-001-000014967	Municipio de Loja	198,18				176,95		176,95	21,23
02/06/2015	001-001-000014968	Consumidor Final	4,90				4,90	4,90		
02/06/2015	001-001-000014969	Consumidor Final	17,90				17,90	17,90		
02/06/2015	001-001-000014970	Municipio de Loja	335,61			3,39	339,00	339,00		
02/06/2015	001-001-000014971	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00		
		SUMAN Y PASAN	1.046,79			3,39	1.028,95	852,00	176,95	21,23

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 01 al 05 de junio del 2015										
Anexo: 024										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.046,79			3,39	1.028,95	852,00	176,95	21,23
02/06/2015	001-001-000014972	Consumidor Final	29,50				29,50	29,50		
02/06/2015	001-001-000014973	Consumidor Final	26,50				26,50	26,50		
02/06/2015	001-001-000014974	Consumidor Final	40,00				40,00	40,00		
02/06/2015	001-001-000014975	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
02/06/2015	001-001-000014976	Consumidor Final	38,00				38,00	38,00		
03/06/2015	001-001-000014977	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
03/06/2015	001-001-000014978	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
03/06/2015	001-001-000014979	Consumidor Final	45,80				45,80	45,80		
03/06/2015	001-001-000014980	Consumidor Final	15,20				15,20	15,20		
03/06/2015	001-001-000014981	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50		
03/06/2015	001-001-000014982	Consumidor Final	7,60				7,60	7,60		
03/06/2015	001-001-000014983	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
04/06/2015	001-001-000014984	Municipio de Loja	326,70			3,30	330,00	330,00		
04/06/2015	001-001-000014985	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
04/06/2015	001-001-000014986	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
05/06/2015	001-001-000014987	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
05/06/2015	001-001-000014988	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
05/06/2015	001-001-000014989	Consumidor Final	5,30				5,30	5,30		
05/06/2015	001-001-000014990	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
05/06/2015	001-001-000014991	Consumidor Final	11,40				11,40	11,40		
		TOTAL	1.675,29			6,69	1.660,75	1.483,80	176,95	21,23

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE VENTAS											
Semana: Del 06 al 12 de junio del 2015											
Anexo: 025											
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER			
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS	
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%					
06/06/2015	001-001-000014992	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00			
06/06/2015	001-001-000014993	Consumidor Final	18,50				18,50	18,50			
06/06/2015	001-001-000014994	Consumidor Final	10,50				10,50	10,50			
06/06/2015	001-001-000014995	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00			
06/06/2015	001-001-000014996	Consumidor Final	7,00				6,52	2,50	4,02	0,48	
06/06/2015	001-001-000014997	Consumidor Final	13,10				13,10	13,10			
06/06/2015	001-001-000014998	Consumidor Final	5,50				5,50	5,50			
06/06/2015	001-001-000014999	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00			
06/06/2015	001-001-000015000	Consumidor Final	1,90				1,90	1,90			
06/06/2015	001-001-000015001	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50			
06/06/2015	001-001-000015002	Consumidor Final	8,50				8,50	8,50			
06/06/2015	001-001-000015003	Consumidor Final	8,80				8,80	8,80			
06/06/2015	001-001-000015004	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00			
06/06/2015	001-001-000015005	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50			
06/06/2015	001-001-000015006	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00			
06/06/2015	001-001-000015007	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00			
06/06/2015	001-001-000015008	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00			
06/06/2015	001-001-000015009	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00			
07/06/2015	001-001-000015010	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00			
07/06/2015	001-001-000015011	Consumidor Final	14,80				14,80	14,80			
07/06/2015	001-001-000015012	Consumidor Final	3,75				3,75	3,75			
07/06/2015	001-001-000015013	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00			
08/06/2015	001-001-000015014	Consumidor Final	45,00				45,00	45,00			
08/06/2015	001-001-000015015	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80			
08/06/2015	001-001-000015016	Consumidor Final	32,00				32,00	32,00			
08/06/2015	001-001-000015017	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50			
		SUMAN Y PASAN	313,65				313,17	309,15	4,02	0,48	

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 06 al 12 de junio del 2015										
Anexo: 025										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	313,65				313,17	309,15	4,02	0,48
08/06/2015	001-001-000015018	Consumidor Final	8,50				8,50	8,50		
08/06/2015	001-001-000015019	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
08/06/2015	001-001-000015020	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
08/06/2015	001-001-000015021	Consumidor Final	8,50				8,50	8,50		
08/06/2015	001-001-000015022	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
08/06/2015	001-001-000015023	Consumidor Final	54,00				54,00	54,00		
08/06/2015	001-001-000015024	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
09/06/2015	001-001-000015025	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
09/06/2015	001-001-000015026	Consumidor Final	80,00				80,00	80,00		
09/06/2015	001-001-000015027	Consumidor Final	10,50				10,50	10,50		
09/06/2015	001-001-000015028	Consumidor Final	95,20				85,00		85,00	10,20
09/06/2015	001-001-000015029	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00		
09/06/2015	001-001-000015030	Consumidor Final	9,55				9,55	9,55		
09/06/2015	001-001-000015031	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
10/06/2015	001-001-000015032	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
10/06/2015	001-001-000015033	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
10/06/2015	001-001-000015034	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
10/06/2015	001-001-000015035	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
10/06/2015	001-001-000015036	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
10/06/2015	001-001-000015037	Consumidor Final	11,40				11,40	11,40		
10/06/2015	001-001-000015038	Consumidor Final	1,90				1,90	1,90		
10/06/2015	001-001-000015039	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
10/06/2015	001-001-000015040	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
10/06/2015	001-001-000015041	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
10/06/2015	001-001-000015042	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
		SUMAN Y PASAN	769,70				759,02	670,00	89,02	10,68

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 06 al 12 de junio del 2015										
Anexo: 025										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	769,70				759,02	670,00	89,02	10,68
10/06/2015	001-001-000015043	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
10/06/2015	001-001-000015044	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
10/06/2015	001-001-000015045	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
10/06/2015	001-001-000015046	Consumidor Final	9,80				9,80	9,80		
10/06/2015	001-001-000015047	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
10/06/2015	001-001-000015048	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
10/06/2015	001-001-000015049	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
10/06/2015	001-001-000015050	Consumidor Final	9,80				9,80	9,80		
10/06/2015	001-001-000015051	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
10/06/2015	001-001-000015052	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
10/06/2015	001-001-000015053	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
10/06/2015	001-001-000015054	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
10/06/2015	001-001-000015055	Consumidor Final	1,90				1,90	1,90		
10/06/2015	001-001-000015056	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
10/06/2015	001-001-000015057	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90		
10/06/2015	001-001-000015058	Consumidor Final	8,60				8,60	8,60		
11/06/2015	001-001-000015059	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
11/06/2015	001-001-000015060	Consumidor Final	6,40				6,40	6,40		
11/06/2015	001-001-000015061	Consumidor Final	24,00				24,00	24,00		
11/06/2015	001-001-000015062	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
11/06/2015	001-001-000015063	Consumidor Final	3,90				3,90	3,90		
11/06/2015	001-001-000015064	Consumidor Final	12,00				12,00	12,00		
11/06/2015	001-001-000015065	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
11/06/2015	001-001-000015066	Consumidor Final	42,80				42,80	42,80		
11/06/2015	001-001-000015067	Consumidor Final	15,50				15,50	15,50		
		SUMAN Y PASAN	1.012,30				1.001,62	912,60	89,02	10,68

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 06 al 12 de junio del 2015										
Anexo: 025										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.012,30				1.001,62	912,60	89,02	10,68
11/06/2015	001-001-000015068	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
11/06/2015	001-001-000015069	Consumidor Final	74,00				74,00	74,00		
11/06/2015	001-001-000015070	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
11/06/2015	001-001-000015071	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
11/06/2015	001-001-000015072	Consumidor Final	2,80				2,80	2,80		
11/06/2015	001-001-000015073	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
11/06/2015	001-001-000015074	Consumidor Final	9,97				8,90		8,90	1,07
12/06/2015	001-001-000015075	Consumidor Final	24,00				24,00	24,00		
12/06/2015	001-001-000015076	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
12/06/2015	001-001-000015077	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
12/06/2015	001-001-000015078	Consumidor Final	16,50				16,50	16,50		
12/06/2015	001-001-000015079	Consumidor Final	11,00				11,00	11,00		
12/06/2015	001-001-000015080	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
12/06/2015	001-001-000015081	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
12/06/2015	001-001-000015082	Consumidor Final	25,50				25,50	25,50		
12/06/2015	001-001-000015083	Consumidor Final	52,00				52,00	52,00		
12/06/2015	001-001-000015084	Municipio de Loja	148,50			1,50	150,00	150,00		
12/06/2015	001-001-000015085	Consumidor Final	41,50				41,50	41,50		
12/06/2015	001-001-000015086	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
12/06/2015	001-001-000015087	Consumidor Final	11,50				11,50	11,50		
12/06/2015	001-001-000015088	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
12/06/2015	001-001-000015089	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
12/06/2015	001-001-000015090	Consumidor Final	2,90				2,90	2,90		
12/06/2015	001-001-000015091	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
		TOTAL	1.506,37			1,50	1.496,12	1.398,20	97,92	11,75

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 13 al 19 de junio del 2015										
Anexo: 026										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
13/06/2015	001-001-000015092	Consumidor Final	16,30				16,30	16,30		
13/06/2015	001-001-000015093	Consumidor Final	17,50				17,50	17,50		
13/06/2015	001-001-000015094	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
13/06/2015	001-001-000015095	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
13/06/2015	001-001-000015096	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
13/06/2015	001-001-000015097	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
13/06/2015	001-001-000015098	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
13/06/2015	001-001-000015099	Consumidor Final	7,50				7,50	7,50		
13/06/2015	001-001-000015100	Consumidor Final	13,70				13,70	13,70		
14/06/2015	001-001-000015101	Consumidor Final	6,50				6,50	6,50		
14/06/2015	001-001-000015102	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
14/06/2015	001-001-000015103	Consumidor Final	90,00				90,00	90,00		
14/06/2015	001-001-000015104	Consumidor Final	25,00				25,00	25,00		
15/06/2015	001-001-000015105	Consumidor Final	8,80				8,80	8,80		
15/06/2015	001-001-000015106	Consumidor Final	15,70				15,70	15,70		
15/06/2015	001-001-000015107	Multiservicios Allen Cía. Ltda	59,40			0,60	60,00	60,00		
15/06/2015	001-001-000015108	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
15/06/2015	001-001-000015109	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
15/06/2015	001-001-000015110	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
15/06/2015	001-001-000015111	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
15/06/2015	001-001-000015112	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
15/06/2015	001-001-000015113	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
15/06/2015	001-001-000015114	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00		
15/06/2015	001-001-000015115	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
15/06/2015	001-001-000015116	Consumidor Final	4,80				4,80	4,80		
15/06/2015	001-001-000015117	Consumidor Final	23,00				23,00	23,00		
		SUMAN Y PASAN	395,95			0,60	396,55	396,55		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 13 al 19 de junio del 2015										
Anexo: 026										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	395,95			0,60	396,55	396,55		
15/06/2015	001-001-000015118	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
15/06/2015	001-001-000015119	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
16/06/2015	001-001-000015120	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
16/06/2015	001-001-000015121	Municipio de Loja	347,29			3,56	350,85	350,85		
16/06/2015	001-001-000015122	Municipio de Loja	163,54				156,50	97,80	58,70	7,04
16/06/2015	001-001-000015123	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
16/06/2015	001-001-000015124	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
16/06/2015	001-001-000015125	Municipio de Loja	14,00				14,00	14,00		
17/06/2015	001-001-000015126	Consumidor Final	16,50				16,50	16,50		
17/06/2015	001-001-000015127	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
17/06/2015	001-001-000015128	Municipio de Loja	611,82			6,18	618,00	618,00		
17/06/2015	001-001-000015129	Consumidor Final	36,00				36,00	36,00		
17/06/2015	001-001-000015130	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
17/06/2015	001-001-000015131	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
17/06/2015	001-001-000015132	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
17/06/2015	001-001-000015133	Consumidor Final	5,00				5,00	5,00		
17/06/2015	001-001-000015134	Consumidor Final	6,90				6,90	6,90		
18/06/2015	001-001-000015135	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
18/06/2015	001-001-000015136	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
18/06/2015	001-001-000015137	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
18/06/2015	001-001-000015138	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
18/06/2015	001-001-000015139	Consumidor Final	84,00				84,00	84,00		
18/06/2015	001-001-000015140	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
18/06/2015	001-001-000015141	Consumidor Final	110,00				110,00	110,00		
18/06/2015	001-001-000015142	Consumidor Final	53,00				53,00	53,00		
		SUMAN Y PASAN	1.976,20			10,34	1.979,50	1.920,80	58,70	7,04

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 13 al 19 de junio del 2015										
Anexo: 026										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.976,20			10,34	1.979,50	1.920,80	58,70	7,04
18/06/2015	001-001-000015143	Consumidor Final	1,90				1,90	1,90		
18/06/2015	001-001-000015144	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
18/06/2015	001-001-000015145	C. Nuestra Sra. Del Cisne	15,34			0,16	15,50	15,50		
19/06/2015	001-001-000015146	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
19/06/2015	001-001-000015147	Consumidor Final	9,00				9,00	9,00		
19/06/2015	001-001-000015148	Consumidor Final	27,00				27,00	27,00		
19/06/2015	001-001-000015149	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
19/06/2015	001-001-000015150	Consumidor Final	22,50				22,50	22,50		
19/06/2015	001-001-000015151	Consumidor Final	4,00				4,00	4,00		
19/06/2015	001-001-000015152	Consumidor Final	53,00				53,00	53,00		
19/06/2015	001-001-000015153	Consumidor Final	3,80				3,80	3,80		
19/06/2015	001-001-000015154	Consumidor Final	38,00				38,00	38,00		
19/06/2015	001-001-000015155	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
19/06/2015	001-001-000015156	Consumidor Final	29,90				29,90	29,90		
19/06/2015	001-001-000015157	Consumidor Final	11,50				11,50	11,50		
19/06/2015	001-001-000015158	Consumidor Final	13,00				13,00	13,00		
		TOTAL	2.234,64			10,50	2.238,10	2.179,40	58,70	7,04

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 20 al 26 de junio del 2015										
Anexo: 027										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
20/06/2015	001-001-000015159	Consumidor Final	11,50				11,50	11,50		
		SUMAN Y PASAN	11,50				11,50	11,50		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 20 al 26 de junio del 2015										
Anexo: 027										
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	DEBE				VENTAS TOTALES	HABER		
			FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN			VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	11,50				11,50	11,50		
20/06/2015	001-001-000015160	Consumidor Final	110,00				110,00	110,00		
20/06/2015	001-001-000015161	Consumidor Final	133,50				133,50	133,50		
20/06/2015	001-001-000015162	Consumidor Final	5,40				5,40	5,40		
20/06/2015	001-001-000015163	Consumidor Final	3,60				3,60	3,60		
20/06/2015	001-001-000015164	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
20/06/2015	001-001-000015165	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
20/06/2015	001-001-000015166	Consumidor Final	32,50				32,50	32,50		
22/06/2015	001-001-000015167	Consumidor Final	12,50				12,50	12,50		
22/06/2015	001-001-000015168	Consumidor Final	9,30				9,30	9,30		
22/06/2015	001-001-000015169	Consumidor Final	72,00				72,00	72,00		
22/06/2015	001-001-000015170	Consumidor Final	39,00				39,00	39,00		
22/06/2015	001-001-000015171	Consumidor Final	7,80				7,80	7,80		
22/06/2015	001-001-000015172	Multiservicios Allen Cía. Ltda	346,50			3,50	350,00	350,00		
22/06/2015	001-001-000015173	Consumidor Final	92,00				92,00	92,00		
22/06/2015	001-001-000015174	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
22/06/2015	001-001-000015175	Consumidor Final	5,70				5,70	5,70		
22/06/2015	001-001-000015176	Consumidor Final	28,00				28,00	28,00		
22/06/2015	001-001-000015177	Consumidor Final	8,50				8,50	8,50		
22/06/2015	001-001-000015178	Consumidor Final	145,76				140,00	92,00	48,00	5,76
22/06/2015	001-001-000015179	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
22/06/2015	001-001-000015180	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
23/06/2015	001-001-000015181	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
23/06/2015	001-001-000015182	Consumidor Final	4,80				4,80	4,80		
23/06/2015	001-001-000015183	Consumidor Final	210,00				210,00	210,00		
23/06/2015	001-001-000015184	Consumidor Final	20,00				20,00	20,00		
		SUMAN Y PASAN	1.348,16			3,50	1.345,90	1.297,90	48,00	5,76

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 20 al 26 de junio del 2015										
Anexo: 027										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	1.348,16			3,50	1.345,90	1.297,90	48,00	5,76
23/06/2015	001-001-000015185	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
23/06/2015	001-001-000015186	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
23/06/2015	001-001-000015187	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
23/06/2015	001-001-000015188	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
24/06/2015	001-001-000015189	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
24/06/2015	001-001-000015190	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
24/06/2015	001-001-000015191	Consumidor Final	1,50				1,50	1,50		
24/06/2015	001-001-000015192	Consumidor Final	134,50				134,50	134,50		
24/06/2015	001-001-000015193	Consumidor Final	15,00				15,00	15,00		
24/06/2015	001-001-000015194	Consumidor Final	7,00				7,00	7,00		
24/06/2015	001-001-000015195	Consumidor Final	3,50				3,50	3,50		
24/06/2015	001-001-000015196	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
24/06/2015	001-001-000015197	Consumidor Final	12,85				12,85	12,85		
25/06/2015	001-001-000015198	Consumidor Final	10,00				10,00	10,00		
25/06/2015	001-001-000015199	Consumidor Final	29,90				29,90	29,90		
25/06/2015	001-001-000015200	Consumidor Final	37,00				37,00	37,00		
25/06/2015	001-001-000015201	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
25/06/2015	001-001-000015202	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
25/06/2015	001-001-000015203	Consumidor Final	8,80				8,80	8,80		
25/06/2015	001-001-000015204	Consumidor Final	171,00				171,00	171,00		
25/06/2015	001-001-000015205	Consumidor Final	209,00				209,00	209,00		
25/06/2015	001-001-000015206	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
25/06/2015	001-001-000015207	Consumidor Final	66,60				66,00	61,00	5,00	0,60
25/06/2015	001-001-000015208	Consumidor Final	26,00				26,00	26,00		
25/06/2015	001-001-000015209	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00		
		SUMAN Y PASAN	2.131,31			3,50	2.128,45	2.075,45	53,00	6,36

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 20 al 26 de junio del 2015										
Anexo: 027										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	2.131,31			3,50	2.128,45	2.075,45	53,00	6,36
26/06/2015	001-001-000015210	Consumidor Final	90,00				90,00	90,00		
26/06/2015	001-001-000015211	Junta General "Las Cochas	528,86			5,34	534,20	534,20		
26/06/2015	001-001-000015212	Consumidor Final	49,00				49,00	49,00		
26/06/2015	001-001-000015213	Consumidor Final	250,00				250,00	250,00		
26/06/2015	001-001-000015214	Consumidor Final	35,00				35,00	35,00		
26/06/2015	001-001-000015215	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
26/06/2015	001-001-000015216	Consumidor Final	40,00				40,00	40,00		
26/06/2015	001-001-000015217	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
26/06/2015	001-001-000015218	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
		TOTAL	3.154,67			8,84	3.157,15	3.104,15	53,00	6,36

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 27 al 30 de junio del 2015										
Anexo: 028										
			DEBE				HABER			
FECHA	N°FACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
27/06/2015	001-001-000015219	C. Nuestra Sra. Del Cisne	12,18			0,12	12,30	12,30		
27/06/2015	001-001-000015220	Consumidor Final	4,50				4,50	4,50		
27/06/2015	001-001-000015221	Consumidor Final	2,50				2,50	2,50		
27/06/2015	001-001-000015222	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00		
27/06/2015	001-001-000015223	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
27/06/2015	001-001-000015224	Consumidor Final	6,00				6,00	6,00		
27/06/2015	001-001-000015225	Consumidor Final	8,90				8,90	8,90		
27/06/2015	001-001-000015226	Fund. Educ. Juan Arrobo	24,75			0,25	25,00	25,00		
		SUMAN Y PASAN	81,83			0,37	82,20	82,20		

EL RANCHO AGROPECUARIO										
AUXILIAR DE VENTAS										
Semana: Del 27 al 30 de junio del 2015										
Anexo: 028										
			DEBE				HABER			
FECHA	NºFACTURA	CLIENTE	FORMA DE COBRO		ANTICIPO RETENCIÓN		VENTAS TOTALES	VENTAS 0%	VENTAS 12%	IVA EN VENTAS
			CONTADO	CRÉDITO	IVA 30%	IR 1%				
		VIENEN	81,83			0,37	82,20	82,20		
27/06/2015	001-001-000015227	Consumidor Final	5,75				5,75	5,75		
29/06/2015	001-001-000015228	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
29/06/2015	001-001-000015229	Consumidor Final	38,00				33,93		33,93	4,07
29/06/2015	001-001-000015230	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
29/06/2015	001-001-000015231	Consumidor Final	750,00				750,00	750,00		
29/06/2015	001-001-000015232	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
29/06/2015	001-001-000015233	Consumidor Final	4,40				4,40	4,40		
29/06/2015	001-001-000015234	Consumidor Final	190,00				190,00	190,00		
29/06/2015	001-001-000015235	Consumidor Final	8,00				8,00	8,00		
29/06/2015	001-001-000015236	Consumidor Final	3,00				3,00	3,00		
29/06/2015	001-001-000015237	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00		
29/06/2015	001-001-000015238	Consumidor Final	2,00				2,00	2,00		
30/06/2015	001-001-000015239	Consumidor Final	110,00				110,00	110,00		
30/06/2015	001-001-000015240	Consumidor Final	18,00				18,00	18,00		
30/06/2015	001-001-000015241	Consumidor Final	98,00				98,00	98,00		
30/06/2015	001-001-000015242	Consumidor Final	220,00				220,00	220,00		
30/06/2015	001-001-000015243	Consumidor Final	55,00				55,00	55,00		
30/06/2015	001-001-000015244	Consumidor Final	750,00				750,00	750,00		
30/06/2015	001-001-000015245	Consumidor Final	17,00				17,00	17,00		
		TOTAL	2.375,98			0,37	2.372,28	2.338,35	33,93	4,07

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 02 al 3 de Enero del 2015											
Anexo: 001											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
03-01-2015	157-001-0001338	Agripac S.A	0,00	0,00	266,23	0,00	266,23	25,68	2,41	238,14	0,00
		TOTAL	0,00	0,00	266,23	0,00	266,23	25,68	2,41	238,14	0,00

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 05 al 10 de Enero del 2015											
Anexo: 002											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
06-01-2015	157-001-0013385	Agripac S.A	0,00	0,00	108,62	0,00	108,62	7,60	1,01	100,01	0,00
06-01-2015	007-900-0000165	Ecuauímica S.A	0,00	0,00	831,70	0,00	831,70	149,71	6,82	675,17	0,00
07-01-2015	157-001-00013408	Agripac S.A	0,00	0,00	48,72	0,00	48,72	5,57	0,43	42,72	0,00
09-01-2015	000018254	El Chacarero (PNOLLC)	0,00	0,00	160,00	0,00	160,00	0,00	1,60	1,60	156,80
09-01-2015	000018460	El Chacarero (PNOLLC)	0,00	0,00	121,80	0,00	121,80	0,00	1,22	60,90	59,68
		TOTAL	0,00	0,00	1.270,84	0,00	1.270,84	162,88	11,08	880,40	216,48

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 12 al 17 de Enero del 2015											
Anexo: 003											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
13-01-2015	001-001-0008907	Día Cía. Ltda	0,00	0,00	152,00	0,00	152,00	0,00	1,52	150,48	0,00
13-01-2015	001-001-00002918	Agrisur S.A	0,00	0,00	1.969,40	0,00	1.969,40	0,00	19,69	965,01	984,70
13-01-2015	034-099-00000106	Fertisa S.A.	0,00	0,00	279,14	0,00	279,14	16,75	2,62	259,77	0,00
14-01-2015	000018950	El Riego (PNOLLC)	0,00	0,00	73,80	0,00	73,80	0,00	0,74	73,06	0,00
14-01-2015	001-001-0002482	Proinvet Ag Cía Ltda.	0,00	0,00	372,93	0,00	372,93	0,00	3,73	3,73	365,47
15-01-2015	002-001-0004592	Distribuciones Agrícolas S	0,00	0,00	1.135,20	0,00	1.135,20	0,00	11,35	11,35	1.112,50
		SUMAN Y PASAN	0,00	0,00	3.982,47	0,00	3.982,47	16,75	39,65	1.463,40	2.462,67

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 12 al 17 de Enero del 2015											
Anexo: 003											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
		VIENEN	0,00	0,00	3.982,47	0,00	3.982,47	16,75	39,65	1.463,40	2.462,67
15-01-2015	002-001-0004593	Distribuciones Agrícolas S	0,00	0,00	372,28	0,00	371,28	0,00	3,78	368,50	0,00
16-01-2015	001-001-00002227	Distribuidora Veterinaria "LASFE" (PNOLLC)	98,28	11,79	0,00	0,00	110,07	0,00	0,98	109,09	0,00
16-01-2015	001-001-00002232	Distribuidora Veterinaria "LASFE" (PNOLLC)	182,40	21,89	0,00	0,00	204,29	0,00	1,82	202,47	0,00
16-01-2015	007-001-00005547	Agrosad S.A	0,00	0,00	494,11	0,00	494,11	0,00	4,94	489,17	0,00
16-01-2015	001-001-00002618	Distribuidora Veterinaria "LASFE" (PNOLLC)	0,00	0,00	335,28	0,00	335,28	0,00	3,35	3,35	328,58
17-01-2015	157-001-00013558	Agripac S.A	0,00	0,00	352,27	0,00	352,27	41,44	3,11	307,72	0,00
		TOTAL	280,68	33,68	5.536,41	0,00	5.850,77	58,19	57,63	2.943,70	2.791,25

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 19 al 24 de Enero del 2015											
Anexo: 004											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
19-01-2015	001-001-00012393	Agro MAAC Agropecuaria del Campesino (PNOLLC)	33,56	4,03	293,92	0,00	331,51	0,00	3,27	7,30	320,94
20-01-2015	001-001-0008942	Día Cía. Ltda	0,00	0,00	237,00	0,00	237,00	14,45	2,23	220,32	0,00
20-01-2015	001-001-0008382	Survet Cía. Ltda	0,00	0,00	484,64	0,00	484,64	0,00	4,85	4,85	474,94
20-01-2015	000004981	La Casa de Agricultor (PNOLLC)	0,00	0,00	62,16	0,00	62,16	0,00	0,62	61,54	0,00
20-01-2015	001-001-0008947	Día Cía. Ltda	0,00	0,00	126,00	0,00	126,00	21,42	1,05	103,53	0,00
20-01-2015	001-001-00103882	Alaska Cía. Ltda	0,00	0,00	2.947,20	0,00	2.947,20	0,00	29,47	1.444,13	1.473,60
20-01-2015	001-001-00006060	Dipro Avilm Cía. Ltda	0,00	0,00	580,32	0,00	580,32	0,00	5,80	5,80	568,72
		SUMAN Y PASAN	33,56	4,03	4.731,24	0,00	4.768,83	35,87	47,29	1.847,47	2.838,20

EL RANCHO AGROPECUARIO												
AUXILIAR DE COMPRAS												
Del 19 al 24 de Enero del 2015												
Anexo: 004												
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER				
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO	
		VIENEN	33,56	4,03	4.731,24	0,00	4.768,83	35,87	47,29	1.847,47	2.838,20	
21-01-2015	001-001-0006610	Importadora Guerrero (PNOLLC)	0,00	0,00	109,76	0,00	109,76	0,00	1,10	108,66	0,00	
21-01-2015	001-001-0006610	Vetfarm S.A	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	99,08	4,01	396,91	0,00	
21-01-2015	001-001-00-061994	Vetfarm S.A	0,00	0,00	209,00	0,00	209,00	41,80	1,67	165,53	0,00	
22-01-2015	004-001-00000267	Comercial Apolo (PNOLLC)	220,48	26,46	0,00	0,00	246,94	0,00	2,20	244,74	0,00	
22-01-2015	001-001-00000638	Texcomercial Cía. Ltda	333,06	39,97	0,00	0,00	373,03	0,00	3,33	43,30	326,40	
23-01-2015	000019000	El Riego (PNOLLC)	21,94	2,63	0,00	0,00	24,57	0,00	0,22	24,35	0,00	
23-01-2015	000004993	La Casa del Agricultor (PNOLLC)	0,00	0,00	353,00	0,00	353,00	70,60	2,82	279,58	0,00	
23-01-2015	000009031	Insufarm S.A	35,88	4,31	0,00	0,00	40,19	0,00	0,36	39,83	0,00	
23-01-2015	001-001-00018636	El Chacarero (PNOLLC)	0,00	0,00	655,09	0,00	655,09	34,87	6,20	614,02	0,00	
		TOTAL	644,92	77,40	6.558,09	0,00	7.280,41	282,22	69,20	3.764,39	3.164,60	

EL RANCHO AGROPECUARIO												
AUXILIAR DE COMPRAS												
Del 26 al 31 de Enero del 2015												
Anexo: 005												
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER				
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO	
26-01-2015	001-001-0008408	Survet Cía. Ltda	0,00	0,00	213,12	0,00	213,12	0,00	2,13	2,13	208,86	
26-01-2015	001-001-0006530	Mundo Animal (PNOLLC)	19,30	2,32	234,48	2,50	258,60	0,00	2,56	256,04	0,00	
26-01-2015	001-001-0004511	Agropecuaria "En el Austro" S.A	0,00	0,00	477,74	0,00	477,74	0,00	4,78	472,96	0,00	
27-01-2015	157-001-000013661	Agripac S.A	0,00	0,00	544,55	0,00	544,55	130,66	4,14	409,75	0,00	
29-01-2015	157-001-000013686	Agripac S.A	0,00	0,00	96,28	0,00	96,28	7,25	0,88	88,15	0,00	
29-01-2015	016-001-000005451	Febres Cordero C.A	0,00	0,00	1.044,99	0,00	1.044,90	266,18	7,79	771,02	0,00	
29-01-2015	016-001-000005452	Febres Cordero C.A	0,00	0,00	444,20	0,00	444,20	147,05	2,97	294,18	0,00	
30-01-2015	000005027	La Casa del Agricultor (PNOLL	0,00	0,00	186,56	0,00	186,56	27,06	1,60	157,90	0,00	
		TOTAL	19,30	2,32	3.241,92	2,50	3.266,04	578,20	26,85	2.452,13	208,86	

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 02 al 7 de Febrero del 2015											
											Anexo: 006
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
02-02-2015	001-001-000754	James Brown Cía. Ltda	0,00	0,00	1.661,02	0,00	1.661,02	243,46	14,18	1.403,38	0,00
02-02-2015	001-001-0009026	Día Cía. Ltda	0,00	0,00	278,00	0,00	278,00	21,42	2,57	254,01	0,00
03-02-2015	157-001-0013764	Agripac S.A	0,00	0,00	750,00	0,00	750,00	150,00	6,00	594,00	0,00
07-02-2015	001-001-002581	ProInVetAg Cía. Ltda	453,49	54,42	139,20	0,00	647,11	0,00	5,93	60,35	580,83
07-02-2015	157-001-0013784	Agripac S.A	0,00	0,00	120,54	0,00	120,54	14,93	1,06	104,55	0,00
07-02-2015	001-001-0107119	Sinternac S.A	0,00	0,00	295,01	0,00	295,01	0,00	2,95	292,06	0,00
07-02-2015	157-001-000-13822	Agripac S.A	0,00	0,00	273,33	0,00	273,33	28,69	2,45	242,19	0,00
07-02-2015	157-001-000-13821	Agripac S.A	0,00	0,00	68,40	0,00	68,40	17,10	0,51	50,79	0,00
		TOTAL	453,49	54,42	3.585,50	0,00	4.093,41	475,60	35,65	3.001,33	580,83

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 09 al 14 de Febrero del 2015											
											Anexo: 007
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
10-02-2015	000018762	El Chacarero (PNOLLC)	0,00	0,00	107,22	0,00	107,22	8,68	0,99	97,55	0,00
11-02-2015	000005086	La Casa del Agricultor (PNOLLC)	0,00	0,00	168,32	0,00	168,32	0,00	1,64	162,18	0,00
11-02-2015	000018775	El Chacarero (PNOLLC)	0,00	0,00	166,32	0,00	166,32	0,00	1,66	164,66	0,00
12-02-2015	001-001-0006673	Importadora Guerrero (PNOLLC)	0,00	0,00	28,00	0,00	28,00	0,00	0,28	27,72	0,00
13-02-2015	017-001-00006704	Indura S.A	65,25	7,83	0,00	0,00	73,08	0,00	0,65	72,43	0,00
13-02-2015	00001482	Agromaquinaria Maruyama	582,27	50,40	0,00	0,00	632,67	162,69	4,67	465,31	0,00
13-02-2015	001-001-00002138	Proviagro S.A	0,00	0,00	1.413,40	0,00	1.413,40	0,00	14,13	692,57	706,70
		TOTAL	647,52	58,23	1.878,76	0,00	2.584,51	171,37	24,02	1.682,42	706,70

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 16 al 21 de Febrero del 2015											
											Anexo: 008
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
19-02-2015	001-001-0009084	Día. Cía. Ltda	337,16	40,46	210,75	0,00	588,37	60,22	4,87	523,28	0,00
20-02-2015	001-001-0009100	Día. Cía. Ltda	59,01	6,02	0,00	0,00	65,03	8,85	0,50	55,68	0,00
20-02-2015	157-001-00013957	Agripac S.A	0,00	0,00	204,97	0,00	204,97	59,35	1,46	144,16	0,00
		TOTAL	396,17	46,48	415,72	0,00	858,37	128,42	6,83	723,12	0,00

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 23 al 28 de Febrero del 2015											
											Anexo: 009
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
24-02-2015	157-001-00014040	Agripac S.A	0,00	0,00	154,17	0,00	154,17	14,78	1,39	138,00	0,00
24-02-2015	157-001-000014046	Agripac S.A	0,00	0,00	204,00	0,00	204,00	16,32	1,88	185,80	0,00
25-02-2015	001-002-00009304	Insufarm S.A	32,60	3,91	0,00	0,00	36,51	0,00	0,33	36,18	0,00
26-02-2015	001-001-0009129	Día. Cía. Ltda	19,80	2,38	388,50	0,00	410,68	61,01	3,47	346,20	0,00
27-02-2015	157-001-000-14093	Agripac S.A	14,15	1,70	126,01	0,00	141,86	9,52	1,31	131,03	0,00
27-02-2015	001-002-00000561	Senda Veterinaria (PNOLLO	0,00	0,00	422,84	0,00	422,84	0,00	4,23	418,61	0,00
28-02-2015	001-001-00010761	Sinternac S.A	0,00	0,00	412,99	0,00	412,99	0,00	4,13	408,86	0,00
		TOTAL	66,55	7,99	1.708,51	0,00	1.783,05	101,63	16,74	1.664,68	0,00

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 2 al 7 de Marzo del 2015											
Anexo: 010											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
02-03-2015	034-099-000000562	Fertisa S.A	0,00	0,00	345,07	0,00	345,07	20,71	3,24	321,12	0,00
02-03-2015	157-001-000014142	Agripac S.A	0,00	0,00	443,21	0,00	443,21	40,09	4,03	399,09	0,00
03-03-2015	157-001-000014172	Agripac S.A	0,00	0,00	211,74	0,00	211,74	14,82	1,97	194,95	0,00
03-03-2015	001-010-000001693	James Brown Cía. Ltda	0,00	0,00	1.101,24	0,00	1.101,24	157,32	9,44	934,48	0,00
03-03-2015	0009121	Distribuciones Agrícolas S.A	0,00	0,00	294,90	0,00	294,90	0,00	2,95	291,95	0,00
06-03-2015	002-001-0004783	Distribuciones Agrícolas S.A	0,00	0,00	1.612,80	0,00	1.612,80	0,00	16,13	790,27	806,40
06-03-2015	007-900-000003262	Ecuaquímica S.A	124,96	15,00	831,55	0,00	971,51	130,44	8,26	832,81	0,00
06-03-2015	001-001-000002214	Proviagro S.A	0,00	0,00	647,00	0,00	647,00	0,00	6,47	640,53	0,00
07-03-2015	000018992	El Chacarero (PNOLLC)	0,00	0,00	315,85	0,00	315,85	19,84	2,96	293,05	0,00
		TOTAL	124,96	15,00	5.803,36	0,00	5.943,32	383,22	55,45	4.698,25	806,40

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 9 al 13 de Marzo del 2015											
Anexo: 011											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
09-03-2015	157-001-000014278	Agripac S.A	0,00	0,00	102,11	0,00	102,11	7,15	0,95	94,01	0,00
09-03-2015	157-001-000014280	Agripac S.A	0,00	0,00	52,16	0,00	52,16	3,65	0,48	48,03	0,00
10-03-2015	000005208	La Casa del Agricultor (PNOLLC)	0,00	0,00	535,00	0,00	535,00	107,00	4,28	423,72	0,00
10-03-2015	000019016	El Chacarero (PNOLLC)	0,00	0,00	31,56	0,00	31,56	0,00	0,32	31,24	0,00
11-03-2015	157-001-000019309	Agripac S.A	0,00	0,00	128,52	0,00	128,52	32,13	0,96	95,43	0,00
12-03-2015	001-010-000001283	Íñiguez Distribuidora Cía. Ltda	47,14	5,66	0,00	0,00	52,80	0,00	0,47	52,33	0,00
12-03-2015	016-001-000005666	Febres Cordero C.A	0,00	0,00	1.176,14	0,00	1.176,14	344,39	8,32	823,43	0,00
12-03-2015	016-001-000005667	Febres Cordero C.A	0,00	0,00	386,22	0,00	386,22	96,48	2,90	286,84	0,00
13-03-2015	001-001-000002222	Proviagro S.A	0,00	0,00	1.423,30	0,00	1.423,30	0,00	14,23	1.000,00	409,07
13-03-2015	157-001-000014-35	Agripac S.A	0,00	0,00	186,00	0,00	186,00	13,02	1,73	171,25	0,00
13-03-2015	001-001-000001713	Tex Comercial Cía. Ltda	0,00	0,00	736,08	0,00	736,08	0,00	7,36	7,36	721,36
		TOTAL	47,14	5,66	4.757,09	0,00	4.809,89	603,82	42,00	3.033,64	1.130,43

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 16 al 20 de Marzo del 2015											
Anexo: 012											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
16-03-2015	001-001-000047203	Lider Company S.A	163,90	19,67	59,26	0,00	242,83	0,00	2,23	240,60	0,00
17-03-2015	157-001-000014402	Agripac S.A	0,00	0,00	750,00	0,00	750,00	150,00	6,00	594,00	0,00
17-03-2015	157-001-000014407	Agripac S.A	0,00	0,00	88,21	0,00	88,21	6,17	0,82	81,22	0,00
20-03-2015	157-001-000014430	Agripac S.A	0,00	0,00	264,63	0,00	264,63	18,52	2,46	243,65	0,00
20-03-2015	157-001-000014436	Agripac S.A	0,00	0,00	94,83	0,00	94,83	9,73	0,85	84,25	0,00
20-03-2015	000019316	El Riego (PNOLLC)	0,00	0,00	73,80	0,00	73,80	0,00	0,74	73,06	0,00
20-03-2015	001-001-000001900	Texcomercial Cía. Ltda	0,00	0,00	720,87	0,00	720,87	0,00	7,21	713,66	713,66
		TOTAL	163,90	19,67	2.051,60	0,00	2.235,17	184,42	20,31	1.316,78	713,66

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 23 al 28 de Marzo del 2015											
Anexo: 013											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
24-03-2015	0000068	DisproVef Ecuador S.A	0,00	0,00	141,12	0,00	141,12	0,00	1,41	139,71	0,00
24-03-2015	001-001-000083449	Llaguno Cía. Ltda	0,00	0,00	674,83	4,50	679,33	0,00	6,79	672,54	0,00
25-03-2015	001-001-0000109	Impamo Cía. Ltda	187,71	22,53	0,00	0,00	210,24	0,00	1,88	208,36	0,00
27-03-2015	001-001-0002819	ProInvet Ag. Cía. Ltda	0,00	0,00	326,40	0,00	326,40	0,00	3,26	323,14	0,00
27-03-2015	001-001-0004825	Agropecuaria en el Austro S.A	0,00	0,00	152,64	0,00	152,64	0,00	1,53	151,11	0,00
27-03-2015	002-001-0004880	Distribuidora Agrícola R.G. S.A	0,00	0,00	276,00	0,00	276,00	0,00	2,76	273,24	0,00
27-03-2015	001-001-0002796	ProInvet Ag. Cía. Ltda	0,00	0,00	573,12	0,00	573,12	0,00	5,73	5,73	561,66
27-03-2015	0000067	DisproVef Ecuador S.A	0,00	0,00	219,69	0,00	219,69	0,00	2,20	2,20	215,29
28-03-2015	007-001-000006884	Agrosad S.A	0,00	0,00	795,54	0,00	795,54	0,00	7,96	400,00	387,58
		TOTAL	187,71	22,53	3.159,34	4,50	3.374,08	0,00	33,52	2.176,03	1.164,53

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Al 30 de Marzo del 2015											
											Anexo: 014
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
30-03-2015	001-001-000067677	Tecno Austral Cía. Ltda	52,50	6,30	0,00	0,00	58,80	0,00	0,53	58,27	0,00
30-03-2015	001-001-00002488	James Brown Cía. Ltda	0,00	0,00	1.123,12	0,00	1.123,12	168,36	9,55	500,00	445,21
30-03-2015	001-001-010635	Agropec Veterinaria (PNOLLC)	0,00	0,00	604,84	0,00	604,84	28,12	5,76	570,96	0,00
30-03-2015	001-001-0004020	Dispol Cía. Ltda	62,93	7,55	0,00	0,00	70,48	0,00	0,63	69,85	0,00
30-03-2015	000005310	La Casa del Agricultor (PNOLLC)	0,00	0,00	555,00	0,00	555,00	122,58	4,32	4,32	423,51
30-03-2015	000005311	La Casa del Agricultor (PNOLLC)	0,00	0,00	260,00	0,00	260,00	0,00	2,60	2,60	254,80
		TOTAL	115,43	13,85	2.542,96	0,00	2.672,24	319,33	23,39	1.206,00	1.123,52

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 1 al 4 de Abril del 2015											
											Anexo: 015
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
01/04/2015	157-001-000014552	Agripac S.A	0,00	0,00	176,42	0,00	176,42	12,35	1,64	162,43	0,00
01/04/2015	017-001-000000701	Indura S.A	60,00	7,20	0,00	0,00	67,20	0,00	0,60	66,60	0,00
04/04/2015	001-001-000019207	El Chacarero (PNOLLC)	0,00	0,00	92,16	0,00	92,16	10,24	0,82	81,10	0,00
04/04/2015	001-001-000019208	El Chacarero (PNOLLC)	0,00	0,00	356,66	0,00	356,66	0,00	3,57	353,09	0,00
		TOTAL	60,00	7,20	625,24	0,00	692,44	22,59	6,63	663,22	0,00

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 6 al 11 de Abril del 2015											
											Anexo: 016
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
06/04/2015	001-001-000002366	Distribuidora Veterinaria LASFE (PNOLLC)	167,04	20,04	0,00	0,00	187,08	0,00	1,67	185,41	0,00
10/04/2015	001-001-000383483	Armijos Romero Cía. Ltda	0,00	0,00	522,08	0,00	522,08	40,16	4,82	477,10	0,00
11/04/2015	004-001-0000307	FMC Import Agro Trading S.A	0,00	0,00	1.355,00	0,00	1.355,00	0,00	13,55	677,50	663,95
		TOTAL	167,04	20,04	1.877,08	0,00	2.064,16	40,16	20,04	1.340,01	663,95

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 13 al 18 de Abril del 2015											
											Anexo: 017
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
13/04/2015	001-001-0004947	Marvet Cía. Ltda	0.00	0.00	1.118,06	0.00	1.118,06	0.00	11,18	559,03	547,85
13/04/2015	001-001-000008150	Constru Progress S.A	8,80	1,06	0.00	0.00	9,86	0.00	0,09	9,77	0.00
15/04/2015	157-001-000014767	Agripac S.A	0.00	0.00	126,30	0.00	126,30	8,84	1,17	116,29	0.00
15/04/2015	001-001-0002900	Proinvet Ag. Cía. Ltda	0.00	0.00	438,66	0.00	438,66	0.00	4,39	219,33	214,94
15/04/2015	001-001-000011165	Repco Internacional S.A	571,75	68,61	0.00	0.00	640,36	0.00	5,72	5,72	628,92
		SUMAN Y PASAN	580,55	69,67	1.683,02	0,00	2.333,24	8,84	22,55	910,14	1.391,71

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 13 al 18 de Abril del 2015											
											Anexo: 017
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
		VIENEN	580,55	69,67	1.683,02	0,00	2.333,24	8,84	22,55	910,14	1.391,71
16/04/2015	157-001-000014783	Agripac S.A	0,00	0,00	365,32	0,00	365,32	78,24	2,87	284,21	0,00
17/04/2015	157-001-000014795	Agripac S.A	0,00	0,00	332,54	0,00	332,54	28,62	3,04	300,88	0,00
18/04/2015	157-001-000014836	Agripac S.A	0,00	0,00	97,50	0,00	97,50	16,86	0,81	79,83	0,00
		TOTAL	580,55	69,67	2.478,38	0,00	3.128,60	132,56	29,27	1.575,06	1.391,71

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 20 al 25 de Abril del 2015											
											Anexo: 018
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
20/04/2015	157-1-000014869	Agripac S.A	0,00	0,00	104,32	0,00	104,32	7,30	0,97	96,05	0,00
21/04/2015	034-099-000001078	Fertisa S.A	0,00	0,00	333,81	0,00	333,81	20,03	3,14	310,64	0,00
23/04/2015	001-001-000083687	Llaguno Cia. Ltda	0,00	0,00	655,96	4,00	659,96	0,00	6,60	335,28	318,08
23/04/2015	002-002-000005409	La Casa del Agricultor (PNOLLC	0,00	0,00	188,70	0,00	188,70	27,36	1,61	159,73	0,00
23/04/2015	002-002-000005415	La Casa del Agricultor (PNOLLC	0,00	0,00	90,00	0,00	90,00	18,00	0,72	71,28	0,00
23/04/2015	001-001-000003088	Agriur S.A	0,00	0,00	829,78	0,00	829,78	0,00	8,30	8,30	813,38
23/04/2015	001-001-000063182	Vetfarm S.A	0,00	0,00	578,22	0,00	578,22	70,81	5,07	502,34	0,00
23/04/2015	001-001-000063183	Vetfarm S.A	0,00	0,00	430,42	0,00	430,42	64,53	3,66	362,23	0,00
24/04/2015	002-001-0004958	Distribuciones Agrícolas S.A	0,00	0,00	1.020,60	0,00	1.020,60	0,00	10,21	510,30	500,08
24/04/2015	001-001-0009244	Distribuciones Agrícolas S.A	0,00	0,00	252,50	0,00	252,50	0,00	2,53	249,97	0,00
24/04/2015	001-001-0009245	Distribuciones Agrícolas S.A	0,00	0,00	230,00	0,00	230,00	0,00	2,30	227,70	0,00
24/04/2015	001-001-0009246	Distribuciones Agrícolas S.A	0,00	0,00	177,00	0,00	177,00	0,00	1,77	175,23	0,00
24/04/2015	001-001-0009248	Distribuciones Agrícolas S.A	0,00	0,00	204,00	0,00	204,00	0,00	2,04	201,96	0,00
24/04/2015	001-001-0009249	Distribuciones Agrícolas S.A	0,00	0,00	425,08	0,00	425,08	0,00	4,25	212,54	208,29
24/04/2015	0050100000011540	El Hierro Cia. Ltda	21,56	2,59	0,00	0,00	24,15	0,00	0,22	23,93	0,00
24/04/2015	002-001-000038739	Minequimsa S.A	92,86	11,14	0,00	0,00	104,00	0,00	0,93	103,07	0,00
25/04/2015	157-001-000014943	Agripac S.A	0,00	0,00	182,43	0,00	182,43	19,35	1,63	161,45	0,00
		TOTAL	114,42	13,73	5.702,82	4,00	5.834,97	227,38	55,95	3.712,00	1.839,64

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 27 al 30 de Abril del 2015											
											Anexo: 019
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
27/04/2015	001-001-000002421	Distribuidora Veterinaria LASFE (PNOLLC)	252,66	30,32	0,00	0,00	282,98	0,00	2,53	32,85	247,60
29/04/2015	001-001-000002713	Distribuidora Veterinaria LASFE (PNOLLC)	0,00	0,00	251,39	0,00	251,39	0,00	2,51	2,51	246,37
29/04/2015	001-001-0049705	Husqvarna Ecuador S.A	6.144,00	737,28	0,00	0,00	6.881,28	0,00	61,44	2.805,76	4.014,08
29/04/2015	001-001-0006749	Mundo Animal (PNOLLC)	0,00	0,00	402,24	2,50	404,74	0,00	4,05	4,05	396,64
30/04/2015	003-002-000001742	Solvesa Ecuador S.A	0,00	0,00	317,00	0,00	317,00	0,00	3,17	313,83	0,00
		TOTAL	6.396,66	767,60	970,63	2,50	8.137,39	0,00	73,70	3.159,00	4.904,69

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 04 al 09 de Mayo del 2015											
											Anexo: 020
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
04/05/2015	001-002-0002800	Importadora Guerrero (PNOLLC)	0,00	0,00	84,14	0,00	84,14	0,00	0,84	83,30	0,00
05/05/2015	157-001-000015089	Agripac S.A	0,00	0,00	32,90	0,00	32,90	1,05	0,32	31,53	0,00
05/05/2015	001-002-0002802	Importadora Guerrero (PNOLLC)	0,00	0,00	18,43	0,00	18,43	0,00	0,18	18,25	0,00
09/05/2015	034-099-000001275	Fertisa S.A	0,00	0,00	308,49	0,00	308,49	18,51	2,90	287,08	0,00
09/05/2015	157-001-000015162	Agripac S.A	0,00	0,00	116,84	0,00	116,84	8,18	1,09	107,57	0,00
09/05/2015	001-002-0002799	Importadora Guerrero (PNOLLC)	0,00	0,00	319,36	0,00	319,36	0,00	3,19	159,68	156,49
		TOTAL	0,00	0,00	880,16	0,00	880,16	27,74	8,52	687,41	156,49

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 12 al 16 de Mayo del 2015											
Anexo: 021											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
12/05/2015	002-002-000005496	La Casa del Agricultor (PNOLLO	0,00	0,00	335,00	0,00	335,00	64,95	2,70	267,65	0,00
15/05/2015	157-001-000015240	Agripac S.A	0,00	0,00	88,21	0,00	88,21	6,17	0,82	81,22	0,00
15/05/2015	007-900-000007179	Ecuaquímica S.A	160,16	19,22	1.471,59	0,00	1.650,97	190,22	14,42	491,72	954,61
16/05/2015	157-001-000015254	Agripac S.A	0,00	0,00	183,77	0,00	183,77	18,21	1,66	163,90	0,00
		TOTAL	160,16	19,22	2.078,57	0,00	2.257,95	279,25	19,60	1.004,49	954,61

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 20 al 23 de Mayo del 2015											
Anexo: 022											
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
20/05/2015	001-001-000109684	Sinternac S.A	0,00	0,00	290,60	0,00	290,60	0,00	2,91	287,69	0,00
20/05/2015	016-002-000000167	Febres Cordero C.A	0,00	0,00	1.362,07	0,00	1.362,07	272,41	10,90	544,83	533,93
20/05/2015	016-002-000000168	Febres Cordero C.A	0,00	0,00	983,49	0,00	983,49	196,70	7,87	778,92	0,00
22/05/2015	003-001-006596	Suravimentos S.A	0,00	0,00	1.377,15	0,00	1.377,15	0,00	13,77	463,64	899,74
22/05/2015	005-010-000014371	El Hierro Cía. Ltda	18,39	2,21	0,00	0,00	20,60	0,00	0,18	20,42	0,00
22/05/2015	017-001-000007399	Indura S.A	46,80	5,62	0,00	0,00	52,42	0,00	0,47	51,95	0,00
23/05/2015	004-001-0000335	FMC Importagro Trading S.A	0,00	0,00	1.140,00	0,00	1.140,00	0,00	11,40	570,00	558,60
		TOTAL	65,19	7,83	2.517,15	0,00	2.590,17	469,11	28,52	1.106,01	1.458,34

EL RANCHO AGROPECUARIO AUXILIAR DE COMPRAS Del 25 al 29 de Mayo del 2015												Anexo: 023
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER				
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO	
25/05/2015	004-001-0000349	FMC Importagro Trading S.A	0.00	0.00	497.50	0.00	497.50	0.00	4.98	4.98	487.54	
25/05/2015	004-001-0000350	FMC Importagro Trading S.A	0.00	0.00	145.00	0.00	145.00	0.00	1.45	143.55	0.00	
25/05/2015	004-001-0000351	FMC Importagro Trading S.A	0.00	0.00	144.00	0.00	144.00	0.00	1.44	142.56	0.00	
26/05/2015	001-001-000019605	El Chacarero (PNOLLC)	0.00	0.00	58.40	0.00	58.40	0.00	0.58	57.82	0.00	
26/05/2015	001-001-000019687	El Riego (PNOLLC)	0.00	0.00	25.48	0.00	25.48	0.00	0.25	25.23	0.00	
26/05/2015	004-001-000001587	Comercial Apolo (PNOLLC)	614.20	73.70	0.00	0.00	687.90	0.00	6.14	79.84	601.92	
27/05/2015	157-001-000015413	Agripac S.A	0.00	0.00	122.47	0.00	122.47	8.57	1.14	112.76	0.00	
27/05/2015	001-001-000011227	Repco Internacional S.A	0.00	0.00	715.93	0.00	715.93	0.00	7.16	7.16	701.61	
27/05/2015	001-001-0005141	Innov Agro S.A	0.00	0.00	1302.81	0.00	1302.81	0.00	13.03	13.03	1276.75	
27/05/2015	001-001-000109866	Sinternac S.A	0.00	0.00	213.28	0.00	213.28	0.00	2.13	211.15	0.00	
28/05/2015	001-002-000005903	Senda Veterinaria (PNOLLC)	0.00	0.00	1140.09	0.00	1140.09	0.00	11.40	11.40	1117.29	
28/05/2015	001-001-000000060	Ecuavet S.A	10.27	1.23	156.54	0.00	168.04	0.00	1.67	166.37	0.00	
28/05/2015	007-900-000007949	Ecuaquímica S.A	0.00	0.00	469.90	0.00	469.90	56.39	4.14	409.37	0.00	
28/05/2015	002-002-00000746	Imvab S.A	0.00	0.00	641.41	0.00	641.41	200.21	4.41	436.79	0.00	
29/05/2015	001-001-0006949	Importadora Guerrero (PNOLLC)	0.00	0.00	243.21	0.00	243.21	0.00	2.43	240.78	0.00	
TOTAL			624,47	74,93	5.876,02	0,00	6.575,42	265,17	62,35	2.062,79	4.185,11	

EL RANCHO AGROPECUARIO AUXILIAR DE COMPRAS Del 1 al 6 de Junio del 2015												Anexo: 024
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER				
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO	
01/06/2015	157-001-000015457	Agripac S.A	0,00	0,00	465,00	0,00	465,00	32,55	4,32	428,13	0,00	
01/06/2015	001-001-000051265	Descalzi S.A	195,00	23,40	230,00	0,00	448,40	69,00	3,56	375,84	0,00	
01/06/2015	157-001-000015472	Agripac S.A	0,00	0,00	175,65	0,00	175,65	18,88	1,57	155,20	0,00	
02/06/2015	001-001-000084086	Llaguno Cía. Ltda	0,00	0,00	266,50	4,00	270,50	0,00	2,71	6,71	261,08	
02/06/2015	085-002-000019930	Agripac S.A	0,00	0,00	103,80	0,00	103,80	7,27	0,97	95,56	0,00	
03/06/2015	001-001-011256	Agropec S.A	0,00	0,00	680,26	0,00	680,26	0,00	6,80	6,80	666,66	
04/06/2015	01-002-000010040	Insufarm S.A	58,54	7,03	0,00	0,00	65,57	0,00	0,59	64,98	0,00	
05/06/2015	157-001-0000-15534	Agripac S.A	0,00	0,00	120,54	0,00	120,54	13,78	1,07	105,69	0,00	
05/06/2015	001-001-000093105	Inco Agro S.A	0,00	0,00	2.225,00	0,00	2.225,00	0,00	22,25	22,25	2.180,50	
05/06/2015	001-001-000110137	Sinternac S.A	0,00	0,00	108,61	0,00	108,61	0,00	1,09	1,09	106,43	
TOTAL			253,54	30,43	4.375,36	4,00	4.663,33	141,48	44,93	1.262,25	3.214,67	

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 8 al 13 de Junio del 2015											
											Anexo: 025
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
08/06/2015	007-001-000008263	Agrosad S.A	0,00	0,00	1.588,80	0,00	1.588,80	0,00	15,89	15,89	1.557,02
08/06/2015	001-001-000019710	El Chacarero (PNOLLC)	0,00	0,00	479,20	0,00	479,20	37,12	4,42	437,66	0,00
09/06/2015	001-001-000000313	Agrisur S.A	0,00	0,00	639,72	0,00	639,72	0,00	6,40	6,40	626,92
09/06/2015	005-001-000002315	Maruyama Cía. Ltda	12,01	1,44	2.417,76	0,00	2.431,21	781,23	16,37	17,81	1.615,80
09/06/2015	005-001-000002316	Maruyama Cía. Ltda	273,92	32,87	770,23	0,00	1.077,02	192,56	5,78	38,65	840,03
11/06/2015	001-001-0009940	Disgrovac Cía. Ltda	0,00	0,00	271,00	0,00	271,00	0,00	2,71	2,71	265,58
12/06/2015	001-001-0003149	Proinvet Ag Cía. Ltda	73,20	8,78	1.479,68	0,00	1.561,66	0,00	15,53	24,31	1.521,82
12/06/2015	001-001-000019800	El Riego (PNOLLC)	11,00	1,32	135,00	0,00	147,32	0,00	1,46	2,78	143,08
12/06/2015	001-001-000007359	Agro Ciencias S.A	0,00	0,00	721,70	0,00	721,70	0,00	7,22	7,22	707,26
		TOTAL	370,13	44,41	8.503,09	0,00	8.917,63	1.010,91	75,78	553,43	7.277,51

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 15 al 20 de Junio del 2015											
											Anexo: 026
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
15/06/2015	001-001-000000349	Davet Cía. Ltda	0,00	0,00	721,36	0,00	721,36	0,00	7,21	7,21	706,94
16/06/2015	002-001-000004676	Suriavimentos Cía. Ltda	0,00	0,00	18,50	0,00	18,50	0,00	0,19	18,31	0,00
17/06/2015	034-099-000001675	Fertisa S.A	0,00	0,00	58,83	0,00	58,83	3,53	0,55	54,75	0,00
17/06/2015	004-001-0000386	FMC Import Agro Trading	0,00	0,00	380,00	0,00	380,00	0,00	3,80	3,80	372,40
18/06/2015	157-001-000015686	Agripac S.A	0,00	0,00	73,50	0,00	73,50	15,90	0,58	57,02	0,00
20/06/2015	157-001-000015694	Agripac S.A	0,00	0,00	106,00	0,00	106,00	7,42	0,99	97,59	0,00
		SUMAN	0,00	0,00	1.358,19	0,00	1.358,19	26,85	13,32	238,68	1.079,34

EL RANCHO AGROPECUARIO											
AUXILIAR DE COMPRAS											
Del 22 al 27 de Junio del 2015											
											Anexo: 027
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DEBE					HABER			
			B.I.12%	IVA	B.I. 0%	FLETE	TOTAL	DESC.	RET. 1%	CONTADO	CRÉDITO
22/06/2015	034-099-000001711	Fertisa S.A	0,00	0,00	348,06	0,00	348,06	20,29	3,28	324,49	0,00
23/06/2015	001-001-0001849	Anvetsa S.A	0,00	0,00	263,40	0,00	263,40	0,00	2,63	2,63	258,14
23/06/2015	001-001-0009359	Distribuciones Agrícolas S.	0,00	0,00	925,10	0,00	925,10	0,00	9,25	9,25	906,60
23/06/2015	003-001-0000626	Distribuciones Agrícolas S.	0,00	0,00	693,06	0,00	693,06	0,00	6,93	6,93	679,20
25/06/2015	157-001-000015782	Agripac S.A	0,00	0,00	356,74	0,00	356,74	24,97	3,32	328,45	0,00
26/06/2015	001-001-000005710	La Casa del Agricultor S.A	0,00	0,00	260,00	0,00	260,00	0,00	2,60	257,40	0,00
26/06/2015	001-001-000019906	El Riego (PNOLLC)	0,00	0,00	39,60	0,00	39,60	0,00	0,40	39,20	0,00
26/06/2015	017-001-000007728	Indura S.A	66,00	0,00	0,00	0,00	73,92	0,00	0,66	73,26	0,00
26/06/2015	017-001-000007729	Indura S.A	35,49	0,00	0,00	0,00	39,75	0,00	0,35	39,40	0,00
26/06/2015	001-001-000005711	La Casa del Agricultor (PNOLL	0,00	0,00	135,39	0,00	135,39	19,63	1,16	114,60	0,00
27/06/2015	157-001-000001580	Agripac S.A	0,00	0,00	54,00	0,00	54,00	3,78	0,50	49,72	0,00
27/06/2015	001-010-000004761	Jhames Brown Pharma C.A	0,00	0,00	1.886,16	0,00	1.886,16	274,88	16,11	542,46	1.052,71
		TOTAL	101,49	12,18	4.961,51	0,00	5.075,18	343,55	47,19	1.787,79	2.896,65

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
1		ACTIVOS			
1.1		ACTIVOS CORRIENTES			
1.1.03		Inventario de Mercaderías			132.225,69
	3	Artífret Forte	20,00	60,00	
	2	Acarex	53,70	107,40	
	2	Actellic de 1 litro	48,60	97,20	
	3	Actellic de 250ml	12,85	38,55	
	14	Afalon 500g	6,65	93,10	
	50	Afalon 500g/kg	3,35	167,50	
	1	Agresor 250cc	19,50	19,50	
	2	Agrosad 25gr	5,00	10,00	
	4	Aislador para cercas eléctricas	30,00	120,00	
	4	Agrosad Ajjes x 1 libra	5,00	20,00	
	8	Alambra tomate x 1 libra	95,00	760,00	
	1	Alphacor de 1 litro	14,20	14,20	
	21	Aminovit 10ml	4,00	84,00	
	1	Aminovit- Oral 150ml	5,20	5,20	
	2	Aminovit- Oral 450ml	9,45	18,90	
	13	Amitraz 12.5%	4,00	52,00	
	6	Amonio Cuaternario	18,90	113,40	
	3	Amonovit 1 litro	11,20	33,60	
	15	Ankofen inyectable	5,00	75,00	
	5	Ankofen Pomada 250gr	17,20	86,00	
	11	Ankofen Pomada 60gr	4,40	48,40	
	12	Antracol de 7000g	17,00	204,00	
	6	Apios Semillas x 1 libra	5,00	30,00	
	8	Arrasador x 5 litros	28,50	228,00	
	5	Atabron de 250cm	14,30	71,50	
	15	Atlántica de 1kg Abono	5,10	76,50	
	15	Atlántica de 1kg Fertilizante	5,10	76,50	
	10	Atlántica Solucat	44,00	440,00	
	20	Atómico 270g	7,10	142,00	
	70	Atrapamoscas	2,00	140,00	
	10	Attakill 500g	3,70	37,00	
	20	Azocor 500cc	8,10	162,00	
	10	Azocor de 1 litro	4,40	44,00	
	15	Azufre 800 gramos	1,75	107,25	
	10	Azul de metileno	4,60	46,00	
	22	B_COB 12 inyectable x 500ml	22,00	484,00	
	13	Babemic	7,00	91,00	
	15	Babenil	3,75	86,25	
	30	Bacterina Mixta Porcina	8,50	255,00	
		SUMAN Y PASAN	621,16	5.999,34	

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	621,16	5.999,34	
	10	Bala 55 de 1 litro	16,40	164,00	
	10	Bala 55 de 500ml	8,50	85,00	
	30	Bandejas para germinar semillas	3,00	90,00	
	10	Bcob12 100ml	7,00	70,00	
	10	Benocor de 500g	2,45	24,50	
	8	Beta -Strep 100ml	9,00	72,00	
	10	Beta -Strep 50ml	10,90	109,00	
	20	Bobact 250ml	1,00	20,00	
	10	Bomba motor	500,00	5.000,00	
	10	Bombas a motor Mauyama	750,00	7.500,00	
	10	Bombas a motor Toyohama	350,00	3.500,00	
	15	Bombas Consuplast	350,00	30,00	
	40	Bombas manuales	40,00	1.600,00	
	10	Bonanza Lettuce	29,00	290,00	
	10	Broncomax 10ml	3,80	38,00	
	10	Brouwer- P	5,40	54,00	
	11	Ca- Aminoplex 500ml	16,90	185,90	
	30	Cajas de herbicidas	48,00	1.440,00	
	5	Campovet	32,00	160,00	
	5	Cebolla Yellow semillas x 1 libra	125,00	625,00	
	10	Cebollín 5 gr	3,00	30,00	
	4	Cefalexina	18,50	74,00	
	10	Cerdovirac	4,10	41,00	
	10	Cerone 720	9,10	91,00	
	10	Cintas para inyectar	35,00	350,00	
	25	Climplex	3,00	75,00	
	15	Cobactan Intramamarios	3,00	45,00	
	12	Coles semillas x 10g	5,00	60,00	
	5	Coles Saboy semillas x 10g	5,00	25,00	
	6	Coliflores semillas x 10g	7,50	45,00	
	7	Coliplus Solución 100ml	12,00	84,00	
	15	Coliplus Solución 20ml	2,90	43,50	
	5	Complebet Oral 30ml	2,20	11,00	
	10	Complejo B 100ml bebible	15,00	50,00	
	1	Complejo B inyectable	11,90	11,90	
	40	Complejo B vía oral 15ml	2,00	80,00	
	30	Corbat de 1kg	7,40	222,00	
	10	Courage de 1 litro	17,00	170,00	
	10	Crecedor	13,00	130,00	
	5	Creolina 500ml	4,20	21,00	
	60	Cresol 60% de 100ml	2,00	120,00	
		SUMAN Y PASAN	3.112,31	28.836,14	

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	3.112,31	28.836,14	
	10	Cruiser de 70cm	33,50	335,00	
	10	Curacron 250 ml	8,60	86,00	
	10	Dazol	2,95	29,50	
	10	Decis 25g	5,20	52,00	
	10	Decrecedor	84,90	849,00	
	10	Derramin Pour-On de 1 litro	22,50	225,00	
	50	Descornador Bovino 30gr	3,00	150,00	
	7	Descornador Bovino 60gr	3,50	24,50	
	4	Diurivet 10ml	4,00	16,00	
	13	Doggy Shampoo 120ml	3,00	39,00	
	10	Domax 10ml	3,60	36,00	
	7	Domaz 100ml	23,95	167,65	
	10	Domaz 50ml	13,70	137,00	
	10	Doxivet 50ml	4,50	45,00	
	10	Effitick- 25 EC	59,80	598,00	
	15	El Agrícola de 240cm	4,00	60,00	
	10	Embolas	35,00	350,00	
	150	Empaques Gaviotas	2,00	300,00	
	180	Empaques para plantas	5,00	900,00	
	15	Enroxina 50	5,20	78,00	
	5	Eprimec	71,40	357,00	
	12	Equimax	2,20	264,00	
	20	Eslabón de 120ml	9,30	186,00	
	10	Eterol	4,50	45,00	
	20	Evisects de 1 kilo	7,50	150,00	
	15	Extra Fermentado	16,50	247,50	
	20	Fedagazin 500g	4,50	90,00	
	5	Ferro 100ml	8,10	40,50	
	17	Ferro 50ml	5,80	98,60	
	9	Finox 250ml	13,40	120,60	
	5	Finox Endectocida para bovinos 1 litro	44,00	220,00	
	20	Fitoraz 500g	10,00	200,00	
	10	Flex de 1 litro	46,80	468,00	
	10	Flometex 200ml	2,95	29,50	
	11	Floran 120ml	7,00	77,00	
	15	Florifen 10ml	31,80	477,00	
	20	Fluxin Expectorante 100ml	9,90	198,00	
	10	Foscasal	7,40	74,00	
	100	Fosfato calcio vitamin 30ml	0,50	50,00	
	20	Fosfoplex	11,65	233,00	
	6	Frascos de Kavital	39,00	2.234,00	
		SUMAN Y PASAN	31.794,41	39.173,49	

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	31.794,41	39.173,49	
	9	Fuerza Verde	4,00	36,00	
	9	Fulminado 20.8%	8,75	78,75	
	300	Fundas de fungicidas	2.400,00	3.200,00	
	6000	Fundas grandes para plantas	1,00	6.000,00	
	4000	Fundas pequeñas para plantas	0,50	2.000,00	
	10	Galaxi de 1 litro	12,30	123,00	
	15	Gallomax de 100 tabletas	13,35	2.002,50	
	10	Gallomec Plus	11,50	115,00	
	20	Gallomin de 100 tabletas	10,80	216,00	
	10	Galones de herbicidas	270,00	2.700,00	
	20	Gesacor de 900g	41,55	831,00	
	10	Gesapax de 1 litro	11,50	115,00	
	18	Glifopac de 1 litro	6,30	113,40	
	10	Glyfoor de 1 litro	28,80	288,00	
	30	Gold Seeds	20,50	615,00	
	21	Goldazin 1 litro	7,85	164,85	
	20	Goldazin 500FL	4,80	96,00	
	20	Gomin Cola	4,50	90,00	
	10	Gramoxone de 1 litro	9,20	92,00	
	10	Gramoxone de 5 litros	35,30	353,00	
	10	Havoline Premium	7,50	75,00	
	18	Helta Endetocida	8,98	161,64	
	30	Hema plus 30ml	7,00	210,00	
	10	Hematofos 100ml	14,30	143,00	
	10	Hematofos 20ml	5,45	54,50	
	10	Hematofos 250ml	30,80	308,00	
	6	Hepato protector	7,80	46,80	
	10	Hepatonic	19,80	198,00	
	10	Hepatoprotector 100ml	7,50	75,00	
	10	Hongozool 120ml	1,70	17,00	
	10	Hormona Oxitocen	3,50	35,00	
	4	Hormonagro de 100g	3,90	15,60	
	10	Ictiovit 100ml	14,60	146,00	
	50	Interclin	2,80	140,00	
	6	IPPon de 1 litro	38,00	228,00	
	10	Ivequin	7,95	79,50	
	18	Ivermec- IB 100ml	12,85	231,30	
	10	Ivermec-IB 500ml	47,50	475,00	
	10	Ivermec- IB 50ml	7,15	71,50	
	10	Ivermic 100ml	21,00	210,00	
	9	Ivermic 50ml	12,00	108,00	
	3	Iveryl 100ml	25,50	76,50	
		SUMAN Y PASAN	35.004,49	61.508,33	

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	35.004,49	61.508,33	
	15	Iveryl Pour-On 500ml	22,00	330,00	
	20	Izovac	2,00	40,00	
	10	Killer de 1 litro	9,10	91,00	
	10	Killer de 5 litros	32,85	328,50	
	25	Kilos de Remezcla de leche	3,90	97,50	
	15	K-vit 100ml	8,95	134,25	
	20	Lanzas completas	20,00	400,00	
	10	Lecheros de 20 litros	140,00	1.400,00	
	10	Lecheros de 30 litros	150,00	1.600,00	
	10	Lecheros de 40 litros	180,00	1.800,00	
	10	Lepecef 200ml	6,40	64,00	
	10	Levacan Shampoo	4,00	40,00	
	30	Levamax 3.2%	0,65	19,50	
	30	Levamisol	1,50	45,00	
	10	Levaplus 100ml	7,65	76,50	
	30	Levaplus 20ml	2,95	88,50	
	30	Libras de Algodón	7,80	234,00	
	100	Libras de semillas de maíz	3,00	300,00	
	10	Licvite	12,45	124,50	
	20	Linurex 50WP	13,80	276,00	
	50	Linurex de 500g	7,10	355,00	
	10	Livanal 100ml	13,00	130,00	
	10	Livanal 50ml	8,50	85,00	
	20	Maceteros grandes	2,50	50,00	
	24	Maceteros pequeños	1,50	36,00	
	10	Magnecal plus zinc 100ml	8,90	89,00	
	10	Maruyama Motor 420	12,50	125,00	
	10	Mastivel Parental	22,00	220,00	
	10	Matababosa 227 gramos	1,80	18,00	
	10	Matagusanos 100ml	4,20	42,00	
	20	Matagusanos 235ml	5,40	108,00	
	24	Matagusanos 500ml	8,55	205,20	
	10	Match 250ml	14,80	48,00	
	10	Maxifull de 1 kilo	5,50	55,00	
	11	Maxin 100ml	10,00	110,00	
	60	Maxin 20ml	3,00	180,00	
	10	Maybensol	57,80	578,00	
	5	Minerales Vitaminados 250ml	10,00	50,00	
	6	Modivitasan 250ml	31,60	189,00	
	60	Molix de 60g	4,35	261,00	
	10	Moto sierra	600,00	6.000,00	
	6	Motos Guadañas	700,00	4.200,00	
		SUMAN Y PASAN	36.536,49	82.131,78	

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	37.150,09	94.711,23	
	5	Pimiento Amanda x 1 libra	105,00	525,00	
	12	Pimiento Hubanette	5,00	60,00	
	2	Pimiento malta	55,00	110,00	
	5	Pimiento Salvador	55,00	275,00	
	5	Podadora de altura a motor	1.100,00	5.500,00	
	6	Pointer de 1 litro	12,30	73,80	
	6	Polivit Aminoácido	30,75	184,50	
	10	Positrón de 600g	17,60	176,00	
	24	Power Ultra 10kg	5,40	129,60	
	21	Power Ultra 20kg	6,35	133,35	
	10	Proton 500 Virbac	16,10	161,00	
	5	Puerros semillas x 1 libra	3,00	15,00	
	33	Purgante Bovino	2,00	66,00	
	10	Pyrimetha 250 de 1 litro	4,20	42,00	
	8	Pyrus de 400-Sc	4,00	32,00	
	8	Raid Grande mata cucarachas	6,00	48,00	
	10	Raid Max grande	6,00	60,00	
	10	Raid Max pequeño	4,00	40,00	
	10	Raid Multi	5,00	50,00	
	12	Raid Pequeño mata cucarachas	4,00	48,00	
	4	Ranger 480 de 1 litro	28,00	112,00	
	3	Regadera	6,50	19,50	
	18	Relical de 200ml	12,60	226,80	
	5	Reverin La Plus	17,25	86,25	
	15	Reveryn Spray	8,00	120,00	
	6	Revolution	13,80	82,80	
	30	Rhodax de 1 kilo	11,00	330,00	
	20	Ridomil de 1kg	16,80	336,00	
	24	Rollos de cintas para tomate	6,50	156,00	
	10	Rovral de 1kg	60,00	600,00	
	15	Sacos de Abono	39,00	585,00	
	5	Sacos de sal mineral	30,00	150,00	
	20	Sal mineralizada	8,50	170,00	
	37	Sanzir 720 de 1 litro	5,40	199,80	
	5	Sanzir 720 de 5 litros	23,85	119,25	
	5	Seísmín Oral 500ml	11,40	57,00	
	5	Seísmín Oral 500ml plus	13,00	65,00	
	9	Selfos Plus 100ml	13,00	117,00	
	50	Semillas de flores x 1 libra	2,00	100,00	
	10	Semillas de pimientos 1 kl	125,00	1.250,00	
	60	Semillas de plantas aromáticas	10,00	600,00	
	6	Semillas de sandia 1kl	55,00	330,00	
		SUMAN Y PASAN	39.113,39	108.252,88	

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	39.113,39	108.252,88	
	4	Serruchos	35,00	140,00	
	4	Shampoo Brimax 250ml	6,80	27,20	
	4	Shampoo Equino El Gran Erby	3,50	14,00	
	39	Sharimida 350gl	6,10	237,90	
	4	Sobre de semillas de brocolí 5kg	18,00	72,00	
	2	Sobre de semillas de perejil	14,00	28,00	
	2	Sobre de semillas de Brocolí 10kg	20,00	40,00	
	5	Sobre de semillas de cebolla	22,00	110,00	
	10	Sobre de semillas de col morada	25,00	250,00	
	12	Sobre de semillas de lechuga	22,00	264,00	
	18	Sobre de semillas de rábanos	9,50	171,00	
	50	Sobres de Agita	2,50	125,00	
	3	Sobres de Dogginel	4,50	13,50	
	40	Sobres de Klerat	1,50	60,00	
	5	Sobres de semillas de zanahoria	16,00	80,00	
	9	Sobres de semillas de acelgas	10,80	97,20	
	4	Sobres de semillas de melones 10kg	38,00	152,00	
	8	Sobres de semillas de melones 5kg	22,00	176,00	
	40	Sobres de semillas de nabos	12,00	480,00	
	10	Sobres de semillas de pepino	50,00	500,00	
	10	Sobres de semillas de remolachas	12,00	120,00	
	30	Sobres de semillas de zuquini	12,00	360,00	
	10	Sorol 120ml	8,80	88,00	
	20	Sulfadiazina 100ml bebible	8,00	160,00	
	4	Sulfadiazina 100ml inyectable	9,20	36,80	
	30	Sulfatex	3,00	90,00	
	8	Sultrityl 100ml	19,55	156,40	
	30	Sultrityl 20ml	6,60	198,00	
	10	Super Amin- Toplex Gallos	12,00	1.200,00	
	10	Super Vitamina B125500 30ml	18,90	189,00	
	14	Supertron	11,00	154,00	
	15	Suprafos- F	6,80	102,00	
	10	Synulox	8,90	89,00	
	20	Tabletas de Endoxina Vitaminas	5,20	104,00	
	200	Tabletas de Rataquil	1,00	200,00	
	17	Tadecmectyn 60ml	6,30	107,10	
	15	Tactic 1 litro	360,00	5.400,00	
	10	Tactic 200ml	12,00	120,00	
	10	Talco Levacan 100 gr	3,00	30,00	
	8	Talco Levacan 60gr	1,50	12,00	
	5	Terrador 750g	9,30	46,50	
	15	Testo Dione	19,00	285,00	
		SUMAN Y PASAN	40.012,04	120.538,48	

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	40.012,04	120.538,48	
	10	Tetramax 100ml	8,60	86,00	
	20	Thoro Mangan	5,00	100,00	
	20	Thorofostam	5,00	100,00	
	10	Tijera para podar	79,00	790,00	
	20	Tijeras manuales	25,00	500,00	
	20	Tomate de árbol	3,00	60,00	
	8	Tomates Lumis	85,00	680,00	
	30	Top B13+5	21,00	630,00	
	40	Topas de 100ml	8,90	356,00	
	45	Topsin 100g	3,80	171,00	
	18	Trigard 750g	23,30	419,40	
	16	Tri-viar	3,75	60,00	
	3	Trupper 101 de 5 litros	60,90	182,70	
	25	Tryciclan 1 kilogramo	4,80	120,00	
	5	Tylo Combisone 100ml	24,40	122,00	
	14	Tylo Combisone 50ml	13,55	189,70	
	10	Tylogent reforzado	28,00	280,00	
	50	Ubretol	4,00	200,00	
	80	Ubretol 30gr	1,00	80,00	
	20	Ultrametrin 600	6,80	136,00	
	10	Vanodine 1 litro	15,60	156,00	
	12	Vaso para desinfección de pezones de vaca	13,10	157,20	
	18	Vasos de plantas	15,00	270,00	
	50	Verdugo de 1 litro	48,00	2.400,00	
	10	Vermecetín 200ml	60,00	600,00	
	19	Vermecetín 500ml	137,00	2.603,00	
	20	Vermecetín 50ml	16,10	322,00	
	20	Verrugal	7,50	150,00	
	26	Vígantol 100ml	27,40	712,40	
	80	Violeta de Genciana	0,75	60,00	
	10	Virbac Shotapen 100ml	29,90	299,00	
	10	Virbac Shotapen 50ml	18,40	184,00	
	10	Virboc	13,80	138,00	
	10	Virkos 1000ml	36,00	360,00	
	40	Vita-cob	7,90	316,00	
	10	Vitaminas AD3E-JB	19,20	192,00	
	10	Vitaminas y Minerales	7,40	74,00	
	10	Vitavax de 250cc	7,20	72,00	
	10	Whiskas 1.5Kg	9,20	92,00	
	55	Whiskas 500gr	3,40	187,00	
	20	Yodo Fort 100ml	3,60	72,00	
		SUMAN Y PASAN	40.923,29	135.217,88	

**EL RANCHO AGROPECUARIO
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2015
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

CÓD.	CANT.	DESCRIPCIÓN	V.UNIT	V.TOTAL	TOTAL
		VIENEN	40.923,29	132.188,69	
	2	Yodo inyectable	5,50	11,00	
	2	Yodo inyectable	5,50	11,00	
	3	Zuquini	5,00	15,00	
		TOTAL	40.939,29	132.225,69	

Loja, 30 de junio del 2015

GERENTE

CONTADORA

EL RANCHO AGROPECUARIO RUC: 1101983029001 ROL DE PAGOS # 1 PERIODO: DEL 1 AL 31 DE ENERO DEL 2015													
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	DESCUENTOS		TOTAL DESCUENTOS	LIQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL 12.15%	PROVISIONES MENSUALES		
			SUELDO	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO DE SUELDOS				DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	TOTAL PROVISIONES MENSUALES
1	Grayce del Rosario Galdemán Granda	Gerente-propietaria	400,00	33,33	433,33	37,80	30,00	67,80	365,53	48,60	33,33	29,50	62,83
2	Guillermo Macancela Jara	Técnico	354,00	29,50	383,50	33,45	0,00	33,45	350,05	43,01	29,50	29,50	59,00
TOTAL			754,00	62,83	816,83	71,25	30,00	101,25	715,58	91,61	62,83	59,00	121,83

EL RANCHO AGROPECUARIO RUC: 1101983029001 ROL DE PAGOS # 2 PERIODO: DEL 1 AL 28 DE FEBRERO DEL 2015													
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	DESCUENTOS		TOTAL DESCUENTOS	LIQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL 12.15%	PROVISIONES MENSUALES		
			SUELDO	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO DE SUELDOS				DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	TOTAL PROVISIONES MENSUALES
1	Grayce del Rosario Galdemán Granda	Gerente-propietaria	400,00	33,33	433,33	37,80	120,00	157,80	275,53	48,60	33,33	29,50	62,83
2	Guillermo Macancela Jara	Técnico	354,00	29,50	383,50	33,45	0,00	33,45	350,05	43,01	29,50	29,50	59,00
TOTAL			754,00	62,83	816,83	71,25	120,00	191,25	625,58	91,61	62,83	59,00	121,83

EL RANCHO AGROPECUARIO RUC: 1101983029001 ROL DE PAGOS # 3 PERIODO: DEL 1 AL 31 DE MARZO DEL 2015													
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	DESCUENTOS		TOTAL DESCUENTOS	LIQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL 12.15%	PROVISIONES MENSUALES		
			SUELDO	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO DE SUELDOS				DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	TOTAL PROVISIONES MENSUALES
1	Grayce del Rosario Galdemán Granda	Gerente-propietaria	400,00	33,33	433,33	37,80	70,00	107,80	325,53	48,60	33,33	29,50	62,83
2	Guillermo Macancela Jara	Técnico	354,00	29,50	383,50	33,45	0,00	33,45	350,05	43,01	29,50	29,50	59,00
TOTAL			754,00	62,83	816,83	71,25	70,00	141,25	675,58	91,61	62,83	59,00	121,83

EL RANCHO AGROPECUARIO RUC: 1101983029001 ROL DE PAGOS # 4 PERIODO: DEL 1 AL 30 DE ABRIL DEL 2015													
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	DESCUENTOS		TOTAL DESCUENTOS	LIQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL 12.15%	PROVISIONES MENSUALES		
			SUELDO	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO DE SUELDOS				DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	TOTAL PROVISIONES MENSUALES
1	Grayce del Rosario Galdemán Granda	Gerente-propietaria	400,00	33,33	433,33	37,80	0,00	37,80	395,53	48,60	33,33	29,50	62,83
2	Guillermo Macancela Jara	Técnico	354,00	29,50	383,50	33,45	0,00	33,45	350,05	43,01	29,50	29,50	59,00
TOTAL			754,00	62,83	816,83	71,25	0,00	71,25	745,58	91,61	62,83	59,00	121,83

EL RANCHO AGROPECUARIO RUC: 1101983029001 ROL DE PAGOS # 5 PERIODO: DEL 1 AL 31 DE MAYO DEL 2015													
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	DESCUENTOS		TOTAL DESCUENTOS	LIQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL 12.15%	PROVISIONES MENSUALES		
			SUELDO	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO DE SUELDOS				DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	TOTAL PROVISIONES MENSUALES
1	Grayce del Rosario Galdemán Granda	Gerente-propietaria	400,00	33,33	433,33	37,80	20,00	57,80	375,53	48,60	33,33	29,50	62,83
2	Guillermo Macancela Jara	Técnico	354,00	29,50	383,50	33,45	0,00	33,45	350,05	43,01	29,50	29,50	59,00
TOTAL			754,00	62,83	816,83	71,25	20,00	91,25	725,58	91,61	62,83	59,00	121,83

EL RANCHO AGROPECUARIO RUC: 1101983029001 ROL DE PAGOS # 6 PERIODO: DEL 1 AL 30 DE JUNIO DEL 2015													
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	DESCUENTOS		TOTAL DESCUENTOS	LIQUIDO A PAGAR	APORTE PATRONAL 12.15%	PROVISIONES MENSUALES		
			SUELDO	FONDO DE RESERVA		APORTE PERSONAL 9.45%	ANTICIPO DE SUELDOS				DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	TOTAL PROVISIONES MENSUALES
1	Grayce del Rosario Galdemán Granda	Gerente-propietaria	400,00	33,33	433,33	37,80	100,00	137,80	295,53	48,60	33,33	29,50	62,83
2	Guillermo Macancela Jara	Técnico	354,00	29,50	383,50	33,45	0,00	33,45	350,05	43,01	29,50	29,50	59,00
TOTAL			754,00	62,83	816,83	71,25	100,00	171,25	645,58	91,61	62,83	59,00	121,83

Cálculo del Gasto factor proporcional del IVA

1° Mes de enero

Datos:

Ventas 12%= 750,65
Ventas totales= 8.276,91
IVA en compras= 148,25
IVA en ventas= 90,08

Cálculo

G.F.P= Ventas 12%/ Ventas totales
G.F.P= 750,65/ 8.276,91
G.F.P= 0.090692057 * 148,25
Crédito tributario proporcional= 13,44
G.F.P= IVA compras – 13,44
G.F.P= 148,25- 13,44
G.F.P= 134,80

2° Mes de febrero

Datos:

Ventas 12%= 758,42
Ventas totales= 7.255,57
IVA en compras= 199,73
IVA en ventas= 91,01

Cálculo

G.F.P= Ventas 12%/ Ventas totales
G.F.P= 758,42/7.255,57
G.F.P= 0.104529347 * 199,73
Crédito tributario proporcional= 20,88
G.F.P= IVA compras – 20,88
G.F.P= 199,73- 20,88
G.F.P= 178,85

3° Mes de marzo

Datos:

Ventas 12%= 863,62
Ventas totales= 7.725,51
IVA en compras= 108,81
IVA en ventas= 103,66

Cálculo

G.F.P= Ventas 12%/ Ventas totales
G.F.P= 863,62/7.725,51
G.F.P= 0.111788089 * 108,81
Crédito tributario proporcional= 12,16
G.F.P= IVA compras – 12,16
G.F.P= 108,81- 12,16
G.F.P= 96,65

4° Mes de abril

Datos:

Ventas 12%= 6.455,87
Ventas totales= 17.378,92
IVA en compras= 909,37
IVA en ventas= 774,70

Cálculo

G.F.P= Ventas 12%/ Ventas totales
G.F.P= 6.455,87/17.378,92
G.F.P= 0,371477053 * 909,37
Crédito tributario proporcional= 337,81
G.F.P= IVA compras – 337,81
G.F.P= 909,37- 337,81
G.F.P= 571,54

5° MES DE MAYO

Datos:

Ventas 12%= 56,76
Ventas totales= 9.736,84
IVA en compras= 133,88
IVA en ventas= 6,82

Cálculo

G.F.P= Ventas 12%/ Ventas totales
G.F.P= 56,76/ 9.736,84

G.F.P= $0.005829406 * 133,88$
Crédito tributario proporcional= 0,78
G.F.P= IVA compras – 0,78
G.F.P= $133,88 - 0,78$
G.F.P= 133,10

6° Mes de junio

Datos:

Ventas 12%= 420,50
Ventas totales= 10.924,40
IVA en compras= 120,19
IVA en ventas= 50,45

Cálculo

G.F.P= Ventas 12% / Ventas totales
G.F.P= $420,50 / 10.924,40$
G.F.P= $0.0384918 * 120,19$
Crédito tributario proporcional= 4,63
G.F.P= IVA compras – 4,57
G.F.P= $120,19 - 4,57$
G.F.P= 115,63

Cálculo de la Depreciación de Activos Fijos

DATOS:

Bien: Muebles y Enseres
Valor del Activo: 2.790,00
Valor Residual: 279,00
Años de Vida Útil: 10 años
% Depreciación anual: 10%

Valor de la depreciación anual: $\frac{\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$

Valor de la depreciación anual: $\frac{2.790,00 - 279,00}{10}$

Valor de la depreciación anual: 251,10 anual

PERIODOS	CUOTAS DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1	251,10	251,10	2.538,90
2	251,10	502,20	2.287,80
3	251,10	753,30	2.036,70
4	251,10	1.004,40	1.785,60
5	251,10	1.255,50	1.534,50
6	251,10	1.506,60	1.283,40
7	251,10	1.757,70	1.032,30
8	251,10	2.008,80	781,20
9	251,10	2.259,90	530,10
10	251,10	2.511,00	279,00
TOTAL	2.511,00	13.810,50	

Cálculo= 251,10 / 12= 20,92 *6= 125,52

Bien: Equipo de Oficina

Valor del Activo: 375,00

Valor Residual: 37,50

Años de Vida Útil: 10 años

% Depreciación anual: 10%

Valor de la depreciación anual: $\frac{\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$

Valor de la depreciación anual: $\frac{375,00 - 37,50}{10}$

Valor de la depreciación anual: 33,75

PERIODOS	CUOTAS DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1	33,75	33,75	341,25
2	33,75	67,50	307,50
3	33,75	101,25	273,75
4	33,75	135,00	240,00
5	33,75	168,75	206,25
6	33,75	202,50	172,50
7	33,75	236,25	138,75
8	33,75	270,00	105,00
9	33,75	303,75	71,25
10	33,75	337,50	37,50
TOTAL	337,50	1.856,25	

Cálculo: $33,75 / 12 = 2,81 * 6 = 16,86$

Bien: Equipo de Cómputo

Valor del Activo: 2.120,00

Valor Residual: 706,60

Años de Vida Útil: 3 años

% Depreciación anual: 10%

Valor de la depreciación anual: $\frac{\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$

Valor de la depreciación anual: $\frac{2.120,00 - 706,60}{3}$

Valor de la depreciación anual: 471,13

PERIODOS	CUOTAS DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1	471,13	471,13	1.648,87
2	471,13	942,26	1.177,74
3	471,13	1.413,39	706,60
TOTAL	1.413,39	2.826,78	

Cálculo: $471,13 / 12 = 39,26 * 6 = 235,57$

Bien: Maquinaria y Equipo

Valor del Activo: 1.000,00

Valor Residual: 100,00

Años de Vida Útil: 10 años

% Depreciación anual: 10%

Valor de la depreciación anual: $\frac{\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$

Valor de la depreciación anual: $\frac{1.000,00 - 100,00}{10}$

Valor de la depreciación anual: 90,00

PERIODOS	CUOTAS DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1	90,00	90,00	910,00
2	90,00	180,00	820,00
3	90,00	270,00	730,00
4	90,00	360,00	640,00
5	90,00	450,00	550,00
6	90,00	540,00	460,00
7	90,00	630,00	370,00
8	90,00	720,00	280,00
9	90,00	810,00	190,00
10	90,00	900,00	100,00
TOTAL	900,00	4.950,00	

Cálculo: $90 / 12 = 7,50 * 6 = 45,00$

CÁLCULO DE CONSUMOS

✓ **Inventario de Suministros de Oficina**

Valor: 305,35

Porcentaje de consumo: 50%

Cálculo: $305,35 * 50\% = 152,67$

✓ **Inventario de Suministros de Aseo y Limpieza**

Valor: 114,23

Porcentaje de consumo: 50%

Cálculo: $114,23 * 50\% = 57,11$

Importadora Guerrero

SEMILLAS DE ALTA CALIDAD

Wicenia Inés Alejandrina

Pedre Aguirre 9-40 y Presidente Córdova * Telf.: (593-7) 2827741 / 2838730 / 2815017
 Fax: (593-7) 2834330 * Apartado: 01-01-1828 * E-mail: mhg@etapanet.net
 Cuenca - Ecuador

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
 R.U.C.: 0101559748001
 AUT. SRI.: 1115984732
 Documento Categorizado: NO

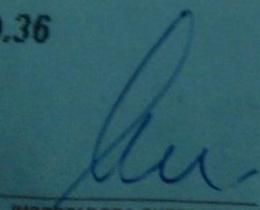
FACTURA N° 001-002
 N° 0002799

Fecha: 04/05/2015 Realizado Por: 2799
 Cliente: SRA. GRAYCE GALDEMÁN GRANDA R.U.C./C.I: 1101983029001
 Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre s/n y 10 de Agosto Vigencimiento: 3 de Junio del 2015
 Teléf.: 2 574 778 LOJA Vendedor: 01 - OFICINA

Las mercaderías viajan por cuenta y riesgo del cliente, salida del almacén no se aceptan reclamos, no asumimos responsabilidad por resultado del manejo, empleo y uso de los productos vendidos. Respondemos únicamente por el valor del artículo vendido.

DESCRIPCION	CANT.	I.V.A.	P. UNIT.	TOTAL NETO
Bahaca Basílico (Aromática) Galassi	5 ✓		1.37	6.85
Pensamiento mezclado (Flores) Galassi	10 ✓		1.37	13.70
Fresa Galassi sobre	5 ✓		1.32	6.60
Miramelindo (Flores) Galassi sobre	10 ✓		1.37	13.70
Gerbera Mezclada (Flores) Galassi	5 ✓		1.37	6.85
Zinnia (Flores) Galassi sobre	5 ✓		1.37	6.85
Primavera (Flores) Galassi sobre	10 ✓		1.37	13.70
Delphinium pajarito (Flores) Galassi	10 ✓		1.37	13.70
Petunia mechatina rellena mezclada	9 ✓		1.37	12.33
Petunia (Flores) Galassi sobre	9 ✓		1.37	12.33
Flox (Flores) Galassi sobre	10 ✓		1.37	13.70
Inmortal tomate / Belesa tomate (Flores)	1 ✓		1.37	1.37
Inmortal azul oscuro / Belesa (Flores)	3 ✓		1.37	4.11
Inmortal amarilla (Flores) Galassi sobre	3 ✓		1.37	4.11
Inmortal roja / Statice Gigante (Flores)	3 ✓		1.37	4.11
Inmortal blanca / Belesa blanco	9 ✓		1.37	12.33
Inmortal mezclada / Estatice (Flores)	10 ✓		1.37	13.70
BROCOLI HIBRIDO ATX 3051 TAKII	1 ✓		41.20	40.38
COL CRESPA SAVOY CHEFTAIN	10 ✓		1.15	11.27
COL CRESPA SAVOY ACE sobre	4 ✓		7.98	31.28
COLIFLOR HIBRIDA SNOW GRACE	7 ✓		2.85	19.55
COLIFLOR HIBRIDA PREMIUM TAKII	10 ✓		5.80	58.84

SUBTOTAL I.V.A. 0%	SUBTOTAL I.V.A. 12%	I.V.A.	TOTAL A PAGAR
319.36	0.00	\$0.00	\$319.36


 IMPORTADORA GUERRERO


 FIRMA CLIENTE



"SURAVIMENTOS"

Dirección de la matriz y establecimiento: Gran Colombia 06-62 y Latacunga. Telf.: 2565083 / 0991597762 | 0958930092
Correo: suravimentos@hotmail.com

AGROPECUARIA

Torres Aguilar Marco Vinicio
MÉDICO VETERINARIO - ZOOTECNISTA

Documento Categorizado: NC
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
R.U.C. 07034172001
I.P.A.S. S.R.L. 11980753

FACTURA

003-001-
Nº 006596

CLIENTE...: GALDEMAN GRANDA GRAYCE DEL ROSARIO
C.I./C.I.: 1101983029001
DIRECCION: LOJA - Manuel Agustin Aguirre y 10 de Agosto
EMIS.: LOJA, 22/05/2015
RECEPCION: (1)CASTILLO HERRERA CARMEN MARILÚ

Nro.: 3779
TIPO DE VENTA: CONTADO
FECHA/VENC.: 22/05/2015

IVA	DESCRIPCION	PREC. UNIT.	TOTAL
	CERDAS GESTACION PELET X 40 KG	26,60	345,80
	CERDAS LACTANCIA P X 40 KG	29,10	203,70
	FASE 3 PIBLET INTICIAL PELET X 40 KG	33,95	169,75
	POLLOS ENBORDE P X 40 KG	28,90	317,90
	TILAPERO CRECIMIENTO 320 EXTRUIDO X 20 KG	17,00	340,00
	VENTAS TARIFA 0 % (xx)		1,377,15
	VENTAS TARIFA 12 % (xx)		0,00
	DESCUENTOS (xx)		0,00
	IVA COBRADO (xx)		0,00
	TRANSPORTE (xx)		0,00
	TOTAL A PAGAR: \$.		1,377,15



[Handwritten signature]

SON: UN MIL TRESCIENTOS SETENTA Y SIETE DOLAR(ES), con 15/100.-
TA:

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN: 000001078

01469505

RA N° 00
CIÓN SI
8291010
ENDE

R. U. C. 1102476171001
N° Aut. SRI. 1116662495

Nro.: 7580
TIPO DE VENTA: CREDITO
FECHA/VENC.: 22/05/2015

LA CASA DEL AGRICULTOR
Loyola Roman Byron Patricia
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección: Av. Gran Colombia 02-15 Y Ancón y Tena Telf.: 2580840 - 0982970083 E-mail: lacasaagricultor@gmail.com Loja - Ecuador

FACTURA
N° 000005415

TE.: GALDEMAN GRANDA GRACE DEL ROSARIO
T.: 1101983029001
ON: LOJA - AV. MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y 10 DE AGOSTO
S.: LOJA, 22/04/2015
L.: (1)LOYOLA ROMAN BYRON ING.

IVA DESCRIPCION	PREC_UNIT.	TOTAL
AZUFRE PURO X 25KG	30.00	90.00
VENTAS TARIFA 0 % ==>		90.00
VENTAS TARIFA 12 % ==>		0.00
DESCUENTOS ==>		-18.00
IVA COBRADO ==>		0.00
TRANSPORTE ==>		0.00
TOTAL A PAGAR: \$.		72.00

SETENTA Y DOS DOLAR(ES), con 00/100.-

RUC: 1102109277001
Dirección: 10 de Noviembre y José Alvarado
Florencia
Telf: 0973299100 Loja Ecuador
073299

Rancho
AGRO-PECUARIO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
*Galdeman Granda
Grace del Rosario*

R.U.C. 1101983029001
CON AUT. 1116241294
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
N° 000003348

DIR.: Av. Manuel Agustín Aguirre s/n y 10 de Agosto • Telf.: 2674 890 • Fax: 2674 778 • Loja - Ecuador

Fecha Emisión: 02 de Enero del 2015

Emisor: OJEDA JARAMILLO GLADYS MARGOTH
RUC: 1102109277001

Receptor: 10 DE NOVIEMBRE Y JOSE ANTONIO EGUIGUREN
RUC: 1101983029001

Tipo de Comprobante de Venta: 001-051-000000548

Detalle de la Retención:

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	CÓDIGO DEL IMPUESTO	IMPUESTO		% DE RETENCIÓN		VALOR RETENIDO	
			2041 I.V.A.	1031 RENTA	2041 I.V.A.	1031 RENTA	2041 I.V.A.	1031 RENTA
2015	20.98	312		0.21		4.00		0.21

TOTAL DE RETENCIÓN 0.21

ORIGEN: SUJETO PASIVO RETENIDO
COPIA 1: AGENTE DE RETENCIÓN
COPIA 2: SIN DERECHO A CREDITO TRIBUTARIO

FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN _____ RECIBÍ CONFORME _____

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

APECAP

ASOCIACION AGROARTESANAL DE PRODUCTORES ECOLOGICOS DE PALANDA Y CHINCHIPE

Dirección: Vía a San Francisco s/n
Palanda - Zamora Chunchipe - Ecuador

Exentos de la Retención del Impuesto a la Renta según (Art. 9 LTR)

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

R.U.C.: 1191707806001

001-001- N° 0703599

Cód. Aut. SRI 1116090714

Sr. (es): *Gallegos Grand Goyac Alvario*

Fecha de Emisión: *23 Jan 2015*

R.U.C.I.: *1101983099001*

Tipo de Comp. de Venta: *FACTURA*

Dirección: *Av. Torrel Agustín y 10 de Agosto*

N° de Comp. de Venta: *001-001-14658*

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	Código del Impuesto	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2015	5.937,50	RENDA	-	1%	59,38
	712,50	IVA	-	30%	213,75

APECAP
 RUC: 1191707806001
 Aguerdo Min. 662
 PALANDA ECUADOR

TOTAL DE LA RETENCIÓN **273.13**

Original: Sujeto pasivo retenido
Copia: Agente de retención
Copia: Sin derecho a crédito fiscal

RECIBI CONFORME

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO



BANCO DE LOJA
SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

11644322

**CUENTA DE
AHORROS**

RUC: 1190002213001

Cuenta: 2900573756 Cartola: 11644322
Nombre: GALDEMAN GRANDA, GRAYCE DEL ROSARIO
C.I. o RUC: 1101983029
Saldo: 23.875.53

Sus transacciones pueden ser efectuadas en cualquiera de nuestras oficinas o del Banco Pichinca y Banco General Rumifahui y Servipagos en todo el país.

Fecha	Códigos de Operaciones	Retiros	Depósitos	Saldo
2014/12/26	DEPO		2.000.00	25.875.53
2014/12/29	DEPO		365.00	26.240.53
2015/01/05	RETI	4.000.00		22.240.53
2015/01/06	DEPO		500.00	22.740.53
2015/01/07	RETI	90.00		22.650.53
2015/01/12	NDTR	130.47		22.520.06
2015/01/12	DEPO		180.00	22.700.06
2015/01/14	RETI	320.00		22.380.06
2015/01/17	RETI	1.200.00		21.180.06
2015/01/19	DEPO		100.00	21.280.06
2015/01/22	RECA	30.00		21.250.06
2015/01/24	RETI	1.000.00		20.250.06
2015/01/26	RETI	5.000.00		15.250.06
2015/01/28	DEPO		120.00	15.370.06
2015/01/30	RETI	2.460.00		12.910.06
2015/01/30	INTS		7.14	12.917.20
2015/02/02	DEPO		1.800.00	14.717.20
2015/02/05	RECA	50.00		14.667.20
2015/02/07	RETI	1.500.00		13.167.20
2015/02/09	RECA	50.00		13.117.20
2015/02/12	NDTR	282.65		12.834.55
2015/02/14	RETI	100.00		12.734.55

SE PUEDE VERIFICAR QUE LOS REGISTROS IMPRESOS EN ESTA LIBRETA DE CUENTA ESTÉN DE ACUERDO CON LAS TRANSACCIONES REALIZADAS.



BANCO DE LOJA
SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

11644322

**CUENTA DE
AHORROS**

RUC: 1190002213001

Cuenta: 2900573756 Cartola: 11644322

Nombre: GALDEMAN GRANDA, GRAYCE DEL ROSARIO

C.I. o RUC: 1101983029

Saldo: 2.380.86

Sus transacciones pueden ser efectuadas en cualquiera de nuestras oficinas o del Banco Pichincha y Banco General Rumiñahui y Servipagos en todo el país.

Fecha	Códigos de Operaciones	Retiros	Depositos	Saldo
2015/03/30	RETI	1.300,00		1.080,86
2015/03/31	DEPO		100,00	1.180,86
2015/04/02	OPSP		87,12	1.267,98
2015/04/02	OPSP		2.470,05	3.738,03
2015/04/04	RETI	300,00		3.438,03
2015/04/06	RETI	600,00		2.838,03
2015/04/10	OPSP		294,95	3.132,98
2015/04/11	RETI	150,00		2.982,98
2015/04/12	NCTR	304,81		2.678,17
2015/04/13	RETI	1.400,00		1.278,17
2015/04/13	OPSP		255,30	1.533,47
2015/04/13	OPSP		149,49	1.682,96
2015/04/13	OPSP		27,60	1.710,56
2015/04/18	RETI	250,00		1.460,56
2015/04/20	RETI	300,00		1.160,56
2015/04/20	OPSP		1.205,00	2.365,56
2015/04/22	TINE		6.583,50	8.949,06
2015/04/25	RETI	1.200,00		7.749,06
2015/04/27	RETI	1.200,00		6.549,06
2015/04/30	RETI	2.400,00		4.149,06
2015/04/30	INTS		2,40	4.151,46

REGISTRO ECUADOR
0933023001
BOGOTÁ, COLOMBIA

QUE LOS REGISTROS IN...
EN DE APLICACION...

rancho

AGRO-PECUARIO

Galdeman Granda Grayce del Rosario

R.U.C. 1101983029001 AUT. SRI. 1116684561

OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD

FACTURA 001 - 001 -

001-001-000014785

Nº 000014785

s/n y 10 de Agosto - Loja - Ecuador
Telf.: 2573590 - Fax: 2574778

FECHA DE EMISION		
DIA	MES	AÑO
12	05	2015

(ES): BELTRAN ZAMBRANO JUAN BERNARDO

Guía de Remisión:

C.I.C.I.: 1103317242

DIR.: ATENAS Y PARIS

cantidad	DESCRIPCIÓN	P. Unitario	Valor Total
1.0000	ARRASADOR 480, ENVASE 1 GALON	25.0000	25.00
1.0000	GLIFOPAC, FRASCO 1 LITRO	6.5000	6.50
2.0000	MATANCHA 60WG, CONT. NET. 15 GR.	6.0000	12.00

rancho
AGRO-PECUARIO

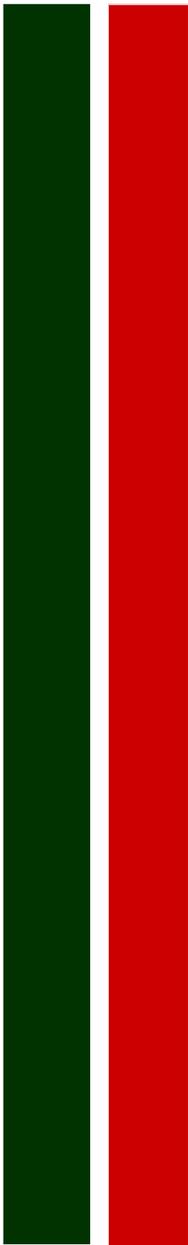
PRENTA ORTIZ \ 2589452 - Ortiz Alvarado Marco Alejandro - R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Nº de Emisión: 000014501 - 000015500 - FECHA: 02/ABRIL/2015 - VÁLIDO HASTA 02/ABRIL/2016

SIEMPRE DE TODO A MENOR PRECIO

CUAPENTA TRES MIL D

SUB TOTAL 12%	0.00
SUB TOTAL 0%	43.50
DESCUENTO	0.00
SUB TOTAL \$	43.50
I.V.A. 12%	0.00
	43.50

Proyecto de Tesis



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
ÁREA JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TEMA

**“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANÁLISIS
FINANCIERO EN EL RANCHO AGROPECUARIO
DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO-
JUNIO 2015”**

Proyecto de tesis, previo a optar el
Grado de Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría, Contador Público-Auditor

ASPIRANTE:

ANDREA PAOLA MONTAÑO ESCOBAR

LOJA- ECUADOR

2015
1859

a. TEMA

“ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL RANCHO AGROPECUARIO DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ENERO-JUNIO 2015”

b. PROBLEMÁTICA

En la actualidad, se evidencia un sinnúmero de establecimientos comerciales, cuya finalidad es constituir un mecanismo potencial para atravesar la crisis económica que afecta a nivel mundial. Un cierto número de empresas y locales comerciales cuentan con un adecuado sistema contable que les permite disponer de información financiera y económica, real y oportuna de sus operaciones económicas.

A través de la aplicación de un proceso contable en las empresas, sus administradores tienen la ventaja de llevar un registro en forma ordenada y detallada de las operaciones efectuadas diariamente, garantizando de esta manera, la obtención de resultados reales y verificables que conduzcan al logro de metas y objetivos planteados, así como una oportuna toma de decisiones.

En nuestro país, algunas empresas comerciales presentan un sistema deficiente de organización contable, debido a la falta de experiencia profesional y/o laboral de sus propietarios, constituyéndose en un aspecto negativo para alcanzar una gestión empresarial con excelencia y asegurar su existencia económica a largo plazo.

En este contexto se ubica el cantón Loja, en el que existen establecimientos dedicados a la comercialización de productos veterinarios. De manera particular y específica cabe recalcar a la empresa “El Rancho Agropecuario”,

cuya propietaria es la Sra. Grayce del Rosario Galdemán Granda. Ésta empresa tiene como finalidad la compra y venta al por mayor y menor de productos veterinarios. La empresa funciona con el Registro Único de Contribuyentes 1101983029001. Inicia sus actividades el 01 de Julio de 1993. En su última actualización realizada en el año 2014, el Servicio de Rentas Internas, establece que la empresa sea Obligada a Llevar Contabilidad.

Luego de una minuciosa recopilación de información a través de la observación de documentación y entrevista realizada a la propietaria de la empresa, se determinó que en esta empresa no se ha implementado un proceso contable, sino únicamente el registro de ingresos y gastos. Esta indagación permitió detectar las siguientes falencias que afectan la situación económica- financiera de la empresa:

- No cuenta con formatos de registros contables principales y auxiliares, que le permitan tener un control oportuno, adecuado y eficiente de las actividades suscitadas de manera diaria.

- Inexistencia de un inventario actualizado de mercaderías, que facilite la cuantificación y verificación de manera física de cada uno de los productos, ocasionando que se evidencien productos caducados.

- Los documentos de respaldo de cada una de las transacciones económicas, se encuentran desorganizados por inexistencia de un archivo secuencial, imposibilitando un rápido acceso a la información.

- El proceso de facturación se realiza de manera incorrecta, puesto que los comprobantes de venta no son entregados en todas las transacciones a los

clientes, ocasionando un control inadecuado del ingreso del efectivo. Así mismo, estos valores no son depositados en la cuenta de ahorros dentro de las 24 horas posteriores a su recaudación.

-Los activos fijos no cuentan con el respectivo cálculo de depreciación, por lo que se desconoce el valor real de cada uno de los bienes muebles. Además no posee un inventario detallado de cada uno de ellos.

Por lo expuesto anteriormente se delimita el siguiente problema:

¿CÓMO INCIDE LA FALTA DE UNA ORGANIZACIÓN CONTABLE Y ANÁLISIS FINANCIERO EN EL RANCHO AGROPECUARIO DE LA CIUDAD DE LOJA, EN LA DETERMINACIÓN DE LA SITUACIÓN ECONÓMICA Y FINANCIERA, DURANTE EL PERIODO ENERO-JUNIO 2015?

c. JUSTIFICACIÓN

La Universidad Nacional de Loja, tiene como finalidad brindar a sus estudiantes una formación de calidad, con una perspectiva clara y acorde a los requerimientos de la sociedad; por tal motivo es que mediante la ejecución de este trabajo investigativo se cumple con uno de los parámetros obligatorios para obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor, debido a que mediante el desarrollo del presente trabajo se demuestra los conocimientos y la preparación adquirida, vinculando el desarrollo con la práctica, lo cual permite la formación de profesionales autocríticos y participativos contribuyendo al desarrollo económico y social.

El presente trabajo constituye un aporte significativo para la sociedad y en especial a la empresa “El Rancho Agropecuario” ya que a través de una organización contable y análisis financiero, se pretende llevar a cabo los procesos de manera ordenada y sistemática con la finalidad de generar eficiencia en los servicios brindados y aumentar la rentabilidad esperada.

Al organizar contablemente y aplicar el análisis financiero, el propietario conocerá la importancia de llevar un adecuado proceso contable que le permitirá conocer con certeza los resultados de sus operaciones, el control y respaldo de todas las transacciones contables que surgen en las operaciones diarias efectuadas por la empresa.

d. OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

-Realizar la organización contable y análisis financiero en el “Rancho Agropecuario” de la ciudad de Loja, período Enero-Junio 2015.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

-Diseñar los registros contables y auxiliares para registrar los movimientos económicos que se generan en las actividades diarias de la empresa.

-Realizar el proceso contable de las actividades económicas en el “Rancho Agropecuario” de acuerdo a la Normativa Legal Vigente y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

-Aplicar el análisis financiero e indicadores financieros para conocer la situación económica y financiera de la empresa “**Rancho Agropecuario**”.

e. MARCO TEÓRICO

LA EMPRESA

“La empresa es todo ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer bienes y servicios que, al ser vendidos, producirán una renta.”⁴⁸

“Empresa es toda actividad económica que se dedica a producir bienes y servicios para venderlos y satisfacer las necesidades del mercado a través de establecimiento comerciales, con el propósito principal de obtener ganancias por la inversión realizada”.⁴⁹

“Se entenderá por empresa toda actividad económica organizada para la producción, transformación, circulación, administración o custodia de bienes, o para la prestación de servicios. Dicha actividad se realizará a través de cada uno o más establecimientos de comercio”.⁵⁰

Se considera a la empresa como la unidad económica conformada por una o varias personas, cuya finalidad es ofrecer bienes y servicios de calidad para satisfacer las demandas de los usuarios.

Importancia

⁴⁸ ZAPATA SÁNCHEZ Pedro, Contabilidad General, quinta edición, McGraw-Hill Interamericana, Editores, Colombia, año 2005, pág. 15

⁴⁹ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 5

⁵⁰ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General tercera edición, Pearson Educación de Colombia, año 2011, pág.5

Permite el incremento constante de la productividad a través de una organización eficiente de los factores productivos, generando bienes a la sociedad para satisfacer las demandas respectivas.

ORGANIZACIÓN CONTABLE

“Es el diseño del sistema de información conducente a la obtención de información económico-financiera de la unidad económica y la implantación y uso de modelos contables para la gestión empresarial. Más concretamente, organizar la Contabilidad consiste en dotar a la organización de los procedimientos o normas operativas necesarias para que el proceso de captación y tratamiento de datos pueda cumplir con el objetivo de generar información relevante y fiable, así como en el ordenamiento de los medios humanos y materiales necesarios para que tales procedimientos puedan implementarse y llevarse a cabo.”⁵¹

A través de la organización contable se permite que la empresa lleve a cabo un adecuado y correcto manejo de los recursos humanos, materiales, financieros y económicos con la finalidad de que una vez finalizado su periodo contable la empresa haya alcanzado el logro de sus objetivos y por ende el mejoramiento de la estructura organizacional.

CONTABILIDAD

“La contabilidad puede definirse como el sistema de información que permite identificar, clasificar, registrar, resumir, interpretar, analizar y evaluar, en términos monetarios, las operaciones y transacciones de una organización”.⁵²

⁵¹ DÉNIZ MAYOR Juan José , BONA SÁNCHEZ Carolina, PÉREZ ALEMÁN Jerónimo, SUÁREZ FALCÓN Heriberto, Fundamentos de Contabilidad Financiera, primera edición, Delta Publicaciones Universitarias, año 2008, pág. 12

⁵² DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General, tercera edición, Pearson Educación de Colombia, año 2011, pág. 4

“La contabilidad es un elemento del sistema de información de un ente, que proporciona datos sobre su patrimonio y la evolución del mismo, destinados a facilitar las decisiones de sus administradores y de los terceros que interactúan con él en cuanto se refiere a su relación actual o potencial con el mismo”.⁵³

“La contabilidad es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y financieras, es así que toda actividad económica desde las pequeñas empresas hasta las más grandes requieren del aporte de la contabilidad para conocer los resultados de su gestión”.⁵⁴

La contabilidad se considera como la ciencia del estudio del patrimonio empresarial cuyo fin es su análisis oportuno para conocer su evolución y por ende el impacto ocasionado a la empresa.

Importancia

“La contabilidad proporciona información sobre todos los hechos con trascendencia económica derivados de la actividad de la empresa, facilitando a los responsables de la gestión la adopción de decisiones sobre la marcha de la misma”.⁵⁵

⁵³ ZAPATA SÁNCHEZ Pedro, Contabilidad General, quinta edición, McGraw-Hill Interamericana, Editores, Colombia, año 2005, pág. 18

⁵⁴ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 7

⁵⁵ EDITORIAL VERTICE, Contabilidad Básica, primera edición, año 2011, pág. 15

Clasificación de la Contabilidad

- ✓ **“Contabilidad Financiera.-** Es un sistema de información destinado a proporcionar información a terceras personas relacionadas con la empresa, como accionistas o inversionistas, a fin de facilitar sus decisiones.
- ✓ **Contabilidad administrativa.-** sistema de información al servicio de las necesidades de la administración, con orientación programática, destinada a facilitar las funciones de planeación, control y toma de decisiones.
- ✓ **Contabilidad comercial o general.-** Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros.
- ✓ **Contabilidad de costos.-** Se aplica especialmente en empresas manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias.
- ✓ **Contabilidad gubernamental.** Se aplica en las empresas y organismos del Estado.
- ✓ **Contabilidad de instituciones financieras.-** Es aquella utilizada en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, cartas de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios”.⁵⁶

Contabilidad Comercial

“La contabilidad comercial es la rama de la contabilidad enfocada en las actividades del comercio, gracias a la contabilidad, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que puedan cuantificarse en términos de dinero”.⁵⁷

⁵⁶ ZAPATA SÁNCHEZ Pedro, Contabilidad General, quinta edición, McGraw-Hill Interamericana, Editores, Colombia, año 2005, págs. 18 y 19

⁵⁷ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, décima edición, año 2011, pág. 107

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Los principios contables son “Aquellas normas y reglas de carácter general o específico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicables para el tratamiento de las transacciones financieras de una entidad, la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, surge como una necesidad de informar con mayor claridad la situación financiera y los resultados de una entidad.

Clasificación

- a. Conceptos básicos.** Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable.
- b. Conceptos esenciales.** Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas.
- c. Conceptos generales de operación.** Son los que guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como la presentación de la información financiera.

Cada uno de los conceptos antes citados abarca una serie de principios contables.

A continuación se presenta un estudio de los principales principios de uso frecuente en la profesión contable.

- ✓ Ente contable
- ✓ Equidad
- ✓ Medición de recursos
- ✓ Período de tiempo
- ✓ Continuidad del ente contable
- ✓ Medición en términos monetarios

- ✓ Uniformidad
- ✓ Unidad de medida”.⁵⁸

PARTIDA DOBLE

“La partida doble es considerada como el método matemático de la contabilidad, esta teoría expone que en toda transacción interviene mínimo: la cuenta que recibe y otra cuenta que entrega para una operación sencilla; pero pueden suceder operaciones múltiples donde sean varias las cuentas que reciben (se debitan) y varias las que entregan (se acreditan), como si fuera una balanza”.⁵⁹

En el proceso contable es indispensable el que exista un equilibrio ya que él debe y el haber debe estar iguales, para que la transacción sea ejecutada de manera correcta.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NICs)

“Las NICs son normas contables que permiten armonizar toda la información contable en los países miembros de la Unión Europea. El objetivo básico de las normas es el de reflejar la imagen fiel de la situación financiera de la empresa. Las NIC son emitidas por International Accounting Standards Board, que es un organismo internacional de normalización contable con sede en Londres.

NIC 1.- Presentación de Estados Financieros

NIC 2.- Existencias

NIC 7.- Estado de Flujo de Efectivo

NIC 23.- Costes por intereses

⁵⁸ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 21-23

⁵⁹ FIERRO MARTINEZ Ángel María, Contabilidad General, cuarta edición, Ecoe Ediciones, año 2011, pág. 98

NIC 36.- Deterioro del valor de los activos”.⁶⁰

CUENTA CONTABLE

“La cuenta es un instrumento de representación y medida de un elemento patrimonial que capta la situación inicial de éste y las variaciones que posteriormente se vayan produciendo en él”.⁶¹

“Una cuenta es un formato en el cual se registran, de forma clara, ordenada y comprensible, los aumentos o disminuciones que sufre un valor o concepto del activo, pasivo o patrimonio, después de realizado un hecho económico u operación de la entidad”.⁶²

Las cuentas contables reflejan su importancia en el proceso contable ya que las mismas registran y representan los aumentos o disminuciones que han sufrido a lo largo del período económico.

Ecuación Contable

“La ecuación contable es una herramienta básica de la contabilidad que permite medir los cambios en el activo, pasivo y patrimonio. Esta ecuación matemática se fundamenta en que los valores y bienes de propiedad de la empresa (activos) provienen de dos fuentes de financiamiento: las deudas contraídas con terceros (pasivos) y los aportes de los propietarios (patrimonio)”.⁶³

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

⁶⁰ Guía de las Normas Internacionales de Contabilidad-NIC->>Manual Normas Internacionales de Contabilidad, publicado en el año 2005, (en línea) disponible en http://www.plangeneralcontable.com/?tit=guia-de-las-normas-internacionales-de-contabilidad-nic-&name=GeTia&contentId=man_nic&lastCtg=ctg_13&manPage=1

⁶¹ REY POMBO José, Contabilidad General, 2ª edición, España, Ediciones Paraninfo, año 2011, pág. 32

⁶² DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General, tercera edición, Pearson Educación, año 2011, pág. 22

⁶³ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 12

Plan de Cuentas

“El Plan Único de Cuentas está compuesto por un catálogo de cuentas y la descripción y la dinámica para la aplicación de las mismas, las cuales deben observarse en el registro contable de todas las operaciones o transacciones económicas”.⁶⁴

“Es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código”.⁶⁵

La existencia del plan de cuentas en el ciclo económico es de suma importancia puesto que permite conocer el nombre y código de cada cuenta que surgen en las actividades realizadas por la empresa.

Codificación de un Plan de Cuentas

“La codificación de las cuentas es un sistema de símbolos que pueden ser numéricos o alfabéticos asignados en forma sistemática con el objeto de identificar a cada uno de los grupos, subgrupos, cuentas y subcuentas que conforman el plan de cuentas”.⁶⁶

Manual de Cuentas

“Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos, que representa su

⁶⁴ FIERRO MARTÍNEZ Ángel María, Contabilidad General, cuarta edición, Ecoe Ediciones, año 2011, pág. 100

⁶⁵ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 57

⁶⁶ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 58

saldo y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente”.⁶⁷

La Cuenta Mercaderías

“La cuenta mercaderías pertenece al activo corriente, representa los productos que dispone una empresa comercial para su venta. Esta cuenta se utiliza al inicio del ejercicio contable, para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías, es decir con cuanto inicia el negocio por este concepto y al final del periodo para ingresar el valor del inventario final de mercaderías.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIO

Para el registro contable y control del inventario de mercaderías, existen dos sistemas:

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

Para la aplicación de este sistema se utilizan cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Las cuentas que se utilizan en este sistema son:

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

⁶⁷ Plan y Manual de Cuentas, publicado en el 2008, (en línea) disponible en <http://www.apuntesfacultad.com/plan-y-manual-de-cuentas-contabilidad-i.html>

-Transporte en compras

Al finalizar el ejercicio económico para la regulación de la cuenta mercaderías se utilizan las cuentas:

-Costo de ventas; y,

-Ganancia bruta en ventas

Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas.

Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kárdex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

El sistema de inventario permanente utiliza tres cuentas contables:

-Inventario de mercaderías

-Ventas; y,

-Costo de ventas.

Regulación de la Cuenta Mercaderías

La aplicación del sistema de cuenta múltiple exige que al final del ejercicio contable se regule esta cuenta, con la finalidad de cerrar el saldo de las cuentas de apoyo (ventas, devolución en ventas, descuento en ventas, compras, devolución en compras, descuento en compras y transporte en compras) y, registrar el valor del inventario final de mercaderías; y, determinar la utilidad bruta en ventas. Para proceder con la regulación de mercaderías es indispensable conocer el saldo de las diferentes cuentas

utilizadas, para lo cual se acude al libro mayor, únicamente el valor del inventario final de mercaderías se obtiene mediante constatación física.

Métodos de Regulación de la Cuenta Mercaderías

Para proceder contablemente con la regulación de la cuenta mercaderías existen dos métodos:

- ✓ Método de costo de ventas; y,
- ✓ Método de diferencia de inventarios.”⁶⁸

Métodos de Valoración de Inventarios

“Los métodos más utilizados para la valoración del inventario de mercaderías son los siguientes:

- ✓ **P.E.P.S.-** Primeros en entrar, primeros en salir. Significa que las mercaderías que ingresan primero son las primeras que tienen que salir. Proviene del término inglés “first in, first out” (FIFO)

- ✓ **Promedio Ponderado.-** En éste método se determina el valor promedio de las mercaderías que ingresaron a la empresa, es de fácil aplicación y permite mantener una valoración adecuada del inventario.

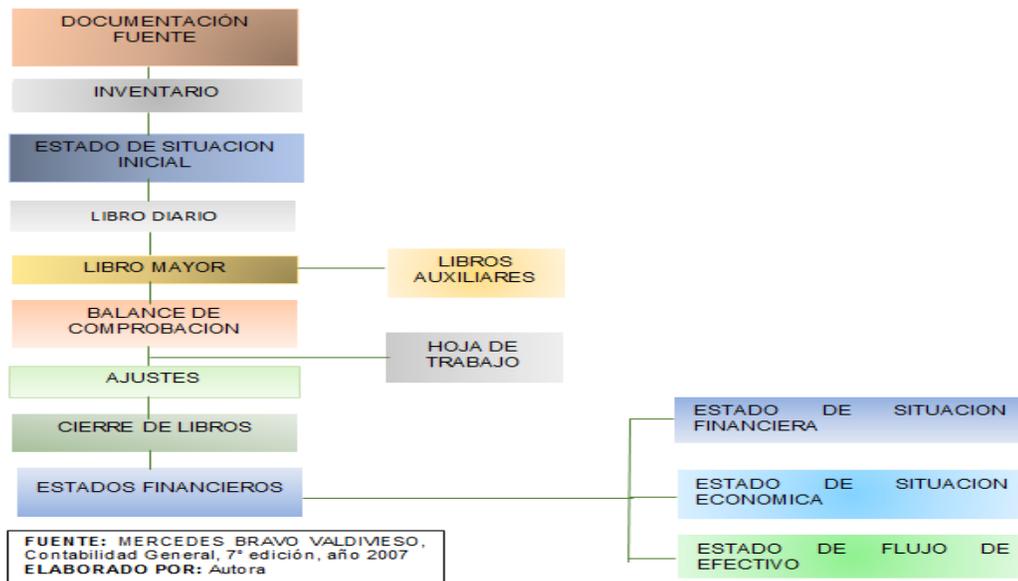
- ✓ **Última Compra (Costo Actual).-** Consiste en valorar las mercaderías al costo actual del mercado, mediante ajustes contables.”.⁶⁹

⁶⁸ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, págs. 159-177

⁶⁹ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, Séptima edición, Editora NUEVODIA, año 2007, págs. 133-135

Proceso Contable

“Denominado también Ciclo Contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de Estados Financieros”.⁷⁰



“Los documentos fuente constituyen la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable; es decir una prueba íntegra y verificable por parte de terceras personas.

✓ **Facturas.-** Se emitirán y entregarán facturas, cuando las operaciones se realicen para transferir bienes o prestar servicios a sociedades o persona naturales que tengan el derecho al uso del crédito tributario; y, en operaciones de exportación (ventas al exterior).

✓ **Notas de crédito.** Las notas de crédito son documentos que se emiten por la modificación en las condiciones de las transacciones originalmente

⁷⁰ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, Séptima edición, Editora NUEVODIA, año 2007, pág. 31

pactadas; es decir, anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones.

✓ **Comprobante de retención.-** Es un documento que acredita las retenciones de impuesto a la renta y el valor agregado, realizadas por los distintos sujetos que reciben la calidad de agentes de retención.”.⁷¹

Inventarios

“Los inventarios de mercaderías constituyen aquellas existencias de artículos que se encuentran en las bodegas y que aún no han sido vendidas”.⁷²

“El inventario es la relación, detallada y valorada, del conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa, en un momento determinado”.⁷³

“Los inventarios están representados por aquellos bienes físicos destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se encuentran en proceso de producción o que se utilizarán en la producción de otros que se van a vender, sean o no fabricados por la empresa”.⁷⁴

Los inventarios representan el valor actual de existencias con el que cuenta la empresa para operar, el cual debe ser elaborado de manera minuciosa para cumplir con las demandas de los usuarios.

⁷¹ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 367-377

⁷² ZAPATA SÁNCHEZ Pedro, Contabilidad General, quinta edición, McGraw-Hill Interamericana, Editores, Colombia, año 2005, pág. 98

⁷³ LÓPEZ PÉREZ María Victoria, Contabilidad General, tercera edición, Ediciones Pirámide, año 2011, pág. 125

⁷⁴ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General 3ª edición, Pearson Educación, Colombia 2011, pág. 136

Estado de Situación Inicial

“El estado de situación inicial refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio. En el caso de empresas que funcionan por varios periodos, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable”.⁷⁵

Libro Diario

“En él se escriben las anotaciones, por el mismo orden en que se realizan, a que dan lugar los distintos hechos contables.

Cada anotación realizada en una cuenta en el libro Diario se denomina **APUNTE**. Al conjunto de apuntes correspondientes a un hecho contable se le denomina **ASIENTO**. En todo asiento la suma de las cantidades anotadas en el Debe tiene que ser igual que la suma de las cantidades anotadas en el Haber. Los asientos serán numerados consecutivamente.

Libro Mayor

El Mayor ordena la información del Diario con relación a cada cuenta y ello permite conocer en cualquier momento la situación del elemento patrimonial representado por dicha cuenta.

Toda la información del libro Diario pasará al libro Mayor a la cuenta respectiva; con ello, cada cuenta, en el Mayor, reflejará el valor inicial del elemento que representa y los aumentos y disminuciones habidos a lo largo

⁷⁵ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 380

del periodo. Cuando se quiere conocer la situación de una cuenta se acude al Mayor”.⁷⁶

Libros Auxiliares

“Son libros que sirven para detallar en forma clara y precisa los registros de las operaciones o transacciones desarrollados por la empresa. Facilitan el análisis y verificación de los movimientos en los libros mayores”.⁷⁷

Balance de Comprobación

“El balance de comprobación es un registro interno, que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite entre otros principios contables, verificar el cumplimiento de la partida doble”.⁷⁸

Ajustes Contables

“A medida que transcurre el periodo contable se consumen algunos activos, se causan ingresos que aún no se han cobrado o gastos que aún no se han pagado y que la contabilidad no ha registrado, ya que, al no constituir movimiento de dinero, ella no ha recibido documentos que informen su ocurrencia. Es por esto que al finalizar el periodo contable hay que revisar los saldos de todas las cuentas para ver si éstos reflejan la verdad en la fecha del cierre”.⁷⁹

⁷⁶ REY POMBO José, Contabilidad General, 2ª edición, España, Ediciones Paraninfo, año 2011, págs. 37 y 38

⁷⁷ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General 3ª edición, Pearson Educación, Colombia 2011, pág. 379

⁷⁸ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 388

⁷⁹ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 390

Clasificación de Ajustes

✓ **Ajuste por Depreciación**

“Los activos fijos pierden su valor por el uso o por la obsolescencia, disminuyendo su potencial de servicio.

Depreciación es el proceso de asignar a **GASTO o COSTO** de un activo de planta o activo fijo, durante el periodo en que se usa el activo.

✓ **Ajustes por Consumo**

La cuenta Útiles de Oficina, Materiales de Oficina o Suministros es un activo que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlo de acuerdo a sus necesidades. Al finalizar el periodo se requiere del ajuste correspondiente para sacar el saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasarán como gastos”.⁸⁰

Hoja de Trabajo

“Es una herramienta utilizada en la contabilidad para facilitar la mecánica de los asientos de ajuste y de cierre, que permite conocer, en forma preliminar, la situación financiera de la empresa al finalizar el mes”:⁸¹

ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera y económica de una empresa, información

⁸⁰ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, séptima edición, año 2007, pág. 173 y 247

⁸¹ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General 3ª edición, Pearson Educación, Colombia 2011, pág. 87

que sirve a los diferentes usuarios para tomar decisiones cruciales en beneficio de la entidad”.⁸²

“Son el conjunto de informes preparados bajo la responsabilidad de los administradores del negocio o empresa, con el fin de darles a conocer a los usuarios la situación financiera y los resultados operacionales del negocio en un periodo determinado”.⁸³

“Conjunto de documentos informativos que configuran el output del proceso de información contable externa. En estos documentos se sintetizan los hechos económicos y las transacciones que han tenido lugar durante un periodo de tiempo y la situación resultante de tales operaciones, transcurrido ese tiempo”.⁸⁴

Los estados financieros deben ser elaborados de manera minuciosa, de forma que demuestren confiabilidad y los resultados sean verídicos y comprobables para que los responsables de la administración de la empresa puedan tomar decisiones acertadas.

Usuarios de los Estados Financieros

a. “Usuarios internos.- Están vinculados directamente con la empresa, por tanto revisan o analizan la información financiera. Los usuarios internos son: inversionistas, empleados y la gerencia.

b. Usuarios externos.- Son las personas que tienen alguna vinculación con la empresa, pero no pertenecen formalmente a la misma. Entre los usuarios

⁸² LUPE BEATRIZ ESPEJO JARAMILLO, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 402

⁸³ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General 3ª edición, Pearson Educación, Colombia 2011, pág. 428

⁸⁴ LÓPEZ PÉREZ María Victoria, Contabilidad General, tercera edición, Ediciones Pirámide, año 2011, pág. 82

externos tenemos: prestamistas, proveedores y otros acreedores comerciales”.⁸⁵

Clasificación de Estados Financieros

“Los estados financieros se clasifican en:

- ✓ Estado de Situación económica o estado de pérdidas y ganancias
- ✓ Estado de situación financiera o balance general
- ✓ Estado de flujo de efectivo
- ✓ Notas aclaratorias a los estados financieros

Estado de Situación Económica o Estado de Pérdidas y Ganancias

El estado de resultados es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un período determinado. La diferencia entre los ingresos y los gastos constituye la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

Estado de Situación Financiera o Balance General

EL balance general es un estado financiero que demuestra la situación financiera de la empresa en un determinado período, a través del activo, pasivo y patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo

El estado de flujos de efectivo tiene como propósito principal proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo (obtención y aplicación) por una empresa

⁸⁵ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 403

en un periodo determinado, y en consecuencia mostrar una síntesis de los cambios ocurridos en la situación financiera (en sus inversiones y financiamiento)".⁸⁶

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros

“Con el propósito que los usuarios de los estados financieros dispongan de información detallada de los diferentes informes financieros y puedan interpretarlos adecuadamente, estos deben ir acompañados de las respectivas notas aclaratorias. La elaboración de las notas a los estados financieros por parte del contador exige un arduo trabajo, ya que la información no se obtiene únicamente de los registros contables, se requiere un conocimiento profundo de la empresa, y sus operaciones, las políticas contables adoptadas, los principios contables aplicados, entre otros aspectos”.⁸⁷

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Registro Único de Contribuyentes (Ruc)

“Tiene como función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar información a la Administración Tributaria. El RUC corresponde a un número de identificación para todas las personas naturales y sociedades que realicen alguna actividad económica en el Ecuador, en forma permanente u ocasional o que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deban pagar impuestos”.⁸⁸

⁸⁶ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, págs. 406- 412

⁸⁷ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, pág. 424

⁸⁸ Guía Básica Tributaria, SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Ecuador 2015, (en línea) disponible en <http://www.sri.gob.ec/web/10138/92>

PERSONAS NATURALES

“Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas.

Las personas naturales se clasifican en obligadas a llevar contabilidad y no obligadas a llevar contabilidad.

-Obligadas a llevar contabilidad son todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplan lo siguiente:

PARÁMETRO Año ANTERIOR	FRACCIONES BÁSICAS DESGRAVADAS DE IR	Año 2015 USD.
Ingresos	15	162.000,00
Gastos	12	129.600,00
Activos Propios	9	97.200

FUENTE: SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Personas Naturales, Ecuador 2015
ELABORADO POR: Autora

No obligados: Son las personas que no cumplan con lo anterior, sin embargo deberán llevar un registro de sus ingresos y egresos”.⁸⁹

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

“El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en

⁸⁹ Personas Naturales, SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Ecuador 2015, (en línea) disponible en <http://www.sri.gob.ec/de/31>

todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%”.⁹⁰

Plazos para declarar el IVA

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración (si es mensual)	Fecha máxima de declaración (si es 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

FUENTE: SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, IVA, Ecuador 2015
ELABORADO POR: Autora

⁹⁰ IVA, SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Ecuador 2015, (en línea) disponible en <http://www.sri.gob.ec/web/10138/102>

Porcentajes de Retención del IVA

PORCENTAJES DE RETENCIÓN	CONCEPTO
30%	Adquisición de bienes
70%	Prestación de servicios
100%	-Servicios Profesionales con Instrucción superior -Arrendamiento de inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad -Cuando el adquirente de bienes o servicios haya emitido una liquidación de compra de bienes o prestación de servicios

Crédito Tributario

“El crédito tributario se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor (el IVA en compras es mayor al IVA en ventas), dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente”.⁹¹

Anticipo IVA Retenido

“La cuenta Anticipo IVA retenido pertenece al activo corriente y es utilizada por el vendedor cuando es objeto de retenciones del IVA. El saldo de esta cuenta sirve para compensar el IVA ventas, al final de cada mes”.⁹²

⁹¹ IVA, SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Ecuador 2015, (en línea) disponible en <http://www.sri.gob.ec/web/10138/102>

⁹² ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, págs. 225

IVA Retenido por Pagar

“La cuenta IVA retenido por pagar pertenece al pasivo corriente y es utilizada por el comprador cuando actúa como agente de retención. Los valores retenidos deben ser declarados mensualmente en las fechas establecidas”.⁹³

Impuesto a la Renta

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible”.⁹⁴

⁹³ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007, págs. 225

⁹⁴ Impuesto a la Renta, SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Ecuador 2015, (en línea) disponible en <http://www.sri.gob.ec/de/impuesto-a-la-renta>

Año 2015 - En dólares			
Fracción Básica	Exceso Hasta	Impuesto Fracción Básica	Impuesto Fracción Excedente
-	10.800	0	0%
10.800	13.770	0	5%
13.770	17.210	149	10%
17.210	20.670	493	12%
20.670	41.330	908	15%
41.330	61.980	4.007	20%
61.980	82.660	8.137	25%
82.660	110.190	13.307	30%
110.190	En adelante	21.566	35%

FUENTE: SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, IVA, Ecuador, 2015
ELABORADO POR: Autora

Formularios de Declaración

“Declaración de IVA, formulario 104

Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se hayan registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. En una sola declaración por periodo se establece el IVA sea como agente de Retención o de Percepción.

Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, Formulario 103

Se debe realizar mensualmente en el Formulario 103, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios períodos mensuales.

Las sociedades son agentes de retención, razón por la cual se encuentran obligadas a llevar registros contables por las retenciones en la fuente realizadas y de los pagos por tales retenciones, adicionalmente debe mantener un archivo cronológico de los comprobantes de retención emitidos y de las respectivas declaraciones.

Anexo Relación de Dependencia

Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. *Deberá ser presentado una vez al año en el mes de febrero.*

Anexo Transaccional Simplificado

Es un reporte mensual de la información relativa a compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado a mes subsiguiente. Presentarán obligatoriamente este anexo las sociedades catalogadas como especiales o que tengan un autorización de auto impresión de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios”.⁹⁵

Análisis Financiero

“Es una evaluación de la situación financiera de la empresa. Se basa en la información suministrada por los estados financieros para elaborar un

⁹⁵ Obligaciones Tributarias, SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Ecuador 2015 (en línea) disponible en <http://www.sri.gob.ec/de/136>

diagnóstico, detectar las debilidades y fortalezas del negocio y/o identificar señales de alarma”.⁹⁶

“Proporciona los parámetros para conocer la posición económica y financiera de la empresa, a partir de los cuales se pueden responder algunas inquietudes de accionistas y administradores”.⁹⁷

A través de la aplicación del análisis financiero e indicadores financieros, se permiten obtener datos reales sobre la situación económica- financiera de la empresa de forma que se logre la detección oportuna de los puntos fuertes y débiles, sirviendo como punto de partida para la toma de decisiones.

Objetivo

“El análisis financiero tiene como objetivo general informar sobre la situación financiera a una fecha determinada y sobre los resultados alcanzados en un ejercicio económico, sin embargo, los objetivos particulares que se persiguen con el análisis difieren según los requerimientos específicos de los usuarios”.⁹⁸

Tipos de Análisis Financiero

- ✓ Análisis Vertical
- ✓ Análisis Horizontal
- ✓ Razones o Indicadores Financieros

⁹⁶ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General 3° edición, Pearson Educación Colombia 2011, pág. 452

⁹⁷ ZAPATA SÁNCHEZ Pedro, Contabilidad General, quinta edición, McGraw-Hill Interamericana, Editores, Colombia, año 2005, pág. 326

⁹⁸ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, Séptima edición, Editora NUEVODIA, año 2007, pág. 286

Análisis Vertical

“Este método identifica las cifras con mayor concentración de recursos del activo, del pasivo y del patrimonio, en el balance general; así mismo, las de ingresos y egresos en el estado de resultados. Lo anterior se da cuando se relacionan cada una de las cuentas de los estados financieros con una totalizadora, denominada cifra base. Por tanto, en el balance se enfrentan cada uno de los activos en forma individual con la cifra llamada total de activos, y las cuentas de la estructura financiera (pasivo y patrimonio) contra la totalidad de las fuentes de financiación de la empresa.

Análisis Horizontal

Consiste en evaluar la evolución de una variable en diferentes períodos, estableciendo comparaciones entre esa variable y otras que tienen relación directa. Se necesitan dos o más estados financieros de periodos diferentes, a fin de centrar la atención en los cambios más significativos”.⁹⁹

Razones o Indicadores Financieros

“Las razones o indicadores (índices) financieros constituyen la forma más común del análisis financiero.

Razón

Es el resultado de establecer la relación numérica entre dos cantidades, estas dos cantidades son dos cuentas diferentes del balance general y/o estado de pérdidas y ganancias.

⁹⁹ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General 3° edición, Pearson Educación Colombia 2011, págs. 456 y 461

El análisis por razones o índices señala los puntos fuertes y débiles de una empresa, además indica probabilidades y tendencias.

Clasificación

- ✓ Indicadores o índices de liquidez a corto plazo
- ✓ Índices de Actividad
- ✓ Índice de Estructura Financiera y Solvencia a largo plazo (endeudamiento)
- ✓ Índices de Rentabilidad

Indicadores o Índices de Liquidez a Corto Plazo

Miden la capacidad que tiene la empresa para cancelar sus obligaciones (deudas) a corto plazo (<1año) y para atender con normalidad sus operaciones. Sirven para establecer la facilidad o dificultad que presente la empresa para pagar sus pasivos corrientes con el producto de convertir en efectivo sus activos corrientes. Los índices más utilizados para este tipo de análisis son:

-Índice de solvencia o Razón Corriente.- Se denomina también **relación corriente**. Mide las disponibilidades de la empresa, a corto plazo, para pagar sus compromisos o deudas también a corto plazo.

Estándar: < 1 (riesgo, probabilidad de suspender pagos hacia terceros), =1 (optimo), >1 (se tiene activos ociosos, pérdida de rentabilidad)

$$\text{Índice de solvencia} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

-Índice de Liquidez o prueba ácida.- Mide la disponibilidad de la empresa, a corto plazo (menos los inventarios) para cubrir sus deudas a corto plazo.

Estándar: < 1 (riesgo, probabilidad de suspender pagos hacia terceros), =1 (ideal), >1 (se tiene activos ociosos, pérdida de rentabilidad).

$$\text{Índice de liquidez} = \frac{\text{Activo corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

-Capital de trabajo.- Indica la cantidad de recursos que dispone la empresa para realizar sus operaciones, después de satisfacer sus obligaciones o deudas a corto plazo.

Estándar: < 0 (no hay actividad económica), >0 (óptimo para la empresa).

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

Índice de Actividad

Indica el número de veces que los inventarios o mercaderías han permanecido en bodega antes de venderse.

-Índice de Inventarios a Activo Corriente.- Indica la proporción que existe entre los rubros menos líquidos del activo corriente y el total del activo corriente. Mide la liquidez del grupo.

Estándar.- >0.50 ideal

$$\text{Índice de Inventarios a Activo Corriente} = \frac{\text{Inventarios}}{\text{Activo Corriente}}$$

-Índice de Rotación de Inventarios.- Señala el número de veces que el inventario de productos terminados o mercaderías se ha renovado como

resultado de las ventas efectuadas en un periodo determinado. Es preferible una rotación elevada frente a una baja; no se puede establecer un valor estándar, porque la rotación depende del tipo de actividad de la empresa y de la naturaleza de los productos comercializados.

$$\text{Índice de Rotación de Inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Promedio de Inventarios}}$$

-Permanencia de Inventarios.- Se refiere al número de días que, en promedio, el inventario de productos terminados o mercaderías ha permanecido en las bodegas antes de venderse. Es preferible un plazo medio menor frente a otro mayor porque esto implica una reducción de gastos especialmente financieros y en consecuencia una menor inversión.

Estándar: 0.50

$$\text{Permanencia de Inventarios} = \frac{360 \text{ (días)}}{\text{Rotación de Inventarios}}$$

Índices de Estructura Financiera y Solvencia a Largo Plazo. (Endeudamiento)

-Índice de Solidez.- Permite evaluar la estructura de financiamiento del Activo Total. Mientras menor sea la participación del Pasivo Total en el financiamiento del Activo Total, menor es el riesgo financiero de la empresa, mayor es el margen de garantía y seguridad para los acreedores y mayor es la capacidad de endeudamiento adicional para atender expansiones.

Estándar.- Si >0.50 (50%) significa que la empresa está perdiendo autonomía financiera frente a terceros. Si <0.50 (50%) significa que la empresa se encuentra financiada con capitales propios.

$$\text{Índice de solidez} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

-Índice de Capital Neto a Pasivo Total y Apalancamiento Financiero.-

Permite conocer la proporción entre el Patrimonio y el Pasivo Total. Mientras mayor sea esta proporción, más segura será la posición de la empresa, si la proporción es menor la posición de la empresa será comprometida y los acreedores tendrán mayor riesgo y menor garantía.

Estándar: > 1 Indica una posición sólida de la empresa para continuar adquiriendo deudas con terceros, <1 indica la falta de rentabilidad para responder a deudas con terceros.

$$\text{Índice de Capital Neto a Pasivo total} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Pasivo Total}}$$

-Índice de Endeudamiento.- Señala cuántas veces el Patrimonio está comprometido en el Pasivo Total, un índice alto compromete la situación financiera, la que podría mejorar con incrementos de Capital o con la capitalización de las Utilidades.

Estándar.- Si >0.50 significa que la empresa está comprometiendo parte del patrimonio con deudas u obligaciones con terceros. Si <0.50 (50%) significa que la empresa se encuentra financiada con capital propio.

$$\text{Índice de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

Índices de Rentabilidad

Se denomina rentabilidad a la relación entre la Utilidad y alguna variable Ventas, Capital, Activos, etc. la que permite conocer en forma aproximada si la gestión realizada es aceptable en términos de rendimiento financiero. En

condiciones normales, la empresa debe alcanzar una utilidad mayor al promedio de rendimiento de las inversiones en el mercado financiero y de valores (ahorros, bonos, cédulas, pagarés, etc).

-Rentabilidad sobre Ventas.- Permite conocer la utilidad por cada dólar vendido. Este índice cuando es más alto representa una mayor rentabilidad, esto depende del tipo de negocio o actividad de la empresa.

Estándar.- Si >0.50 (50%) significa que la empresa está obteniendo utilidad luego de la deducción de gastos operativos. Si >0.50 (50%) significa que no está obteniendo utilidad o solo permite cubrir gastos.

$$\text{Rentabilidad sobre Ventas} = \frac{\text{Utilidad Neta del Ejercicio}}{\text{Ventas}}$$

-Rentabilidad sobre el Patrimonio.- Indica el beneficio logrado en función de la propiedad total de los accionistas, socios o propietarios. Si el porcentaje es mayor el rendimiento promedio del mercado financiero y de la tasa de inflación del ejercicio, la rentabilidad sobre el patrimonio obtenida se considera buena.

Estándar: 0.50 (óptimo)

$$\text{Rentabilidad sobre el Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Neta del Ejercicio}}{\text{Patrimonio}}$$

-Rentabilidad sobre el Activo Total.- Mide el beneficio logrado en función de los recursos de la empresa, independientemente de sus fuentes de financiamiento. Si el índice es alto la rentabilidad es mejor, esto depende de la composición de los Activos, ya que no todos tienen igual rentabilidad.

Estándar: >1 (ideal demuestra el uso adecuado de los recursos de la empresa)".¹⁰⁰

f. METODOLOGÍA

✓ **Método Científico.-** Se lo utilizará para conocer la objetividad de la empresa y los problemas presentados en ella y de esta manera su relación con el objeto de estudio; así mismo permitirá desarrollar todo el trabajo investigativo en una forma pertinente y coherente con el fin de alcanzar los objetivos planteados.

✓ **Método Deductivo.-** Este método servirá para el desarrollo del marco teórico a través del análisis de contenidos con la finalidad de seleccionar aquellos que permiten desarrollar la sustentación del trabajo de investigación, partiendo de contenidos generales a particulares.

✓ **Método Inductivo.-** Se lo aplicará para identificar las actividades generadas en la empresa, los mismos que serán registrados en el proceso contable y que servirán como base para el permanente control de operaciones.

✓ **Método Analítico.-** Se lo utilizará al momento de obtener los estados financieros para interpretar la información contenida en estos y por ende realizar la acertada toma de decisiones mediante el análisis respectivo.

✓ **Método Sintético.-** Permitirá la recopilación de información obtenida de registros contables diarios para emitir deducciones a partir de estos hechos. Además servirá para emitir las respectivas conclusiones y recomendaciones.

✓ **Método Estadístico.-** A través de este método los datos obtenidos en la empresa podrán ser representados, analizados e interpretados para una

¹⁰⁰ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, Séptima Edición, Editora NUEVODIA, año 2007, págs. 287-292

mejor comprensión de la realidad empresarial y una oportuna toma de decisiones.

TÉCNICAS

- ✓ **Observación.-** Permitirá la observación de fenómenos que servirán como base para clarificar el problema, así como la observación de documentos contables para su posterior aplicación en el proceso contable.
- ✓ **Entrevista.-** Se establecerá un diálogo con la propietaria de la empresa para conocer la situación actual y las actividades de la empresa.
- ✓ **Revisión Bibliográfica.-** Se aplicará para la recopilación de información a través de libros, revistas, etc. los cuales son fundamentales para el desarrollo del marco teórico que servirá de sustento en la implementación del sistema contable y aplicación de indicadores financieros.

g. CRONOGRAMA

TIEMPO	AÑO 2015																AÑO 2016																																			
	MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO				AGOSTO				SEPTIEMBRE				OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO				MARZO			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
Aprobación del tema de tesis																																																				
Elaboración del proyecto de tesis																																																				
Revisión del proyecto de tesis																																																				
Desarrollo de la Revisión Literaria																																																				
Desarrollo de resultados																																																				
Desarrollo de informe final																																																				
Revisión del borrador de tesis																																																				
Presentación del borrador de tesis																																																				
Trámite de aptitud legal																																																				
Sesión reservada del borrador																																																				
Correcciones y Presentación de Borrador definitivo																																																				
Sustentación pública																																																				

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

✓ Presupuesto

INGRESOS	
Talento Humano: Aspirante	930,00
TOTAL	930,00

EGRESOS	
Material Bibliográfico	\$120,00
Materiales Informáticos	\$130,00
Soporte y exposición	\$90,00
Suministros de Oficina	\$150,00
Impresión y reproducción	\$200,00
Empastado y Anillado	\$150,00
Imprevistos	\$90,00
TOTAL EGRESOS	\$930,00

✓ Financiamiento

Los gastos del presente trabajo de investigación serán asumidos por la aspirante.

i. BIBLIOGRAFÍA

✓ BRAVO VALDIVIESO Mercedes, Contabilidad General, Séptima edición, Editora NUEVODIA, año 2007.

- ✓ DÉNIZ MAYOR Juan José, BONA SÁNCHEZ Carolina, PÉREZ ALEMÁN Jerónimo, SUÁREZ FALCÓN Heriberto, Fundamentos de Contabilidad Financiera, primera edición, Delta Publicaciones Universitarias, año 2008.
- ✓ DÍAZ MORENO Hernando, Contabilidad General tercera edición, Pearson Educación de Colombia, año 2011.
- ✓ ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja, año 2007.
- ✓ EDITORIAL VERTICE, Contabilidad Básica, primera edición, año 2011
- ✓ FIERRO MARTINEZ Ángel María, Contabilidad General, cuarta edición, Ecoe Ediciones, año 2011.
- ✓ GITMAN Lawrence, Principios de Administración Financiera, Pearson Educación, año 2007
- ✓ LÓPEZ PÉREZ María Victoria, Contabilidad General, tercera edición, Ediciones Pirámide, año 2011.
- ✓ REY POMBO José, Contabilidad General ,2º edición, España, Ediciones Paraninfo, año 2011
- ✓ ZAPATA SÁNCHEZ Pedro, Contabilidad General, quinta edición, McGraw-Hill Interamericana, Editores, Colombia, año 2005.

WEBGRAFÍA

- ✓ Guía de las Normas Internacionales de Contabilidad, Manual Normas Internacionales de Contabilidad, publicado en el año 2005, (en línea) disponible en <http://www.plangeneralcontable.com/?tit=guia-de-las-normas-internacionales-de-contabilidad->
- ✓ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Ecuador 2015, www.sri.gob.ec

✓ Plan y Manual de Cuentas, publicado en el 2008, (en línea) disponible en <http://www.apuntesfacultad.com/plan-y-manual-de-cuentas-contabilidad.html>

INDICE

PORTADA	I
CERTIFICACION	II
AUTORIA	III
CARTA DE AUTORIZACION	IV
DEDICATORIA	V
AGRADECIMIENTO	VI
a. TITULO	1
b. RESUMEN	2
ABSTRACT	4
c. INTRODUCCION	6
d. REVISION DE LITERATURA	8
e. MATERIALES Y METODOS	61
f. RESULTADOS	65
g. DISCUSION	240
h. CONCLUSIONES	241
i. RECOMENDACIONES	243
j. BIBLIOGRAFIA	245
k. ANEXOS	247
INDICE	397