



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**“ORGANIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL ALMACÉN
AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR” DE LA CIUDAD DE
LOJA. PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017”**

*Tesis previa a optar el Grado y título
de Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría, CPA.*

AUTORA:

Wendy Juleicy Piedra Guaycha

DIRECTORA DE TESIS:

Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc

LOJA - ECUADOR

2019

Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc. DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA; DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que la tesis titulada: **“ORGANIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017”**, desarrollada por la aspirante Wendy Juleicy Piedra Guaycha, previa a optar el grado y título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, C.P.A., ha sido revisada en su contenido teórico-práctico y en razón de que cumple con los parámetros generales para la graduación autorizo su presentación ante el tribunal de grado respectivo.

Loja, marzo de 2019



Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc.

DIRECTOR DE TESIS

AUTORÍA

Yo **Wendy Juleicy Piedra Guaycha**, declaro ser la autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales por el contenido de éste trabajo de tesis.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de la presente tesis en el Repositorio Institucional.

Autora: Wendy Juleicy Piedra Guaycha

Firma:



Cédula: 1105218372

Fecha: Loja, marzo del 2019

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

Yo, **WENDY JULEICY PIEDRA GUAYCHA**, declaro ser autora de la tesis titulada: **“ORGANIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017”**, como requisito para optar al grado y título de: Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA, 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 la 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 la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 06 días del mes de marzo del 2019. Firma la autora

FIRMA:

AUTORA: Wendy Juleicy Piedra Guaycha

CÉDULA: 1105218372

DIRECCIÓN: Loja, La Pradera (Álamos y Laureles)

CORREO ELECTRÓNICO: wendy.piedra@yahoo.com

CELULAR: 0985582056

DATOS COMPLEMENTARIOS

DIRECTORA DE TESIS: Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc

TRIBUNAL DE GRADO:

CPA. Ec. Rosario Enith Moreno Alvear de Peláez, MAE.

Dra. María Enma Añazco Narváez, Mg Sc.

Lic. Mirian Esperanza Rodríguez Calva, Mg..Sc

PRESIDENTA

VOCAL

VOCAL

DEDICATORIA

Dedicado a Dios, a mis adorables padres Franco e Isabel, por ser el pilar fundamental en mi vida y fuente de inspiración, quienes con su amor, consejos, sacrificio y apoyo incondicional hicieron posible que culmine con éxito mi carrera universitaria, mi tesis y obtenga mi título profesional. A mis hermanas Vanessa, Erika, Nicol y Yaritza que siempre me han apoyado moralmente para que culmine mi carrera profesional en Contabilidad y Auditoría.

Wendy Juleicy

AGRADECIMIENTO

Expreso mi agradecimiento, primeramente, a la Universidad Nacional de Loja, Facultad Jurídica Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría en las personas de sus dignas autoridades y docentes que desinteresadamente imparten sus conocimientos, los mismos que sirvieron de guía en la formación profesional.

Así mismo agradezco a la Lic. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. quien con sus sabios conocimientos me orientó, asesoró y apoyó durante el proceso de elaboración del informe de tesis.

Finalmente agradezco al Ingeniero Byron Patricio Loyola gerente propietario del almacén agropecuario “La Casa del Agricultor” por la información otorgada para la realización del trabajo tesis.

La autora.

a. TÍTULO

“ORGANIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017”

b. RESUMEN

El desarrollo de la presente de tesis, denominada “ORGANIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017”, se lo efectuó con el propósito de organizar un proceso contable a fin de conocer datos reales a través de los estados financieros, contribuyendo de esta manera a la toma de decisiones oportunas para el desarrollo y crecimiento de la empresa.

Para implementar la contabilidad en el almacén agropecuario “La Casa del Agricultor” se realizó un adecuado proceso y registro contable en base a los documentos soporte, iniciando con la determinación del inventario inicial, observando los bienes, valores y obligaciones de la empresa; basada en la recopilación de información de los documentos fuente, se efectuó el diseño de auxiliares de compras, ventas, cuentas por cobrar y pagar que facilitaron el registro adecuado de las transacciones; se planteó un plan y manual de cuentas de acuerdo a las políticas, objetivos y necesidades del almacén; se desarrolló el proceso contable obteniendo con ello los estados financieros, en los que se demuestra los resultados de las operaciones económicas, además se aplicaron indicadores, para medir la estructura financiera de la empresa.

Los resultados obtenidos del proceso contable realizado al almacén agropecuario “La Casa del Agricultor”, permitieron conocer a través de los estados financieros la utilidad neta de \$1.410,59, el capital de \$161.350,11, el activo total de \$269.673,09, su pasivo de \$106.083,95, lo que indica que la empresa tiene solvencia para cubrir sus obligaciones, siendo importante resaltar que el activo en un 39% se encuentra financiado con deuda o en poder de terceros.

ABSTRACT

The development of the thesis present, denominated "ORGANIZATION OF THE ACCOUNTING IN THE AGRICULTURAL WAREHOUSE "THE HOUSE OF THE FARMER" OF THE CITY DE LOJA. PERIOD OF SEPTEMBER 01 AT DECEMBER 31 THE 2017", it made it to him with the purpose of organizing a countable process in order to know real data through the financial states, contributing this way to the taking of opportune decisions for the development and growth of the company.

To implement the accounting in the agricultural warehouse "La Casa del Agricultor", an adequate accounting process and record was carried out based on the support documents, starting with the determination of the initial inventory, observing the assets, values and obligations of the company; based on the collection of information from the source documents, the design of purchasing, sales, accounts receivable and payable assistants was made, which facilitated the proper registration of transactions; A plan and manual of accounts was established according to the policies, objectives and needs of the warehouse; the accounting process was developed obtaining with it the financial statements, in which the results of the economic operations are demonstrated, besides indicators were applied, to measure the financial structure of the company.

The results obtained from the accounting process carried out at the agricultural warehouse "La Casa del Agricultor", allowed to know through the financial statements the net profit of \$ 1,410.59, the capital of \$ 161,350.11, the total assets of \$ 269,673.09, its liabilities of \$ 106,083.95, which indicates that the company has solvency to cover its obligations, being important to highlight that the assets in 39% are financed with debt or held by third parties.

c. INTRODUCCIÓN

La organización de la contabilidad es necesaria para el control y registro de las actividades diarias de la empresa, permitiendo determinar sus ingresos y gastos que se incurren en un periodo determinado, por cuanto contribuye a obtener y proporcionar información financiera clara y oportuna a los administradores y entidades interesadas en conocer los resultados operacionales, con el fin de que se tomen decisiones.

La implementación de la contabilidad en el almacén agropecuario “La Casa del Agricultor” se realizó con el propósito de brindar un aporte a través de la elaboración del proceso contable acorde a sus características, necesidades y requerimientos, considerando la normativa a fin de obtener información confiable y oportuna para la toma de decisiones acertadas que promuevan la rentabilidad de la empresa.

El trabajo de tesis está estructurado de la siguiente manera: **Título** que es el nombre del trabajo de tesis; **Resumen en castellano y traducido al inglés**, que consiste en una síntesis del presente trabajo en base a los objetivos planteados, metodología utilizada y resultados obtenidos; **Introducción**, en la que se detalla la importancia del tema, aporte institucional y estructura de la tesis; **Revisión de literatura**, en la cual, se plasma todos los conceptos básicos relacionados al proceso contable y su aplicación práctica, **Materiales y métodos**, los mismos que facilitaron el desarrollo del presente trabajo; **Resultados**, contiene todo el proceso contable en base a la documentación fuente y las actividades económicas ejecutadas por la empresa, iniciando con un plan de cuentas hasta los estados financieros durante el periodo señalado a fin de cumplir los objetivos propuestos, **Discusión**, se presenta la situación de la empresa antes y después de la organización de la contabilidad, para determinar los beneficios que ésta trae como son tomar decisiones en base a las

actividades realizadas y resultados obtenidos como es las obligaciones por pagar y cuentas por cobrar, entre otros; los resultados obtenidos se presentan a través de las **Conclusiones**, que detallan el análisis del trabajo desarrollado en base a los objetivos dando solución a la problemática y las **Recomendaciones** las mismas que se desprenden de las conclusiones y que son sugerencias para el mejor desenvolvimiento de la empresa, y que el propietario las considere y realice los correctivos necesarios la **Bibliografía**, es el listado de las fuentes de consulta que sirvieron de aporte para la realización del trabajo como libros, tesis, y demás fuentes de consulta; **Anexos** en los que constan la documentación soporte y normativa para la elaboración del trabajo de tesis.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

Empresa

“La empresa se define como un ente económico con responsabilidad social, creado por uno o varios propietarios para realizar actividades de comercialización y requieren la ayuda de recursos humanos, financieros y tecnológicos” (Zapata S. P., 2017, p. 24).

“Es una unidad de beneficio por la obtención de un excedente económico; se consideran como empresas, aquellas unidades económicas que dan un superávit a los empresarios privados, ya sea de tipo productivo, financiero, comercial, etc.” (Gil, 2013, p. 31).

La empresa es una organización dedicada a la producción y comercialización de bienes, éstas se crean específicamente con el fin de obtener beneficios económicos, asegurar la continuidad de la distribución productivo-comercial, así como sus inversiones.

Objetivos

- ❖ “Obtener lucro, rentabilidad o ganancia
- ❖ Crear fuentes de trabajo
- ❖ Obtener ingresos para el estado a través de impuestos “ (Velasateguil, 2012)

Importancia

“La empresa es de gran importancia debido a que es una unidad generadora de empleos e ingresos o recursos económicos financieros para un país, mecanismo productivo y que desplaza bienes y/o servicios a un

mercado de crecimiento empresarial de generación y aplicación además es una unidad generadora de empleos”. (Scribd, párr. 1 , s.f.)

Toda empresa antes de iniciar sus operaciones, debe acogerse a la normativa legal vigente de acuerdo a las necesidades, de la actividad que realice y con la finalidad de funcionar legalmente y con ello se estará cumpliendo con ciertos requerimientos que el estado establece.

Empresa comercial

“Son aquellas que se dedican a comprar bienes y a venderlos sin realizar cambios de fondo en dichos productos, y establecen un valor marginal conocido como utilidad.” (Zapata S. P., 2017, p. 26)

“Son aquellos que se dedican a la compra-venta de productos, convirtiéndolos en intermediarias entre productores y consumidores.” (Bravo V. M., 2011, p. 3).

La actividad principal de las empresas comerciales, es la compra y venta de productos terminados sin que necesiten ningún proceso de transformación como por ejemplo los supermercados, almacenes de electrodomésticos, etc., a fin de que estos sirvan para satisfacer las necesidades de la población.

Contabilidad

“Sistema de información que permite identificar, clasificar, registrar, resumir, interpretar, analizar y evaluar, en términos monetarios, las operaciones y transacciones de una organización.” (Díaz H. , 2011, p. 4)

“Contabilidad es la ciencia y técnica que enseña a recopilar, clasificar y,

registrar de una forma sistemática y estructural, las operaciones mercantiles realizadas por una empresa con el fin de producir informes que, analizados e interpretados, permitan planear, controlar y tomar decisiones sobre la actividad de la empresa” (Rey P, 2017, p. 7)

La contabilidad consta de un proceso en el que se lleva a través de un registro el control de los gastos e ingresos y demás operaciones económicas que se realizan en una empresa, proporciona información sobre su desenvolvimiento económico y financiero, lo que permite tomar decisiones para una buena administración del negocio.

Importancia

Constituye un proceso de extrema importancia, ya que en la mayor parte de las actividades depende del alto grado de exactitud e integridad de los registros contables y sus resultados obtenidos y presentados en los Estados Financieros.

Finalidad

“La contabilidad tiene por finalidad determinar la situación de la empresa en su comienzo, controlar las operaciones que se van produciendo a lo largo del ejercicio económico y determinar, el resultado del período y la situación de la empresa al final del ejercicio” (Rey P, 2017, p. 7)

Objetivos

- ❖ “El objetivo más importante es proporcionar información financiera de la organización a las personas y entidades interesadas en conocer los resultados operacionales, con el fin de que se tomen decisiones”. (Díaz H. , Contabilidad general, 2011, p. 4)

- ❖ “Conocer y demostrar los recursos controlados por un ente económico, las obligaciones que tenga de transferir recursos a otros entes, los cambios que hubieren experimentado tales recursos y el resultado obtenido en el periodo.
- ❖ Evaluar la gestión de los administradores y del ente económico.
- ❖ Ejercer control sobre las operaciones del ente económico”. (Fierro M. Á., 2013, p. 35)

Principios y normas de contabilidad

El desempeño de la profesión contable exige el cumplimiento de Principios del Código de Ética del Profesional Contable, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de la normativa vigente; se aplican las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con el propósito de contar con información financiera comparable entre los diferentes países y empresas.

Principios fundamentales del código de ética del profesional contable

“Estos principios proporcionan el marco de referencia general para determinar la información que debe incluirse en los estados financieros y la forma cómo estos deben presentarse.” (Bravo V. M., 2015, p. 30)

Conjunto de reglas, lineamientos que sirven de guía contable para formular criterios sobre la manera en que se cuantifica, trata y comunica la información financiera por parte del profesional contable, es decir los principios constituyen la ley reglamentaria del contador.

Para lograr los objetivos de la profesión de contaduría pública, los contadores tienen que cumplir con los principios fundamentales que son:

“Integridad. - Obliga a todos los profesionales de la contabilidad a ser francos y honestos en todas sus relaciones profesionales y empresariales, la integridad implica también justicia en el trato y sinceridad.

Objetividad. - El principio de objetividad obliga a todos los profesionales de la contabilidad a no comprometer su juicio profesional o empresarial a causa de perjuicios, conflictos de intereses o influencia indebida de terceros. El profesional de la contabilidad puede estar expuesto a situaciones que pudieran afectar a la objetividad, por lo que no presentará un servicio si una circunstancia o una relación afectan a su imparcialidad o influyen indebidamente en su juicio profesional con respecto a dicho servicio.

Competencia y diligencia profesional. – Impone a todos los expertos de la contabilidad a mantener el conocimiento y la aptitud profesional a nivel, necesario para permitir que los clientes o la entidad para la que trabaja, reciban un servicio profesional competente.

Confidencialidad. – Este principio obliga a todos los profesionales de la contabilidad a abstenerse de divulgar fuera de la firma, o de la entidad para la que trabajan información confidencial obtenida como resultado de relaciones profesionales y empresariales.

Comportamiento profesional. – Impone a los profesionales a cumplir las disposiciones legales y reglamentarias aplicables y de evitar cualquier actuación que el profesional de la contabilidad sabe, o debería saber, que puede desacreditar a la profesión“ (Espejo L & López G, 2018, p.p 35, 36)

Principios de contabilidad generalmente aceptados

Son un conjunto de reglas generales y normas que sirven de guía contable

para formular criterios referidos a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos del ente, constituyen parámetros para que la confección de los Estados Financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable.

Los principios que se exponen a continuación, son los fundamentales y básicos para el adecuado cumplimiento de los fines de la contabilidad. (Gavelá, 2014, págs. 1, 2)

Equidad. Es el principio fundamental en toda organización. En toda entidad se hallan diversos intereses que deben estar reflejados en los Estados Financieros. Al crear estos deben ser equitativos con respecto a los intereses de las distintas partes. Por ello no se deben reflejar datos que afecten intereses de unos, prevaleciendo los de otros.

Ente. Los Estados Financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero; constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica.

Bienes económicos. Se refiere a los bienes económicos es decir a los bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.

Unidad de medida (moneda). Para reflejar el patrimonio de una empresa mediante los estados financieros, es necesario elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales aplicando precio a cada unidad, se utiliza como medida la moneda del curso legal del país en que funciona la empresa (dólar de los EEUU).

Empresa en marcha. Se refiere a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.

Periodo (Ejercicio). La empresa se ve obligada a medir el resultado de su gestión, cada cierto tiempo, ya sea por razones administrativas, fiscales, legales o financieras. Al tiempo que emplea para realizar esta medición se le llama periodo, el cual comprende doce meses y recibe el nombre de ejercicio.

Devengado. Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

Objetividad. Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible, medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.

Realización. Los resultados económicos solo se deben computar cuando se han realizado, o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de las prácticas comerciales aplicables y se hayan ponderado fundamentalmente todos los riesgos inherentes a tal operación, el concepto realizado participa del concepto del devengado.

Prudencia (Conservadurismo). Significa que cuando se deba elegir entre dos valores por un elemento del activo, normalmente se debe elegir por el más bajo, o bien que una operación se contabilice de tal modo que la alícuota sea menor.

Uniformidad. Los métodos, las técnicas y los procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro, lo cual contribuirá a establecer comparaciones con fines de análisis y evaluaciones.

Exposición. Los estados financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a que se refiere” (Bravo V. M., 2015, págs. 30, 31, 32)

Principio de la partida doble. “Constituye el concepto más práctico, útil y conveniente para procesar las transacciones y producir los estados financieros. Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables. Por tanto, en el uso de la partida doble no habrá deudor sin acreedor, y viceversa.

Se debe mantener un equilibrio permanente que se verá expresado en la denominada ecuación contable que constituye la fórmula básica de la contabilidad, y surge de la necesidad de conocer los cambios que se producen en el activo, pasivo y patrimonio de la empresa por efecto de las diversas operaciones mercantiles realizadas con otros entes comerciales.

Esta igualdad matemática expresada en la fórmula debe reflejarse durante todo el proceso contable de una empresa por que, siempre se deberá cumplir con el principio de partida doble, que se basa en la igualdad de los valores que debitan y acreditan, en una operación mercantil”. (Zapata S. P., 2017, pág. 57)

La ecuación contable se expresa de las siguientes maneras:

$$\begin{aligned} \text{Activo} &= \text{Pasivo} + \text{Patrimonio} \\ \text{Pasivos} &= \text{Activo} - \text{Patrimonio} \\ \text{Patrimonio} &= \text{Activo} - \text{Pasivo} \end{aligned}$$

Activo. “Representa todos los recursos y propiedades que posee la empresa para el desarrollo de sus operaciones; dinero en efectivo,

terrenos, edificios, maquinaria, etc.

Pasivo. Está conformado por todas las obligaciones que posee la empresa o negocio con terceros: cuentas por pagar, impuestos por pagar, etc.

Patrimonio. Derecho que poseen los propietarios sobre los activos de la empresa; es entonces la diferencia entre lo que tiene y lo que se debe, muestra lo que es de los dueños” (Díaz M. H., 2011, p. 52)

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

“Las Normas Internacionales de Contabilidad “NIC” son un conjunto de estándares que establecen la información que se deben presentar en los Estados Financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Entre las principales NIC tenemos:

NIC 1: Presentación de estados financieros.

“Constituye el marco general para la presentación de Estados Financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de Estados Financieros, incluyendo la hipótesis de la empresasa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengado y la materialidad. (Zapata S. P., 2017, pág. 17)

Finalidad de los Estados Financieros

“Los Estados Financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de la entidad. El objetivo de los estados financieros con propósitos de información general es

suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los Estados Financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los resultados que se les han confiado. Para cumplir este objetivo, los Estados Financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de la entidad:

- ❖ Activos;
- ❖ Pasivos;
- ❖ Patrimonio neto;
- ❖ Gastos e ingresos, en los que se incluyen las pérdidas y ganancias;
- ❖ Otros cambios en el patrimonio neto; y
- ❖ Flujos de efectivo.

Componentes de los Estados Financieros. Un conjunto completo de Estados Financieros incluirá los siguientes componentes:

- ❖ Estado de situación financiera, Balance general;
- ❖ Estado de resultados;
- ❖ Estado de cambios en el patrimonio neto que muestre: Todos los cambios habidos en el patrimonio neto; o bien los cambios en el patrimonio neto distintos de los procedentes de las transacciones con los propietarios del mismo.
- ❖ Estado de flujos de efectivo; y
- ❖ Notas, en las que se incluirá un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.” (Norma Internacional de Contabilidad n° 1, 2006, págs. 2, 3)

NIC 2: Existencias (inventarios).

Prescribe el tratamiento contable de las existencias incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, en los que hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio. (Zapata S. P., 2017, págs. 17, 18)

Entre las existencias se incluyen los bienes comprados y almacenados para revender, entre los que se encuentran, por ejemplo, las mercaderías adquiridas por un minorista para revender a sus clientes, y también los terrenos u otras inversiones inmobiliarias que se tienen para ser vendidos a terceros. También son existencias los productos terminados o en curso de fabricación por la entidad.

Las existencias se valorarán al menor de: el coste o el valor neto realizable. El coste de las existencias comprenderá todos los costes derivados de la adquisición y transformación de las mismas, así como otros costes en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El coste de adquisición de las existencias comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costes directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el coste de adquisición. (Norma Internacional de Contabilidad n° 2, 2016, pág. 3)

NIC 7: Estado de flujos de efectivo.

La información acerca de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez. Para tomar decisiones económicas, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición.

El objetivo de esta Norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo, clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.

Presentación del estado de flujo del efectivo. El estado de flujo del efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio, clasificándolos en actividades de explotación, de inversión o de financiación.

Actividades de explotación.

El importe de los flujos de efectivo procedentes de actividades de explotación es un indicador clave de la medida en la que estas actividades han generado fondos líquidos suficientes para reembolsar los préstamos, mantenerla capacidad de explotación de la empresa, pagar dividendos y realizar nuevas inversiones sin recurrir a fuentes externas de financiación. La información acerca de los componentes específicos de los flujos de efectivo de las actividades de explotación es útil, junto con otra información, para pronosticar los flujos de efectivo futuros de dichas actividades.

Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de explotación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa. Por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos relevantes para la determinación de las pérdidas o ganancias netas. Ejemplos de flujos de efectivo por actividades de explotación son los siguientes:

- ❖ Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios;
- ❖ Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos ordinarios
- ❖ Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios;
- ❖ Pagos a empleados y por cuenta de los mismos.
- ❖ Cobros y pagos de las empresas de seguros por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas.
- ❖ Pagos o devoluciones de impuestos sobre las ganancias, a menos que éstos puedan clasificarse específicamente dentro de las actividades de inversión o financiación.
- ❖ Cobros y pagos derivados de contratos que se tienen para intermediación o para negociar con ellos.

Actividades de inversión.

La presentación separada de los flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión es importante, porque tales flujos de efectivo representan la medida en la cual se han hecho desembolsos por causa de los recursos económicos que van a producir ingresos y flujos de efectivo en el futuro. Ejemplos de flujos de efectivo por actividades de inversión son los siguientes:

- ❖ Pagos por la adquisición de inmovilizado material, inmaterial y otros activos a largo plazo, incluyendo los pagos relativos a los costes de

desarrollo capitalizados y a trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado material.

- ❖ Cobros por venta de inmovilizado material inmaterial y otros activos a largo plazo, por la adquisición de instrumentos de pasivo o de capital, emitidos por otras empresas, así como participaciones en negocios conjuntos (distintos de los pagos por esos mismos títulos e instrumentos que sean considerados efectivo y equivalentes al efectivo, y de los que se tengan para intermediación u otros acuerdos comerciales habituales).
- ❖ Cobros por venta y reembolso de instrumentos de pasivo o de capital emitidos por otras empresas, así como inversiones en negocios conjuntos (distintos de los pagos por esos mismos títulos e instrumentos que sean considerados efectivo y otros equivalentes al efectivo, y de los que se posean para intermediación u otros acuerdos comerciales habituales)
- ❖ Anticipos de efectivo y préstamos a terceros (distintos de las operaciones de ese tipo hechas por empresas financieras).
- ❖ Cobros derivados del reembolso de anticipos y préstamos a terceros (distintos de las operaciones de este tipo hechas por entidades financieras).
- ❖ Pagos derivados de contratos a plazo, a futuro de opciones y de permuta financiera, excepto cuando dichos contratos se mantengan por motivos de intermediación u otros acuerdos comerciales habituales, o bien cuando los anteriores pagos se clasifican como actividades de financiación; y
- ❖ Cobros procedentes de contratos a plazo, de futuros, de opciones y de permuta financiera, excepto cuando dichos contratos se mantienen por motivos de intermediación u otros acuerdos comerciales habituales, o bien cuando los anteriores cobros se clasifican como actividades de financiación.

Actividades de financiación.

Es importante la presentación separada de los flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación, puesto que resulta útil al realizar la predicción de necesidades de efectivo para cubrir compromisos con los que suministran capital a la empresa. Ejemplos de flujos de efectivo por actividades de financiación son los siguientes:

- ❖ Cobros procedentes de la emisión de acciones u otros instrumentos de capital;
- ❖ Pagos a los propietarios por adquirir o rescatar las acciones de la empresa;
- ❖ Cobros procedentes de la emisión de obligaciones, préstamos, bonos, cédulas hipotecarias y otros fondos tomados en préstamo, ya sea a largo o a corto plazo.
- ❖ Reembolsos de los fondos tomados en préstamo; y
- ❖ Pagos realizados por el arrendatario para reducir la deuda pendiente procedente de un arrendamiento financiero. (Norma Internacional de Contabilidad n° 7, 2005, págs. 2, 4, 5, 6)

NIC 12: Impuesto sobre las Ganancias.

Dispone el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias, establece los principios para facilitar directrices para la contabilización de las consecuencias actuales y futuras, a efectos del impuesto sobre las ganancias” (Zapata S. P., 2017, pág. 18)

Esta Norma exige que las entidades contabilicen las consecuencias fiscales de las transacciones y otros sucesos de la misma manera que contabilizan esas mismas transacciones o sucesos económicos. Así, los efectos fiscales de transacciones y otros sucesos que se reconocen en el resultado del

ejercicio se registran también en los resultados. Los efectos fiscales de las transacciones y otros sucesos que se reconocen directamente en el patrimonio neto, se llevarán directamente al patrimonio neto. De forma similar, el reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos, en una combinación de negocios, afectará a la cuantía del fondo de comercio derivado de la combinación o al exceso que suponga la participación de la entidad adquirente en el valor razonable neto de los activos, pasivos y pasivos contingentes identificables de la entidad adquirida, sobre el coste de la combinación.

Esta Norma también aborda el reconocimiento de activos por impuestos diferidos que aparecen ligados a pérdidas y créditos fiscales no utilizados, así como la presentación del impuesto sobre las ganancias en los estados financieros, incluyendo la información a revelar sobre los mismos.

Esta Norma debe ser aplicada en la contabilización del impuesto sobre las ganancias. Para los propósitos de esta Norma, el término impuesto sobre las ganancias incluye todos los impuestos, ya sean nacionales o extranjeros que se relacionan con las ganancias sujetas a imposición. El impuesto sobre las ganancias incluye también otros tributos, como las retenciones sobre dividendos que se pagan por parte de una empresa dependiente, asociada o negocio conjunto, cuando proceden a distribuir ganancias a la empresa que presenta los estados financieros. (Norma Internacional de Contabilidad n° 12, 2015, pág. 7)

NIC 16: Inmovilizado material.

“El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido

en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

Esta Norma no será de aplicación a:

- ❖ El inmovilizado material clasificado como mantenido para la venta y actividades interrumpidas;
- ❖ Los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola
- ❖ El reconocimiento y valoración de activos para exploración y evaluación (Exploración y evaluación de recursos minerales); o
- ❖ Los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares

Todo elemento de inmovilizado material, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su coste. El coste de los elementos de inmovilizado material comprende:

- ❖ Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento comercial o rebaja del precio.
- ❖ Cualquier coste directamente relacionado con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la dirección.
- ❖ La estimación inicial de los costes de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurra la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de existencias durante tal periodo". (Norma Internacional de Contabilidad n° 16, 2016, pág. 2)

NIC 18: Ingreso de actividades ordinarias.

Los ingresos son definidos, en el marco conceptual para la preparación y presentación de Estados Financieros, como incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del ejercicio en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la empresa. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos ordinarios en sí, como las ganancias. Los ingresos ordinarios, propiamente dichos, surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías. El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos ordinarios que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

La principal preocupación en la contabilización de ingresos ordinarios es determinar cuándo deben ser reconocidos. El ingreso ordinario es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Esta Norma identifica las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos ordinarios sean reconocidos. También proporciona directrices prácticas para la aplicación de estos criterios.

Esta Norma debe ser aplicada al contabilizar los ingresos ordinarios procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- ❖ La venta de productos;
- ❖ La prestación de servicios; y
- ❖ El uso, por parte de terceros, de activos de la empresa que produzcan intereses, regalías y dividendos.

El término "productos" incluye tanto los producidos por la empresa para ser vendidos, como los adquiridos para su reventa, tales como las mercaderías de los comercios al por menor o los terrenos u otras propiedades que se tienen para revenderlas a terceros. (Norma Internacional de Contabilidad n° 18, 2006, pág. 3)

NIC 19: Retribución a los empleados.

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable y la revelación de información financiera respecto de las retribuciones a los empleados. En esta Norma se obliga a las empresas a reconocer:

- ❖ Un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y
- ❖ Un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

Las retribuciones de los empleados comprenden las siguientes:

- ❖ Retribuciones a corto plazo para los empleados en activo, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la Seguridad Social, permisos remunerados por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del ejercicio) y retribuciones no monetarias (tales como asistencia médica, disfrute de casas, coches y la disposición bienes o servicios subvencionados o gratuitos);
- ❖ Prestaciones post-empleo, tales como pensiones, otras prestaciones por retiro, seguros de vida post-empleo y atención médica post-empleo;
- ❖ Otras prestaciones a largo plazo para los empleados, entre los que se incluyen los permisos remunerados después de largos periodos de servicio (permisos sabáticos), las prestaciones especiales después de

un largo tiempo de servicio, las prestaciones por incapacidad y, si se pagan a un plazo de doce meses o más después del cierre del ejercicio, participación en ganancias, incentivos y otro tipo de compensación salarial diferida;

❖ Indemnizaciones por cese del contrato.

Las retribuciones a los empleados comprenden tanto las proporcionadas a los trabajadores propiamente dichos, como a las personas que dependen de ellos, y pueden ser satisfechas mediante pagos (o suministrando bienes y servicios previamente comprometidos) realizados directamente a los empleados o a sus cónyuges, hijos u otras personas dependientes de aquéllos, o bien a terceras personas designadas previamente, tales como compañías de seguros.

Los empleados pueden prestar sus servicios en la empresa a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta Norma, el término “empleados” incluye también a los administradores y al personal ligado a la gerencia. (Norma Internacional de Contabilidad n° 19, 2005, págs. 7, 8)

NIC 32: Instrumentos financieros presentación.

“Facilita a los usuarios de los Estados Financieros la comprensión de los instrumentos financieros reconocidos dentro y fuera del balance, así como su efecto sobre la posición financiera, los resultados y flujos de efectivo de la entidad.” (Zapata S. P., 2017, pág. 20)

“El objetivo de esta Norma consiste en establecer principios para la presentación de los instrumentos financieros como pasivos o patrimonio neto, así como para la compensación de activos financieros y pasivos financieros. Se aplicará en la clasificación de los instrumentos financieros,

desde la perspectiva del emisor, en activos financieros, pasivos financieros e instrumentos de patrimonio; en la clasificación de los intereses, dividendos y pérdidas y ganancias relacionados con ellos, y en las circunstancias en que los activos financieros y los pasivos financieros puedan ser objeto de compensación.

Esta Norma se aplicará a aquellos contratos de compra o venta de elementos no financieros que se liquiden por el importe neto, en efectivo o en otro instrumento financiero, o mediante el intercambio de instrumentos financieros, como si dichos contratos fuesen instrumentos financieros, con la excepción de los contratos que se celebraron y se mantienen con el objetivo de recibir o entregar un elemento no financiero, de acuerdo con las compras, ventas o necesidades de utilización esperadas por la entidad

Existen diversas formas por las que un contrato de compra o de venta de elementos no financieros puede liquidarse por el importe neto, en efectivo o en otro instrumento financiero, o mediante el intercambio de instrumentos financieros. Estas incluyen:

- ❖ Cuando las cláusulas del contrato permitan a cualquiera de las partes liquidar por el importe neto, en efectivo o en otro instrumento financiero o mediante el intercambio de instrumentos financieros;
- ❖ Cuando la capacidad para liquidar por el importe neto, en efectivo o en otro instrumento financiero o mediante el intercambio de instrumentos financieros no esté explícitamente recogida en las cláusulas del contrato, pero la entidad liquide habitualmente contratos similares por el importe neto, en efectivo u otro instrumento financiero o mediante el intercambio de instrumentos financieros (ya sea con la contraparte, mediante acuerdos de compensación o mediante la venta del contrato antes de su ejercicio o caducidad del plazo). (Norma Internacional de Contabilidad n° 32, 2006, pág. 3)

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

“Son estándares contables de aplicación mundial orientados a asemejar las prácticas contables entre las empresas de los distintos países. Estas normas establecen aquellas obligaciones que tienen relación con el reconocimiento de los hechos económicos y las transacciones que son importantes para la preparación de los Estados Financieros.

La adopción de las NIIF implica un cambio en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, lo que significa que todos los involucrados en la preparación de la información financiera, su interpretación y la toma de decisiones con base en esta deberán aprender un nuevo lenguaje y nuevas formas de trabajar.” (Estupiñán, 2017, pág. 7)

La aplicación de la NIIF exige a las entidades introducir nuevos o modificar sistemas que sean necesarios para recopilar información útil en los procesos y controles de sus datos, las transacciones y la presentación de informes financieros; realizar esto implica un costo y toma mucho tiempo para diseñar, probar e implementar tales procesos y controles, es por ello que estas Normas están diseñadas pensando en empresas grandes, con relevancia en el entorno económico y proyección internacional, en el almacén agropecuario no se aplicarán NIIF puesto que es una empresa pequeña, con un solo propietario o dueño, Persona Natural Obligada a llevar Contabilidad, no sujeta al control y vigilancia de la Super Intendencia de Compañías, quien dispone el uso obligatorio de estas normas según cumplan las condiciones dispuestas por esta entidad de control.

Contabilidad comercial

Es la contabilidad que se lleva en las empresas comerciales que registra y controla las actividades que giran alrededor de la compra-venta de

mercancías, en la que esta no sufre ningún cambio, si no que el producto ya está elaborado y listo para su venta o consumo, llamados también productos elaborados, con el fin de obtener y conocer la situación real y financiera de este tipo de empresas.

Objetivos.- “El objetivo de la contabilidad comercial es de registrar, clasificar y resumir las operaciones mercantiles de un negocio que se dedica a la compra-venta de productos con objeto de dejar constancia de los derechos u obligaciones emanados de ellas, desde entonces hasta hoy ha experimentado una evolución muy profunda” (González, 2013, P. 22).

Importancia. - La contabilidad en las empresas comerciales es un elemento importante, se debe llevar un registro de las entradas y salidas de dinero, para saber cuál es la utilidad de la empresa y si su situación financiera es saludable, con el fin de aprovechar las oportunidades que tiene en el mercado.

Características. La contabilidad permite informar oportunamente los hechos de la totalidad de las operaciones comerciales, mediante la presentación de informes, denominados Estados Financieros.

Sistema de registro y control de mercaderías

Los sistemas de control de inventario de mercadería utilizados en el ambiente comercial son:

- ❖ Sistema de inventario permanente o inventario perpetuo.
- ❖ Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

Sistema de inventario permanente o inventario perpetuo.

“Denominado también sistema de inventario perpetuo, consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de tarjetas kárdex, las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercadería en forma permanente. Se requiere de una tarjeta kárdex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta.” (Bravo V. M., 2015, p.146)

“Este sistema de inventario suministra todas las cifras para conocer en el momento de preparar los Estados Financieros, los resultados sobre el valor de las ventas, el costo de ventas y el valor del inventario final. Las entradas y salidas de mercancías al almacén valuadas al costo se registran en una cuenta denominada inventario de mercaderías.” (Díaz H. , 2011, pág. 147)

El uso de este sistema requiere de equipos y programas informáticos que permitan agilizar el proceso de la información en menor tiempo y con mayor precisión.

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

“El uso del sistema por parte de la empresa es limitado, sin embargo, se explica la forma de operación del sistema. Este sistema usa como cuenta fija a mercaderías y toda la dinámica que implica las compras y ventas las realiza a través de cuentas principales.” (Bravo V. M., 2015, p.146).

“Conocido también como juego de inventarios, se recomienda para empresas como supermercados, ferreterías, farmacias, tienda de abarrotes y otros negocios en los cuales el volumen de ventas de productos cuyos precios unitarios relativamente bajos es muy grande cada día, lo que dificulta la consulta del valor de costos de estos bienes.

Ventajas

- ❖ Puede conocerse en cualquier momento el valor del inventario inicial, las compras, los gastos en compras, las devoluciones y rebajas, debido a que se tiene una cuenta para cada uno de estos conceptos.
- ❖ Facilita la elaboración del estado de resultados por el conocimiento que se tiene de cada uno de los elementos que lo integran.
- ❖ Su operación puede ser menos costosa para la empresa. (Díaz H. , 2011, pág. 146)

En el almacén agropecuario “La Casa de Agricultor” el control de las mercaderías se lo realizará mediante el sistema de cuenta múltiple, debido a que este permite determinar el detalle de cada cuenta como son las compras, ventas, las devoluciones, descuentos, transportes de una manera fácil y entendible, así como la cantidad y el valor de las mercancías, para ello es necesario efectuar un conteo físico, de los bienes, valores y obligaciones con los que cuenta el almacén, se utilizará este sistema por lo sencillo, menos costoso y el nivel de información que se manejará, por la capacidad del negocio y el volumen de sus operaciones.

Cuentas que intervienen

- ❖ Mercaderías
- ❖ Compras
- ❖ Devolución en compras
- ❖ Descuento en compras
- ❖ Ventas
- ❖ Devolución en ventas
- ❖ Descuento en ventas
- ❖ Costo de ventas
- ❖ Transporte en compras

Mercaderías. “Se registra el valor del inventario inicial de mercadería, permanece invariable mediante todo el periodo, al finalizar el mismo se registra el valor del inventario de mercaderías (extracontable).” (Bravo V. M., 2015, p.146)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx	-X-		
	xxx	Caja	xxx	
	xxx	Bancos	xxx	
	xxx	Cuentas por cobrar	xxx	
	xxx	Mercaderías	xxx	
	xxx	Muebles de oficina	xxx	
	xxx	Equipo de computación	xxx	
	xxx	Cuentas por pagar		xxx
	xxx	Capital social		xxx
		P/r Estado de situación inicial		

Compras. “Cuenta que transitoriamente toma las funciones de mercadería y se encarga de registrar las adquisiciones tanto al contado como a crédito.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
Xxx	xxx	-X-		
	xxx	Compra	xxx	
	xxx	IVA compras	xxx	
	xxx	Bancos		xxx
	xxx	Retención en la fuente por pagar		xxx
		P/r Compra de mercadería		

Devolución en compras: Son aquellos retornos de mercadería que se hacen a los proveedores, mediante acuerdo establecido previamente, se sustentan en una nota de crédito emitida al proveedor.” (Zapata S. P., 2017, p.134)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
Xxx	xxx	-X-		
	xxx	Caja	xxx	
	xxx	Devolución en compras		xxx
	xxx	IVA en compras		xxx
		P/r Devolución en compras		

Descuento en compras: Son los descuentos que realizan las empresas o proveedores, por valor de las compras realizadas.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx xxx xxx	-X- Compras IVA compras Descuento en compras Bancos P/r Compra de mercadería con descuento.	xxx xxx	xxx xxx

Ventas. “Cuenta que denota beneficio se encarga de registrar las ventas de mercadería que constan en las facturas u otro documento, las mismas que pueden hacerse al contado o crédito” (Zapata S. P., 2017, p.133).

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx xxx xxx	-X- Caja Cuentas por cobrar Ventas IVA ventas P/r Venta de mercadería	xxx xxx	xxx xxx

Devolución en ventas. Son las devoluciones en ventas que se aceptan a los clientes de las ventas realizadas en un tiempo determinado después de haber salido la mercadería de bodega.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx xxx	-X- Devolución en ventas IVA ventas Caja P/r Devolución en venta.	xxx xxx	xxx

Descuento en ventas. Se registran en el débito todos aquellos descuentos en ventas de mercadería a precio de venta, por conceptos de ventas realizadas a clientes de grandes cantidades de mercadería.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx	-X- Descuento en ventas Caja P/r Descuento en venta.	xxx	xxx

Costo de ventas. Es el valor de las ventas registradas al costo, en este sistema se lo conoce al fin del periodo a partir de la toma física y valoración de inventarios que no pudieron ser vendidos dentro del periodo.” (Zapata S. P., 2017, p.135)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx xxx	-X- Costo de ventas Mercadería (l. l) Compras (netas) P/r Determinación del costo de venta	xxx xxx	xxx

Utilidad bruta en ventas. En esta cuenta se registra el valor establecido por la diferencia entre ventas netas y costo de ventas, es decir cuando la empresa tiene sus ventas mayores que el costo de ventas se obtiene utilidad.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx xxx	-X- Ventas Utilidad bruta en ventas Costo de ventas P/r determinar la utilidad bruta en ventas	xxx	xxx xxx

Pérdida en ventas. En esta cuenta se registra el valor establecido cuando el costo de ventas es mayor que las ventas obtenidas en un periodo.

Transporte en compras. “Es una cuenta que influye en el costo y aparece por los pagos u obligaciones adquiridas por concepto de traslado de mercadería desde la bodega del proveedor hasta la del comprador.” (Zapata S. P., 2017, p.134)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx	-X- Transporte en compras Bancos P/r Pago de transporte de las mercaderías.	xxx	Xxx

Plan de cuentas

“Es una lista detallada, ordenada y sistemática de las cuentas que conforman los elementos de los Estados Financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, contiene el código y nombre de las cuentas contables que se utilizan para clasificar de manera razonable la información financiera de la empresa.” (Espejo & López, 2018, p.38)

“Facilita la aplicación de los registros contables y depende de las características de la empresa comercial, además constituye un listado lógico y ordenado de las cuentas de mayor general y de las subcuentas aplicables a una entidad específica con su denominación y código correspondiente” (Bravo V. M., 2015, p.45)

El plan de cuentas debe ser flexible, con el fin de que se pueda incorporar cuentas en la medida que vayan surgiendo las necesidades y con ello se maximizará la eficiencia en la contabilización.

Manual de cuentas

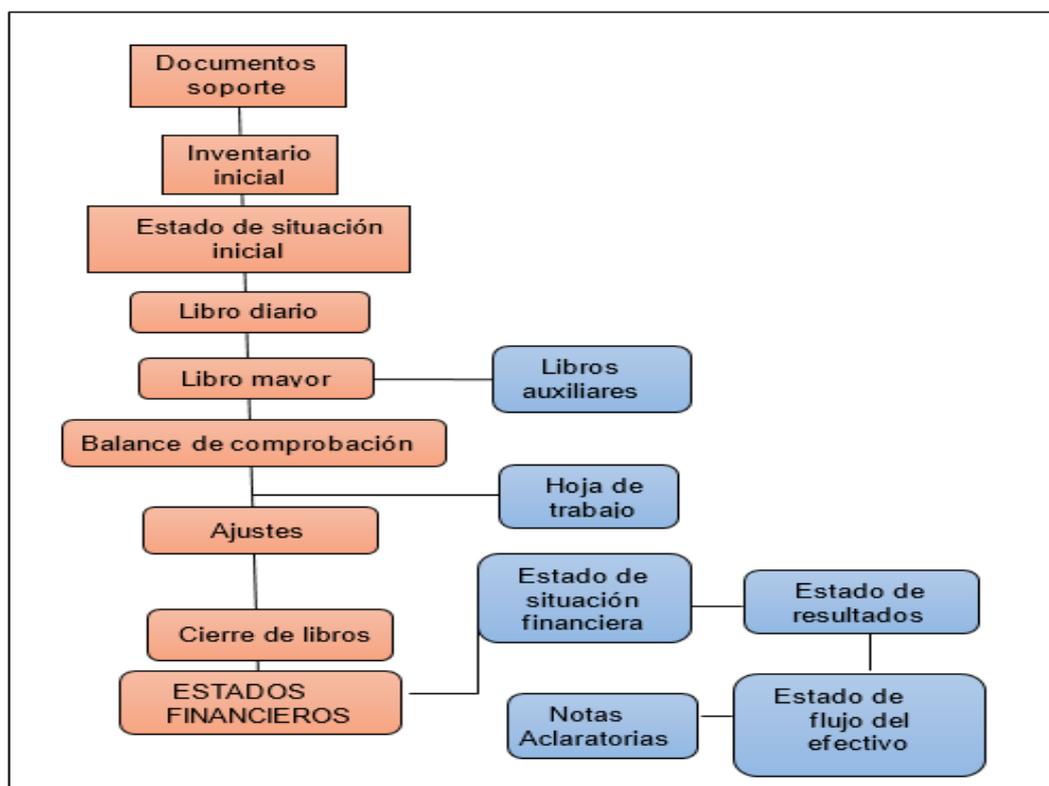
“Muestra la respectiva y acertada descripción de cuentas, permite al usuario del sistema contable conocer y comprender el contenido manejo e interpretación y uso adecuado de cada una de las cuentas incluidas. El manual de cuentas presenta información precisa para los movimientos y transacciones diarias que la entidad realiza.” (González M. , 2017, p.32)

En el manual de cuentas se localiza cada cuenta descrita de acuerdo al movimiento que va a tener dentro de la empresa, además, facilita el reconocimiento de cada una de ellas pues se encuentra codificada según sea el tipo, su utilización brinda una estructura básica para la organización del sistema contable.

Proceso contable

El proceso contable es el conjunto de pasos o resultados que permite registrar las transacciones de una empresa de forma ordenada y cronológica hasta llegar a la obtención de los Estados Financieros, que sean útiles para los dirigentes de las empresas a la hora de tomar de decisiones, para el mejoramiento de estas.

Organizador gráfico del proceso contable.



Fuente: Bravo Valdivieso, Mercedes 2015, p. 58

Elaborado por: La autora.

Documentos soporte

“La documentación del proceso contable se hace a través de los soportes de contabilidad que son documentos escritos de la evidencia de haber realizado una transacción u operación comercial, las que resultan de las

tres actividades que desarrolla cualquier empresa: Operación, inversión y financiamiento que tiene el carácter de legalidad ante la empresa y terceros, por las firmas y responsabilidades que ellos involucran”. (Fierro M. A., 2013, p.105)

Los documentos soporte se clasifican en:

Documentos negociables. “Son aquellos que completan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación. Su redacción está sujeta a ciertas formalidades legales las mismas que requieren de un estudio e interpretación cuidadosa. Los más utilizados son: cheque, letra de cambio, pagaré, etc.

Cheque. Es un medio de pago escrito mediante el cual una persona llamada girador, con cargo los depósitos que mantenga en una cuenta de la que es titular en una entidad financiera, ordena a dicha entidad denominada girado, que pague una determinada cantidad de dinero a otra persona llamada beneficiario.

Letra de cambio. Es una orden de pago que da el acreedor a su deudor para que pague en determinado tiempo y lugar, el valor que se indica en el documento.

Pagaré. Es una promesa escrita de pagar cierta cantidad de dinero a una persona determinada en el documento, o a su orden, o al tenedor del documento, en una fecha determinada.” (Bravo V. M., 2015, p.p 59, 60, 61, 62)

Documentos no negociables. “Son aquellos que permiten sustentar gastos, costos, inversiones, anticipos de dinero, transacciones u operaciones comerciales frecuentes” (Zapata S. P., 2017, p. 34).

Factura. La factura de venta o documento equivalente se facilitará por la empresa que tenga la calidad de comerciante, para facilitar el soporte del pago en la compra de bienes y servicios, no importa que las ventas sean en efectivo o a crédito.” (Fierro M. A., 2013, p.p 112, 114)

Notas de venta. “Documento básico para evidenciar la venta de bienes a consumidores finales, no sustenta crédito tributario para efectos del IVA, pero sí costos y gastos a efectos del Impuesto a la Renta, siempre y cuando se identifiquen al adquirente.

Comprobantes de retención. “Es el documento que el agente de retención tiene la obligación de elaborar y entregar al beneficiario por las retenciones del IVA e Impuesto a la Renta que ha efectuado en la venta de un producto.

Tiques de máquina. Son comprobantes de venta que evidencian la adquisición de bienes, por parte de consumidores finales, no sustentan crédito tributario por el IVA, ni sustentan costos y gastos.

Nota de crédito. Se emite por modificaciones de las condiciones originales pactada una venta anterior, devolución total o parcial de la venta, descuentos, etc.

Guía de remisión. - Documento regulado que se emite con el propósito de demostrar a las autoridades de control el origen y destino de los bienes que se están transportando” (Zapata S. P., 2017, p.p 34 - 41)

Los documentos soportes sirven de base para registrar las operaciones comerciales de la empresa, por tal motivo se debe tener cuidado de estos instrumentos, su objetivo es brindar soportes de la información contenida en los libros de contabilidad, estos deben ser justificables de dicha actividad económica.

Inventario

Son registros documentales de los bienes, valores, derechos y obligaciones que pertenecen a la empresa, el mismo que es realizado en orden, con exactitud y valorando los elementos que componen el patrimonio de la empresa.

Los inventarios son identificados en dos momentos:

❖ **Inventario inicial.** “Es un registro documental de los bienes, valores, derechos y obligaciones que pertenecen a una empresa, el mismo que es realizado en orden y con exactitud, de forma detallada, ordenada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de una empresa o persona en un momento determinado.” (González M. , 2017, p.39)

El correcto manejo del inventario permitirá a la empresa mantener un control oportuno de bienes, valores y obligaciones, así como también conocer al final del período un estado confiable de la situación económica de la empresa. Se lo realiza al iniciar el año o el ejercicio económico, el mismo que servirá como apertura para el ejercicio de las operaciones de la empresa.

EMPRESA “ABC” INVENTARIO INICIAL Al 01 de..... del 201.. Expresado en dólares \$						
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
						Fecha_____
F. Gerente			F. Contadora			

Fuente: Bravo Valdivieso, Mercedes 2015, p. 46

Elaborado por: La autora.

❖ **Inventario final de mercadería.** Es el valor de las mercaderías no vendidas, el valor del inventario final de las mercaderías constituye el valor del inventario inicial para el siguiente ejercicio económico, constituye una forma de control de mercaderías.

Para determinar el inventario de mercaderías se procede a:

Toma física. “Consiste en realizar la constatación física 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, para ello es necesario contar con personas de experiencia, con la finalidad de evitar errores u omisiones” (González M. , 2017, p. 41).

EMPRESA “ABC” INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS Al .. de..... del 201.. Expresado en dólares \$							Folio N°
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total	
			Sumas totales				

Elaborado por: La autora

Estado de situación inicial

“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el activo, pasivo y patrimonio de la misma, con esta información se procede a la apertura de libros. Se puede presentar de dos formas:

- ❖ En forma de T u horizontal
- ❖ En forma de reporte o vertical” (Bravo V. M., 2015, p.75).

EMPRESA "ABC"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al ... de del

Expresado en dólares \$

1	ACTIVO		
1.01	Activo corriente		
1.01.01	Efectivo y equivalente al efectivo		xxxx
1.01.01.01	Caja	xxxx	
1.01.01.02	Bancos	xxxx	
1.01.02	Cuentas por Cuentas por cobrar		xxxx
1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	xxxx	
1.01.03	Inventarios		xxxx
1.01.03.01	Inventario de Mercadería	xxxx	
1.01.05	Activos por impuestos corrientes		xxxx
1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	xxxx	
1.01.06	Otros activos corriente		xxxx
1.01.06.01	Bienes de uso y consumo corriente	xxxx	
	Total activo corriente		xxxx
1.02	Activo no corriente		
1.02.01	Propiedad, planta y equipo		xxxx
1.02.01.01	Muebles de oficina	xxxx	
1.02.01.02	Equipo de oficina	xxxx	
1.02.01.03	Equipo de computación.	xxxx	
	Total activo no corriente		xxxx
	Total activo		xxxx
2	PASIVO		
2.01	Pasivo corriente		
2.01.01	Cuentas por pagar		xxxx
2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores	xxxx	
2.01.02	Pasivos corrientes por beneficios a empleados		xxxx
2.01.02.02	IESS por pagar	xxxx	
2.01.02.03	Beneficios sociales por pagar	xxxx	
2.01.03	Pasivos por impuestos corrientes por pagar		xxxx
2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar	xxxx	
2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar	xxxx	
2.01.03.04	Retención IVA por pagar	xxxx	
2.01.04	Otros pasivos corrientes		xxxx
2.01.04.01	Servicios básicos por pagar	xxxx	
2.01.04.02	Arrendos por pagar	xxxx	
	Total pasivo corriente		xxxx
	Total pasivo		xxxx
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	Capital		
3.01.01	Capital		xxxx
3.01.01.01	Capital inicial	xxxx	
	Total patrimonio neto		xxxx
	Total Pasivo más Patrimonio neto		xxxx

Loja, de del

F. Gerente

F. Contadora

Libro diario

“Llamado también diario columnario, recoge la información de los comprobantes de contabilidad, mediante la identificación de cada columna con el nombre de una cuenta en particular y su movimiento débito o crédito que contenga el comprobante” (Fierro M. A., 2013, p.130).

“Los documentos (facturas, letras de cambio, recibos, roles de pago, etc.) donde se contienen las operaciones de la empresa, son interpretados, valorados y recogidas en contabilidad, en primer lugar, en el libro diario, por orden cronológico, a través de asientos contables”. (Gutiérrez Manuel & Couso Alvaro, 2013, p. 31)

EMPRESA “ABC” LIBRO DIARIO Expresado en dólares \$					
					Folio n°:
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Suma total			

Fuente: Malla Hipólito & Rueda Ronal, 2010 p. 43

Elaborado por: La autora

Libro mayor

“Todos los asientos recogidos en el libro diario tienen que trasladarse al libro mayor, agrupados por cuentas, es decir: en el libro mayor se abre un doble folio para cada cuenta y se va recogiendo, en él debe o en el haber, todo el movimiento del diario.” (Bravo V. M., 2013, p.33)

En el libro mayor se realiza el control de todas las cuentas principales; con la finalidad de agrupar y verificar los valores de las cuentas que aparecen

en el libro diario, se abrirán los mayores para las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos; esto facilita la formulación de los estados financieros.

Por la naturaleza de la información que consta en el libro diario existen dos tipos de libro mayor:

Libro mayor principal. “En este libro se registra en una forma significativa todos los asientos jornalizados previamente en el diario, tendrá tantas cuentas como número éstas utilice la empresa, de acuerdo a la codificación previa en el plan o catálogo de cuentas” (Bravo V. M., 2015, p. 78)

EMPRESA “ABC” LIBRO MAYOR Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: CÓDIGO:						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° A	N° F			
Total						

Fuente: Malla Hipólito & Rueda Ronal, 2010 p. 44

Elaborado por: La autora.

Libros auxiliares. “Para efectos de control es conveniente que el libro mayor se subdivida en los mayores auxiliares necesarios para cada una de las cuentas, entre los que se encuentran: auxiliar de ventas, compras, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, rol de pagos, provisiones”. (Bravo V. M., 2015, p. 79)

Auxiliar de ventas. “Registra las ventas realizadas para la comercialización de productos y sirve como respaldo de los libros diario y mayor respectivamente, es decir detalla en orden cronológica las transacciones diarias suscitadas en la empresa.” (Quezada, 2013, pág. 35)

Es un libro auxiliar que centra la información referida a las operaciones de ventas realizadas por la empresa, registradas en forma cronológica, comprobante por comprobante

EMPRESA " ABC" LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo:										Anexo n°:		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, transporte o deposito
TOTAL												

Elaborado por: La autora

Auxiliar de compras. Contiene el registro de todas las adquisiciones de productos, que la empresa realiza, los movimientos deben estar sustentados con los comprobantes permitidos por la administración tributaria.

EMPRESA " ABC" LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS												
Periodo:										Anexo n°:		
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS 12%	RETENCIÓN RENTA 1%	RETENCIÓN IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Efectivo	Crédito	Cheque
TOTAL												

Elaborado por: La autora

Cuentas por cobrar. Se utiliza para registrar las ventas a crédito, y el detalle de los cobros realizados a cada cliente.

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE:			AUXILIAR N°		
FECHA	DESCRIPCIÓN	FORMA DE COBRO	DEBE	HABER	SALDO
TOTAL					

Elaborado por: La autora

Cuentas por pagar. Se registran en forma ordenada y detallada todos

aquellos créditos concedidos a la empresa por parte de los proveedores pagados o pendientes de pago.

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR:				AUXILIAR N°			
FECHA	FACTURA	TRANSACCIÓN			FORMA DE PAGO		
		DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	EFECTIVO	CHEQUE N°	BANCO
Total							

Elaborado por: La autora

Rol de pagos. - "Denominado nómina, documento que realiza toda empresa para llevar el control de la información del costo mensual que se cancela a cada trabajador por sus servicios en la empresa. En este documento se consideran dos secciones, una para registrar los ingresos como sueldos, y otra para registrar los descuentos como aportes para el seguro social y anticipos de sueldos." (Pérez, 2013, p. 14)

EMPRESA "ABC"								
ROL DE PAGOS								
MES:						ANEXO		
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	N° CÉDULA	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		LÍQUIDO A PAGAR
				SUELDOS	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,45% AFILIACIÓN VOLUNTARIA 17,60%	TOTAL EGRESOS	
TOTAL								

Elaborado por: La autora

Provisiones Sociales

Según las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores tienen derecho a percibir beneficios adicionales como son: decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones y la afiliación al Seguro Social.

Decimotercer sueldo. – "Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava

parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario. A pedido escrito del trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el 24 de diciembre de cada año.” (Código de Trabajo, 2016 , art 111)

Decimocuarto sueldo. “Los trabajadores percibirán, además una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general. A pedido escrito del trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, 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 amazonia.” (Código de Trabajo, 2016 , art. 133)

Fondo de reserva. “Todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios. Estas sumas constituirán su fondo de reserva o trabajo capitalizado.” (Código de Trabajo, 2016, art 196)

Vacaciones. “Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes.” (Código de Trabajo, 2016, art. 69).

Seguridad social. “El empleador tiene la obligación de inscribir a los trabajadores en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, desde el primer día de labores, dando aviso de entrada dentro de los primeros quince días, y dar avisos de salida, modificaciones de sueldos y salarios, de los accidentes de trabajo y de las enfermedades profesionales” (Código de Trabajo, 2016, art 42)

El aporte patronal es la obligación mensual que debe cumplir el empleador por sus trabajadores afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, con ello, el aporte se calcula sobre el salario, siendo del 12.15%, mientras que el aporte personal en el sector privado es del 9,45%. El propietario del almacén agropecuario “La Casa del Agricultor”, el Ingeniero Byron Patricio Loyola Román se encuentra afiliado a la seguridad social como afiliación voluntaria, puesto que sus ingresos son sin relación de dependencia o es un trabajador independiente, el mismo que en el periodo analizado el porcentaje de aportación es del 17.60% del salario básico unificado.

“Con la finalidad de registrar mensualmente estas obligaciones es necesario provisionar mensualmente los conceptos antes mencionados. Para cumplir con este propósito se realiza un rol de provisiones mensual, con dicha información se procede al registro contable” (Espejo J. L., 2012, pág. 280)

Rol de provisiones sociales. El rol de provisiones es un documento en el cual se hace constar las provisiones por concepto de beneficios sociales.

EMPRESA "ABC"									
ROL DE PROVISIONES SOCIALES									
MES:					ANEXO N°				
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	N° CÉDULA	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	PROVISIONES				TOTAL PROVISIONES
					DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	
TOTAL									

Elaborado por: La autora

Balance de comprobación

“Consiste en relacionar todas las cuentas del libro mayor en orden numérico con sus respectivos saldos utilizando varias columnas así: código de cuenta, nombre de la cuenta, débitos y créditos, en la columna débito irán las cuentas del activo, costos y los gastos, y en la columna créditos las

cuentas del pasivo, patrimonio y los ingresos. La suma de las dos columnas deberá ser igual.” (Díaz H. , 2011, p. 87)

EMPRESA “ABC” BALANCE DE COMPROBACIÓN Al.... de.....del 201.. Expresado en dólares \$						
N°	Código	Detalle	Sumas		Saldos	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
Sumas totales						
						Fecha.....
			F. Gerente		F. Contadora	

Fuente: Espejo Jaramillo, Lupe & López Genoveva de las Mercedes, 2018, Pág 230

Elaborado por: La autora

Hoja de trabajo

“Es una herramienta extracontable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte el proceso contable, se elabora a partir de los saldos del balance de comprobación y contiene ajustes, balance ajustado, estado de resultados, estado de situación financiera” (Bravo V. M., 2015, p. 83)

La hoja de trabajo no constituye un documento obligatorio; es un medio auxiliar, que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, en conclusión, la hoja de trabajo es un esquema que presenta el conjunto de balances necesarios para cerrar un ejercicio económico.

EMPRESA “ABC” HOJA DE TRABAJO Al.... de.....del 201.. Expresado en dólares \$												Folio N.....°
N°	Cód.	Detalle	Balance de comprobación		Ajustes		Balance ajustado		Estado de resultados		Balance general	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo y patrimonio
Sumas iguales												
			F. Gerente				F. Contadora				Fecha.....	

Elaborado por: La autora

Ajustes contables

“Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros.” (Bravo V. M., 2015, p.81)

Los ajustes contables, se realizan al final de cada periodo contable y su objetivo es demostrar es corregir y regulan el proceso de datos del periodo contables pues asi se pueden preparar y emitir informes limpios partiendo de los saldos de las cuentas.

Los ajustes que se presentan en el desarrollo de la práctica son:

❖ **Ajuste por depreciación de activos fijos.** – “Constituye el desgaste que sufren los activos fijos dado el uso normal o intensivo, por esta razón, en los libros contables debe registrarse el gasto depreciación y simultáneamente se reconoce que los activos fijos ya no pueden tener el mismo valor que tenían cuando nuevos.” (Zapata S. P., 2017, p.81)

Para el cálculo de la depreciación de los bienes existen varios métodos, entre los principales están los siguientes:

- ❖ Método legal
- ❖ Método de línea recta
- ❖ Método de unidades de producciones
- ❖ Método acelerado

Método legal o método de coeficientes. - Consiste en aplicar los porcentajes de depreciación que establece el Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, debido a la disminución periódica

del valor de un bien material o inmaterial a causa del desgaste, uso, el paso del tiempo y la vejez, aplicando el método legal, según la siguiente tabla:

Porcentajes de depreciación

Activos fijos	Porcentaje de depreciación anual	Años de vida útil
Inmuebles (excepto terrenos, naves, aeronaves, barcasas y similares.	5 %	20 años
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%	10 años
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil.	20%	5 años
Equipos de computación y software	33%	3 años

Fuente: Ley de Régimen Tributario Interno, art 28, numeral 6

Elaborado por: La autora

La fórmula para el cálculo de la depreciación por el método legal es:

$$\text{Depreciación} = (\text{costo del bien} - \text{valor residual}) \times \%$$

Modelo de registro contable

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx	-X- Depreciación de muebles de oficina (-) Depreciación acumulada de muebles de oficina P/r Gasto por depreciación de muebles de oficina, por el método legal.	xxx	xxx

❖ **Ajuste por provisión de cuentas incobrables.** “Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones ordinarias del negocio, efectuadas será del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión exceder del 10% de la cartera total” (Ley de Régimen Tributario Interno, 2016, art 10, num, 11)

Modelo de registro contable

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx	-X- Cuentas incobrables (-) Provisión cuentas incobrables P/r Provisión cuentas incobrables 1%, según establece la Ley del Régimen Tributario Interno	xxx	xxx

Cierre de libros

“Cuando las empresas finalizan el periodo contable ajustan sus cuentas y cierran los libros de contabilidad, con el propósito de conocer los resultados de sus operaciones, la situación financiera y preparar los Estados Financieros.” (Díaz H. , 2011, p. 4)

Los asientos de cierres de libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objeto de:

- ❖ Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso
- ❖ Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso
- ❖ Determinar el resultado final, el mismo que puede ser:
- ❖ Ganancia, utilidad o superávit
- ❖ Pérdida o déficit

Modelos de registros contables

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx	-xa- (-) Descuento en compras Compras P/r Cierre de los descuentos en compras y determinar las compras netas.	xxx	xxx

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx	-xa- Compras Transporte en compras P/r Traspaso del valor del transporte a las compras.	xxx	xxx

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx	-x- Ventas Descuento en ventas P/r El cierre de los descuentos en ventas y determinar las ventas netas	xxx	xxx

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx xxx	-x- Costo de ventas Inventario de mercadería (I.I) Compras (netas) P/r El cierre de las compras netas y el inventario inicial de mercadería.	xxx	xxx xxx

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx	-x- Inventario de mercadería (I.F) Costo de ventas P/r El inventario final de mercadería.	xxx	xxx

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx xxx	-x- Ventas Utilidad bruta en vetas Costo de ventas P/r Cierre de las ventas netas y el costo de ventas, a la vez determinar la utilidad bruta en ventas	xxx	xxx xxx

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx	-x- Resumen de pérdidas y ganancias Gasto sueldos y salarios Gasto aporte patronal al IESS Gasto beneficios sociales Gastos servicios básicos Gasto arriendo Depreciación de muebles de oficina Depreciación de equipo de oficina. Depreciación equipo de computación. Cuentas incobrables Gasto no deducible Gasto factor de proporcionalidad Servicios bancarios P/r Cierre de las cuentas de gasto	xxx	xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx xxx

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx xxx xxx	-x- Utilidad bruta en ventas Resumen de pérdidas y ganancias Utilidad del ejercicio antes de impuestos P/r Determinación de la utilidad antes de impuestos.	xxx	xxx xxx

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx	-x- Utilidad del ejercicio antes de impuestos	xxx	
	xxx	Participación a trabajadores por pagar 15%		xxx
	xxx	Utilidad antes de impuestos P/r Determinación de porcentaje de participación a trabajadores.		xxx

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxx	xxx	-x- Utilidad antes de impuestos	xxx	
	xxx	Impuesto a la renta por pagar		xxx
	xxx	Utilidad neta del periodo P/r Determinación del impuesto a la renta por pagar, y la utilidad neta del periodo		xxx

ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son reportes que se elaboran al final de un período contable, su fin es de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, a través de éstos permitirá examinar los resultados obtenidos y así mismo evaluar el potencial económico de éstas.

La información que se presenta en los Estados Financieros sirve para:

- ❖ Tomar decisiones de inversión y crédito.
- ❖ Evaluar la gestión gerencial, solvencia, liquidez y capacidad de generar fondos.
- ❖ Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento.
- ❖ Formularse una reflexión sobre los resultados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros incluye los siguientes componentes:

- ❖ Estado de situación financiera o balance general.
- ❖ Estado de resultados.
- ❖ Estado de flujos de efectivo.

Estado de situación financiera o balance general

“Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado, en el balance general se puede evaluar el desempeño de la gerencia.” (Zapata S. P., 2017, p. 89)

Es un Estado Financiero básico que informa en una fecha determinada la situación financiera de la empresa, se presenta en forma clara los activos, pasivos y patrimonio, valorados y elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Para la presentación de la información del balance general puede utilizarse los formatos:

- ❖ Horizontal o en forma de cuenta; o,
- ❖ Vertical o en forma de reporte.

EMPRESA "ABC"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al de del

Expresado en dólares \$

1	ACTIVO		
1.01	Activo corriente		
1.01.01	Efectivo y equivalente al efectivo		xxxx
1.01.01.01	Caja	xxxx	
1.01.01.02	Bancos	xxxx	
1.01.02	Cuentas por cobrar		xxxx
1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	xxxx	
1.01.02.03	(-) Provisión cuentas incobrables	xxxx	
1.01.03	Inventarios		xxxx
1.01.03.01	Inventario de Mercadería	xxxx	
1.01.04	Servicios y otros pagos anticipados		xxxx
1.01.04.01	Anticipo de sueldos	xxxx	
1.01.05	Activos por impuestos corrientes		xxxx
1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente	xxxx	
1.01.06	Otros activos corriente		xxxx
1.01.06.01	Bienes de uso y consumo corriente	xxxx	
	Total activo corriente		xxxx
1.02	Activo no corriente		
1.02.01	Propiedad, planta y equipo		xxxx
1.02.01.01	Muebles de oficina	xxxx	
1.02.01.02	Equipo de oficina	xxxx	
1.02.01.03	Equipo de computación.	xxxx	
1.02.01.04	(-)Depreciación acumulada de muebles de oficina	xxxx	
1.02.01.05	(-)Depreciación acumulada de equipo de oficina.	xxxx	
1.02.01.06	(-)Depreciación acumulada de equipo de computación.	xxxx	
	Total activo no corriente		xxxx
	Total activo		xxxx
2	PASIVO		
2.01	Pasivo corriente		
2.01.01	Cuentas por pagar		xxxx
2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores	xxxx	
2.01.02	Pasivos corrientes por beneficios a empleados		xxxx
2.01.02.01	Sueldos por pagar	xxxx	
2.01.02.02	IESS por pagar	xxxx	
2.01.02.03	Beneficios sociales por pagar	xxxx	
2.01.03	Pasivos por impuestos corrientes por pagar		
2.01.03.02	IVA ventas	xxxx	
2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar	xxxx	
2.01.03.04	Retención IVA por pagar	xxxx	
2.01.03.05	IVA por pagar	xxxx	
	Total pasivo corriente		xxxx
	Total pasivo		xxxx
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	Capital		
3.01.01	Capital		xxxx
3.01.01.01	Capital inicial	xxxx	
3.02	Resultados		
3.02.01	Resultado del ejercicio		xxxx
3.02.01.01	Utilidad del ejercicio antes de impuestos	xxxx	
	Total patrimonio neto		xxxx
	Total Pasivo más Patrimonio neto		xxxx

Loja, de..... del

F. Gerente

F. Contadora

Estado de resultados

“El segundo estado financiero es el estado de resultado o principal anexo del balance general, resume las cuentas nominales en la cuenta resultados del ejercicio, por que muestra el informe final de todas las decisiones de operación, como siempre se esperan resultados positivos por la diferencia entre los ingresos y egresos. (Fierro M. A., 2013, p. 372)

EMPRESA “ABC”			
ESTADO DE RESULTADOS			
Del.....de alde del			
Expresado en dólares \$			
4	INGRESOS		xxxx
4.01	Ingresos de actividades ordinarias		
4.01.01	Ventas de bienes		
4.01.01.01.	Ventas	xxxx	
5.01.01.01	Costos de ventas	xxxx	
4.01.01.04	Utilidad bruta en ventas	xxxx	
5	COSTOS Y GASTOS		xxxx
5.02	Gastos		
5.02.01	Gastos operacionales		xxxx
5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios	xxxx	
5.02.01.02	Gasto aporte patronal al IESS	xxxx	
5.02.01.03	Gasto beneficios sociales	xxxx	
5.02.01.04	Gastos servicios básicos	xxxx	
5.02.01.05	Gasto arriendo	xxxx	
5.02.01.06	Depreciación de muebles de oficina	xxxx	
5.02.01.07	Depreciación de equipo de oficina.	xxxx	
5.02.01.08	Depreciación equipo de computación.	xxxx	
5.02.01.09	Cuentas incobrables	xxxx	
5.02.01.10	Gasto no deducible	xxxx	
5.02.01.11	Gasto factor de proporcionalidad	xxxx	
5.02.02	Gastos financieros		xxxx
5.02.02.01	Servicios bancarios	xxxx	
3.02.01.01	Utilidad del ejercicio antes de impuestos	xxxx	
2.01.02.04	15% participación a trabajadores	xxxx	
3.02.01.01	Utilidad antes de impuesto a la renta	xxxx	
2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar	xxxx	
3.02.01.03	Utilidad neta del periodo	xxxx	

Loja, de del.....

F. Gerente

F. Contadora

Estado de Flujos de Efectivo

“Informa sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, clasificando los movimientos por actividades e indicando la variación neta de dicha magnitud en el ejercicio.” (Gutiérrez, Manuel & Couso, Alvaro, 2013, p. 251)

“Es útil para proporcionar a los usuarios de los Estados Financieros una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo y sus equivalentes y las necesidades en la empresa en las que fueron utilizados dichos flujos de efectivo.” (Bravo V. M., 2015, p. 236)

El Estado de Flujo de Efectivo es el Estado Financiero básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de explotación, inversión y financiación. Debe determinarse para su implementación el cambio de las diferentes partidas del Balance General que inciden en el efectivo utilizado en las actividades del negocio en un periodo determinado.

La empresa debe informar acerca de los flujos de efectivo de las operaciones, usando uno de los dos siguientes métodos:

Método indirecto. En este método la utilidad o pérdida neta es ajustada por los efectos de transacciones que no son de naturaleza de efectivo, cualquier diferimiento o acumulación de los ingresos o pagos en efectivo por las operaciones y partidas de ingresos o gastos asociadas con los flujos de efectivo por inversión o financiamiento.

Método directo. Presenta con claridad las principales entradas y salidas de efectivo reales del período. Requiere presentar una conciliación entre la utilidad neta y el flujo de las actividades operativas. Las empresas que

tienen interés en determinar la capacidad de generación futura de efectivo se inclinan por este método.

Los flujos se clasifican en las siguientes actividades.

- ❖ Flujos de efectivo de las actividades de explotación
- ❖ Flujos de efectivo por actividades de inversión.
- ❖ Flujos de efectivo por actividades de financiación.

EMPRESA "ABC"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
 Del de al de del
 Expresado en dólares \$
Método Directo

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	xxxx
Ingreso en efectivo por ventas	xxxx
Ingreso en efectivo por cobro de clientes	xxxx
(-) Efectivo pagado a proveedores	xxxx
(-) Efectivo pagado en servicios básicos	xxxx
(-) Efectivo pagado en arriendos	xxxx
(-) Efectivo pagado al IESS	xxxx
Otros egresos en efectivo	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de operación	xxxx
 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	 xxxx
(+) Venta de activos fijos	xxxx
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de inversión	xxxx
 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	 xxxx
Efectivo proveniente de préstamo	xxxx
 AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	
Aumento del efectivo y sus equivalentes	xxxx
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	xxxx
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	xxxx

Loja, de del

F. Gerente

F. Contadora

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.

Las notas a los Estados Financieros deben presentarse de una forma sistemática. Cada partida del balance, de la cuenta de resultados y del estado de flujos de efectivo, que estén relacionadas con una nota.” (Espejo J. L., 2012, pág. 427)

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 y principio contables adoptadas.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

“La obligación tributaria es el vínculo jurídico, personal, existente entre el Estado y los contribuyentes, por medio de la cual se debe aportar a la sociedad a través del pago de los impuestos y el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias que existen en nuestro país. (SRI, 2018, pág. 6)

Registro único de contribuyentes

En el Registro Único Contribuyentes (RUC) se registra información relativa al contribuyente, entre la que se destaca: su identificación, sus características fundamentales, la dirección y ubicación de los establecimientos donde realiza su actividad económica, la descripción de las actividades económicas que lleva a cabo y las obligaciones tributarias que se derivan de aquellas. (Rivera, 2018).

Personas naturales obligadas a llevar contabilidad

Están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales que realicen actividades económicas y que cumplan cualquiera de las siguientes condiciones:

- ❖ Operen con un capital propio de 9 fracciones básicas desgravadas (\$101.610,00) al primero de enero de cada año.
- ❖ Quienes obtuvieron ingresos brutos anuales del ejercicio inmediato anterior, superior a 15 fracciones básicas desgravadas (\$169.350,00)
- ❖ Si los costos y gastos anuales fueron menores o iguales a 12 fracciones básicas desgravadas (\$135.480,00)

El almacén agropecuario “La Casa del Agricultor”, dentro de sus obligaciones tributarias, por considerarse un contribuyente obligado a llevar contabilidad, debe declarar y pagar los siguientes impuestos:

- ❖ Declaración mensual del Impuesto al Valor Agregado
- ❖ Declaración de Retenciones en la fuente
- ❖ Anexo Transaccional Simplificado (ATS)
- ❖ Anexo Relación de Dependencia (RDEP)

Impuesto al Valor Agregado (IVA).

“El impuesto al valor agregado (IVA) es un tributo que grava la transferencias o importaciones de determinados bienes y la prestación de servicios. Este tributo es indirecto, por cuanto el pago del mismo se traslada a una tercera persona.” (Espejo & López , 2018, p. 245)

“Este impuesto se declara de forma mensual si los bienes que se transfieren o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12% se debe realizar mensualmente.” (Servicio de Rentas Internas, 2018)

Retenciones del IVA. En las retenciones del impuesto al valor agregado, existe una jerarquía, puesto que se lo realiza desde el nivel alto hasta el bajo, considerando los siguientes porcentajes:

- ❖ 30% por la transferencia de bienes gravados con tarifa 12% al sector público y los contribuyentes especiales.
- ❖ 70% del IVA cuando se origine en la prestación de servicios gravados con tarifa 12%, donde predomina la mano de obra sobre el intelecto.
- ❖ 100% del IVA cuando se origine por el pago a profesionales y arrendamiento de inmuebles, compra de bienes y prestación de servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.

Retenciones del IVA

Vende Compra (agente de retención)	Persona natural obligada a llevar contabilidad		
	Bienes	Servicios	Contratos de construcción
Contribuyentes especiales	30%	70%	30%
Entidad/ Organismo del sector público / empresa pública (No Contribuyente especial)	30%	70%	30%
Empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados (sean o no contribuyentes especiales)	30%	70%	30%

Vende Compra (agente de retención)	Persona natural obligada a llevar contabilidad		
	Bienes	Servicios	Contratos de construcción
Empresas de seguros y reaseguros (no contribuyente especial)	30%	70%	30%
Exportador habitual de bienes obligado a llevar contabilidad contribuyente especial o no.	100%	100%	30%
Operador de turismo receptivo por la adquisición de bienes y servicios destinados a la producción y comercialización de los servicios que integren el paquete de turismo receptivo facturado (contribuyente especial o no)	100%	100%	30%
Exportador de recursos naturales no renovables (sean o no contribuyentes especiales)	30%	70%	30%
Sociedad / persona natural, obligada a llevar contabilidad	no retiene	no retiene	no retiene
Persona natural no obligada a llevar contabilidad	no retiene	no retiene	no retiene

Fuente: Servicio de Rentas Internas

Elaborado por: La autora.

Declaración y pago del IVA. El Impuesto al Valor Agregado (IVA) se declara de forma mensual si los bienes que se transfieren están gravados con tarifa 12%. Los plazos para la declaración varían de acuerdo al noveno dígito del RUC y al tipo de contribuyente, la siguiente tabla muestra las fechas máximas de declaración y pago de acuerdo al noveno dígito de RUC

Noveno dígito	Fecha máxima de declaración (si es mensual)
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

Fuente: Servicio de Rentas Internas

Elaborado por: La autora.

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 1° de enero al 31 de diciembre.” (Servicio de Rentas Internas, 2018)

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (IR). “Todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier otro tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas para quien los reciba, actuará como agente de retención del impuesto a la renta.” (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, 2016, art. 45)

Los porcentajes de retención son los siguientes:

- ❖ 1%: Publicidad, transporte de carga, transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal.
- ❖ 2%: Servicios donde predomina la mano de obra, Pagos a través de liquidación de compra.
- ❖ 8%: Servicios que predomina el intelecto no relacionados con el título profesional, arrendamiento bienes inmuebles
- ❖ 10%: Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional.

Declaración y pago del Impuesto a la Renta. “Todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad presentarán una declaración anual de impuesto a la renta, para lo cual deberán realizar el cálculo de su impuesto basándose en los valores que el SRI publica anualmente, la siguiente tabla muestra mas fechas máximas para la declaración de acuerdo al noveno dígito del RUC ” (Servicio de Rentas Internas, 2013, p. 24)

Número de RUC	Impuesto a la Renta	Anticipo de Impuesto a la Renta	
	Personas naturales obligadas a llevar contabilidad	Primera cuota	Segunda cuota
1	10 de marzo	10 de julio	10 de septiembre
2	12 de marzo	12 de julio	12 de septiembre
3	14 de marzo	14 de julio	14 de septiembre
4	16 de marzo	16 de julio	16 de septiembre
5	18 de marzo	18 de julio	18 de septiembre
6	20 de marzo	20 de julio	20 de septiembre
7	22 de marzo	22 de julio	22 de septiembre
8	24 de marzo	24 de julio	24 de septiembre
9	26 de marzo	26 de julio	26 de septiembre
0	28 de marzo	28 de julio	28 de septiembre

Fuente: Servicio de Rentas Internas

Elaborado por: La autora.

Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

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

Anexo Relación de Dependencia (RDEP)

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” (Servicio de Rentas Internas, 2018).

INDICADORES FINANCIEROS

“El enfoque relacional, utiliza las razones o ratios financieros conocidos como indicadores y obtenidos de la relación lógica de un dato de cualquiera

de los estados, con otro dato relacionado que consta en el estado diferente o dentro del mismo. Los índices financieros más usuales son de:

- ❖ Indicador de liquidez
- ❖ Indicador de actividad
- ❖ Indicador de apalancamiento
- ❖ Indicador de rentabilidad

1. Indicadores de liquidez

“Mide la capacidad empresarial de cumplimiento de sus obligaciones corrientes dentro de los plazos acordados, convenidos o legalmente establecidos.

- ❖ Razón corriente
- ❖ Prueba ácida
- ❖ Capital de trabajo neto

Razón corriente. Verifica la disponibilidad de recursos de corto plazo para afrontar sus compromisos corrientes. Si el valor es mayor a 1, se dirá que la empresa no tendrá dificultades en atender los pagos dentro de los plazos, pero si este es menor a 1, entonces se prevé que al menos una parte de las obligaciones tendrá que diferirlas o declarar impagables. El índice ideal estará entre 1.50 a 2.50.

$$\text{Razón corriente} = \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$$

Prueba ácida. Esta dada por la relación entre el activo corriente, más las inversiones inmediatas, inventario (90 días o menos) y el pasivo corriente, es conocido como la prueba de fuego por la rigidez de su cálculo. Se puede

decir que, un índice de 0.20 a 0.30 es un estándar aceptable.

$$\text{Prueba ácida} = \frac{\text{Activo corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo corriente}}$$

Capital de trabajo neto. Se obtiene de la diferencia entre el activo corriente menos el pasivo corriente, se define como los recursos indispensables para que una empresa pueda operar sin contratiempo.

$$\text{Capital de trabajo neto} = \text{Activo corriente} - \text{Pasivo corriente}$$

2. Indicador de actividad.

Indican la intensidad (veces) con que la empresa está utilizando sus activos para generar ventas y, por ende, la utilidad.

- ❖ Rotación de cuentas por cobrar
- ❖ Periodo promedio de cobranza.
- ❖ Rotación de inventarios.
- ❖ Rotación de activos totales.

Rotación de cuentas por cobrar. Es la razón de gestión que indica en número de veces que se han hecho efectivas las cuentas por cobrar, en un periodo determinado.

$$\text{Rotación de cuentas por cobrar} = \frac{\text{Ventas anuales a crédito}}{\text{Promedio de cuentas por cobrar}}$$

Periodo promedio de cobranza. Permite apreciar el tiempo en número de días que tarda una empresa en recuperar sus cuentas por cobrar comerciales; es decir, aquellas originadas por la venta de sus productos, se verificará si el número de días es igual o menor a los días establecidos

en la política de crédito.

$$\text{Periodo medio de cobranza} = \frac{360 \text{ días}}{\text{Rotación de cuentas por cobrar}}$$

Rotación de inventarios. Indica la cantidad de veces los inventarios rotan durante un periodo, es decir el número de veces que se ha renovado el inventario de mercaderías como consecuencia de las ventas.

$$\text{Rotación de inventarios} = \frac{\text{Costo de ventas}}{\text{Promedio de inventarios}}$$

Rotación de activos totales. Este indicador señala el número de veces que en promedio la empresa ha podido renovar el activo total como resultado de sus ventas

$$\text{Rotación de activos totales} = \frac{\text{Ventas}}{\text{Activo total}}$$

3. Indicadores de apalancamiento

Estas razones miden la capacidad de respaldo de las deudas. Mediante estos índices, los acreedores pueden conocer si el activo y las utilidades son suficientes para cubrir los intereses y el capital adecuado.

- ❖ Endeudamiento del activo.
- ❖ Endeudamiento patrimonial.

Endeudamiento del activo. Señala el grado de dependencia de la empresa a terceros. Puede proponerse un índice estándar alrededor de 50%.

$$\text{Endeudamiento del activo} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}} \times 100\%$$

Endeudamiento patrimonial. Esta razón muestra la cantidad de patrimonio neto de la empresa que corresponde a fuentes de financiamiento externas.

$$\text{Endeudamiento patrimonial} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Patrimonio}} \times 100\%$$

4. Índice de rentabilidad

Mide la efectividad de la gestión gerencial, demostrada por las utilidades obtenidas en ventas e inversiones en general.

- ❖ Margen neto de utilidad.
- ❖ Margen bruto
- ❖ Rentabilidad sobre el patrimonio.

Margen neto de utilidad. Demuestra el porcentaje de las utilidades respecto a las ventas que la empresa ha generado, luego de haber deducido los gastos operativos y no operativos, es decir, la utilidad luego de impuestos y participaciones.” (Zapata, 2017, p.p 475-480)

$$\text{Margen neto de utilidad} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Ventas netas}} \times 100\%$$

Margen bruto- Este índice permite conocer el porcentaje de utilidades que la empresa genera en sus ventas, luego de haber deducido el costo de ventas.

$$\text{Margen bruto} = \frac{\text{Utilidad bruta en ventas}}{\text{Ventas netas}} \times 100\%$$

Rentabilidad sobre el patrimonio. Indica el porcentaje de rentabilidad obtenido en relación con la inversión total acumulada.

$$\text{Rentabilidad sobre el patrimonio} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Patrimonio}} \times 100\%$$

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Materiales

Materiales de oficina

- ✓ Papel boom
- ✓ Carpetas
- ✓ Copias
- ✓ Lapiceros
- ✓ Lápices
- ✓ Borradores
- ✓ Cuadernos
- ✓ Documentos soporte

Equipo de computación y otros

- ✓ Computadora
- ✓ Impresora
- ✓ Calculadora
- ✓ Memoria USB

Material bibliográfico

- ✓ Libros
- ✓ Tesis
- ✓ Leyes
- ✓ Reglamentos
- ✓ Documentos web (libros electrónicos, tesis)

Métodos

Científico

La aplicación de este método consistió en recolectar toda la información teórica y bibliográfica, que sirvió para explicar los hechos obtenidos de los documentos fuente, para luego realizar los correspondientes registros contables de una manera lógica y secuencial con lo cual se logró cumplir los objetivos.

Inductivo

La aplicación de este método facilitó el estudio del proceso contable, cuya finalidad fue que las transacciones sean registradas con exactitud y se genere información confiable para el almacén agropecuario que se expresó en el conjunto de estados financieros.

Deductivo

Este método ayudó a realizar la revisión de la literatura, a seleccionar los conceptos más relevantes, así como a comparar los fundamentos teóricos de fuentes primarias, con estos conocimientos aplicarlos en la realización de plan, manual de cuentas, inventarios, en sí a las actividades relacionadas con el proceso contable en el almacén agropecuario “La casa del agricultor”, hasta la obtención de los estados financieros.

Analítico

Ayudó a analizar, clasificar y ordenar las diversas operaciones llevadas a cabo dentro del almacén agropecuario; y una vez sistematizados se trasladó a los correspondientes registros contables obligatorios como son

los libros auxiliares de compras y ventas, para con ello trasladar al libro diario, mayores, de manera que éstos sirvieron para conocer los resultados a través de los estados financieros, para luego aplicar los indicadores financieros que permitieron el análisis e interpretación conociendo de manera más clara la situación económica del almacén agropecuario.

Sintético

Este método permitió realizar un resumen breve de todo el trabajo, así mismo se seleccionó los aspectos más importantes del proceso contable para el planteamiento de conclusiones y recomendaciones como resultado final del trabajo.

Matemático

Este método se utilizó en los resultados al momento de realizar los diferentes cálculos de las operaciones económicas que se presentaron durante el proceso contable como es el libro diario, mayores, auxiliares, balance de comprobación, hoja de trabajo hasta llegar a obtener los estados financieros; así mismo en la aplicación de los indicadores financieros, mediante las operaciones matemáticas como es la suma, resta y división.

f. RESULTADOS

CONTEXTO DEL ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR”

El almacén agropecuario “La Casa del Agricultor” de propiedad del Ing. Byron Patricio Román Loyola inició sus actividades el 1 de agosto del año 2005, se encuentra ubicado en la parroquia El Valle, en la: Av. Gran Colombia número 02-15 intersección a la calle Ancón y Tena a cien metros del mercado Gran Colombia, sus actividades comerciales son venta al por mayor y menor de productos agroquímicos y veterinarios; está obligado a llevar contabilidad desde el año 2008, el almacén agropecuario, ofrece a sus clientes y público en general diversidad de productos agropecuarios con una atención amable y personalizada, por parte de su gerente propietario y de su empleada la Sra. Carmen Alicia Romero. Con el transcurso de los años se ha incorporado nuevas líneas de productos con el objetivo de proveer a los clientes una solución integral a sus necesidades; cuenta con el RUC N° 1102476171001.

Tres herramientas fundamentales para una empresa son la misión, visión y objetivos, sin las cuales esta carece de identidad y de rumbo, es por esto que, al no contar el almacén agropecuario con ello, surgió la necesidad de plantearlos, quedando propuestas de la siguiente manera.

Misión

El almacén agropecuario “La Casa del Agricultor” tiene como misión comercializar insumos agrícolas de excelente calidad y variedad para el sector agropecuario, que contribuyan al control y mantenimiento de los cultivos de pequeños productores, acompañada de asesoría técnica y profesional de sus propietarios.

Visión

Ser una empresa líder y eficaz en la comercialización de insumos para el sector agrícola y pecuario con la mayor tecnología e innovación y mediante la preservación, reconocida por su capacidad de generar bienestar para nuestros clientes y la comunidad en general.

Objetivos

- Brindar a la sociedad lojana, productos de excelente calidad y a bajo costo.
- Ofrecer al cliente una gran variedad de productos con la mejor atención.
- Brindar a sus clientes una asesoría técnica y profesional en la compra de los productos agropecuarios.

Base legal

El almacén agropecuario “La Casa del Agricultor” para su adecuado funcionamiento debe adaptarse a las disposiciones legales que rigen la actividad comercial. Entre las que se destacan:

- Constitución de la República del Ecuador
- Código de Comercio
- Código de Trabajo
- Código Tributario
- Ley de Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Ley de la Seguridad Social
- Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Normas Internacionales de contabilidad
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
- Ordenanza Municipal; Permiso de funcionamiento.

Estructura del Plan de Cuentas

En el almacén agropecuario, se ha observado que no cuenta con un proceso contable adecuado, lo que ha causado varios inconvenientes, los procedimientos que realizan son de manera empírica a pesar de tener un profesional como contador-externo, el mismo que no está familiarizado con las actividades del negocio, es por ello que no tienen un plan de cuentas en el que se presenten las cuentas necesarias para el registro de los hechos contables, acorde a las necesidades de la empresa.

El diseño del plan de cuentas permitirá contar con una herramienta práctica y sencilla que facilite el registro de las actividades de la empresa y proporcione información confiable oportuna y clara que permita tomar decisiones, esta estructura está acorde a las actividades que realiza la empresa, para evitar que se regarguen con cuentas que no van a ser utilizadas durante el ejercicio económico.

ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR” PLAN DE CUENTAS	
Código	Nombre de la cuenta
1	ACTIVO
1.01	Activo corriente
1.01.01	Efectivo y equivalente al efectivo
1.01.01.01	Caja
1.01.01.02	Bancos
1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539
1.01.01.02.02	Produbanco cta. de ahorros
1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros
1.01.02	Cuentas por cobrar
1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes
1.01.02.02	Otras cuentas por cobrar
1.01.02.03	(-) Provisión por cuentas por incobrables
1.01.03	Inventarios
1.01.03.01	Inventario de Mercadería
1.01.04	Servicios y otros pagos anticipados

ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR” PLAN DE CUENTAS	
Código	Nombre de la cuenta
1.01.04.01	Anticipo de sueldos
1.01.05	Activos por impuestos corrientes
1.01.05.01	IVA compras
1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)
1.01.05.03	Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R)
1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente
1.01.05.04.01	Anticipo retención en la fuente 1%
1.01.05.04.02	Anticipo retención en la fuente 2%
1.01.05.04.03	Anticipo retención en la fuente 8%
1.01.05.04.04	Anticipo retención en la fuente 10%
1.01.05.05.	Anticipo IVA retenido
1.01.05.05.01	Anticipo IVA retenido 30%
1.01.05.05.02	Anticipo IVA retenido 70%
1.01.05.05.03	Anticipo IVA retenido 100%
1.01.06	Otros activos corriente
1.01.06.01	Bienes de uso y consumo corriente
1.02	Activo no corriente
1.02.01	Propiedad, planta y equipo
1.02.01.01	Muebles de oficina
1.02.01.02	Equipo de oficina
1.02.01.03	Equipo de computación
1.02.01.04	(-)Depreciación acumulada de muebles de oficina
1.02.01.05	(-)Depreciación acumulada de equipo de oficina.
1.02.01.06	(-)Depreciación acumulada de equipo de computación.
2	PASIVO
2.01	Pasivo corriente
2.01.01	Cuentas por pagar
2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores
2.01.01.02	Otras cuentas por pagar
2.01.02	Pasivos corrientes por beneficios a empleados
2.01.02.01	Sueldos por pagar
2.01.02.02	IESS por pagar
2.01.02.02.01	Aporte patronal por pagar 12.15%
2.01.02.02.02	Aporte personal por pagar 9.45%
2.01.02.03	Beneficios sociales por pagar
2.01.02.03.01	Décimo tercer sueldo por pagar
2.01.02.03.02	Décimo cuarto sueldo por pagar
2.01.02.03.03	Fondo de reserva

ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR” PLAN DE CUENTAS	
Código	Nombre de la cuenta
2.01.02.03.04	Vacaciones por pagar
2.01.02.04	Participación trabajadores por pagar 15%
2.01.03	Pasivos por impuestos corrientes por pagar
2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar
2.01.03.02	IVA ventas
2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar
2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%
2.01.03.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 8%
2.01.03.04	Retención IVA por pagar
2.01.03.04.01	Retención IVA por pagar 30%
2.01.03.04.02	Retención IVA por pagar 70%
2.01.03.04.03	Retención IVA por pagar 100%
2.01.03.05	IVA por pagar
2.01.04	Otros pasivos corrientes
2.01.04.01	Servicios básicos por pagar
2.01.04.01.01	Teléfono
2.01.04.01.02	Internet
2.01.04.02	Arriendos por pagar
3	PATRIMONIO NETO
3.01	Capital
3.01.01	Capital
3.01.01.01	Capital inicial
3.02	Resultados
3.02.01	Resultado del ejercicio
3.02.01.01	Utilidad del ejercicio antes de impuestos
3.02.01.02	(-) Pérdida del ejercicio
3.02.01.03	Utilidad neta del ejercicio
4	INGRESOS
4.01	Ingresos de actividades ordinarias
4.01.01	Ventas de bienes
4.01.01.01	Ventas
4.01.01.01.01	Ventas 0%
4.01.01.01.02	Ventas 12%
4.01.01.02	Transporte en ventas
4.01.01.03	(-) Descuento en ventas
4.01.01.04	Utilidad bruta en ventas
5	COSTOS Y GASTOS
5.01	Costo

ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR” PLAN DE CUENTAS	
Código	Nombre de la cuenta
5.01.01	Costos operacionales
5.01.01.01	Costos de ventas
5.01.01.02	Compras
5.01.01.02.01	Compras 0%
5.01.01.02.02	Compras 12%
5.01.01.03	(-) Descuento en compras
5.01.01.04	Transporte en compras
5.02	Gastos
5.02.01	Gastos operacionales
5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios
5.02.01.02	Gasto aporte patronal al IESS
5.02.01.03	Gasto beneficios sociales
5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo
5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo
5.02.01.03.03	Fondo de reserva
5.02.01.03.04	Vacaciones
5.02.01.04	Gastos servicios básicos
5.02.01.04.01	Teléfono
5.02.01.04.02	Internet
5.02.01.05	Gasto arriendo
5.02.01.06	Depreciación de muebles de oficina
5.02.01.07	Depreciación de equipo de oficina.
5.02.01.08	Depreciación equipo de computación.
5.02.01.09	Cuentas incobrables
5.02.01.10	Gasto no deducible
5.02.01.11	Gasto factor de proporcionalidad
5.02.02	Gastos financieros
5.02.02.01	Servicios bancarios
6.	Cuentas transitorias.
6.01	Resumen de pérdidas y ganancias

**ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR”
MANUAL DE CUENTAS**

1 ACTIVO

Constan aquí los bienes, valores y derechos que son de propiedad del almacén agropecuario los mismos que pueden ser cuantificados imparcialmente y se espera venderlos y convertirlos en efectivo en un periodo menor a un año.

1.01 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.

1.01.01 Efectivo y equivalente al efectivo.

Se registran los recursos de liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones normales, constan: caja, bancos.

1.01.01.01 Caja.

Se considera esta cuenta a todos valores que tiene en efectivo el almacén como son: billetes, monedas, cheques.

Se debita	Se acredita
Por las ventas al contado, retiro de dinero de la institución bancaria, cobro de créditos a clientes.	Por depósitos realizados a la cuenta corriente y pagos en efectivo
Saldo. Deudor	

1.01.01.02 Bancos.

Representa el dinero del almacén existente en cuenta corriente y cuenta de ahorros a nombre del gerente en una institución bancaria.

Se debita	Se acredita
Por los depósitos directamente de la entidad y por transferencias de otras cuentas bancarias o por la emisión de notas de crédito emitidas por el banco.	Por las notas de débito que emite el banco y por transferencia a cuentas de ahorros, pagos realizados con cheque.
Saldo. Deudor	

1.01.02 Cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar pertenece al activo corriente, comprende las deudas pendientes de cobro, que se conceden en la venta de artículos sin la suscripción de documentos.

1.01.02.01 Cuentas por cobrar clientes.

Son los créditos concedidos por la empresa, sin el respaldo de ningún documento, por concepto de la venta de mercaderías.

Se debita	Se acredita
Por las ventas realizadas a crédito, sin suscripción de un documento	Por los pagos parciales o totales que efectúan los clientes.
Saldo. Deudor	

1.01.02.02 Otras cuentas por cobrar.

Son las cantidades adeudas a la empresa por operaciones distintas al giro del negocio.

Se debita	Se acredita
Por alquiler de instrumentos propios del negocio concedidos a crédito, sin suscripción de un documento	Por los pagos parciales o totales que se efectúan
Saldo. Deudor	

1.01.02.03 (-) Provisión por cuentas incobrables.

Determina el 1% de la parte neta de las cuentas por cobrar al final del ejercicio contable, para cubrir el riesgo de las cuentas de dudosa recuperación.

Se debita	Se acredita
Por el cobro de las cuentas a crédito, valores que se han decidido dar de baja.	Por los valores estimados como incobrables al finalizar el periodo contable
Saldo. Deudor	

1.01.03 Inventarios.

Se registran las existencias de los bienes que tiene la empresa disponible para la venta.

1.01.03.01 Inventario de Mercadería.

Son los productos agroquímicos, veterinarios, entre otros, que dispone la empresa para su venta.

Se debita	Se acredita
Por el valor del inventario inicial y la determinación de la mercadería disponible para la venta.	Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial.
Saldo. Deudor	

1.01.04 Servicios y otros pagos anticipados.

Registra los anticipos de sueldos, que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

1.01.04.01 Anticipo de sueldos.

Se registran los valores que adeuda el personal de la empresa por concepto de anticipos.

Se debita	Se acredita
Por anticipo de sueldo concedido al personal.	Por la recuperación del anticipo de sueldo otorgado.
Saldo. Deudor	

1.01.05 Activos por impuestos corrientes.

Se registrarán en esta cuenta el IVA en compras, créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta y en la fuente del IVA, pagados del año que se declara.

1.01.05.01 IVA compras.

Comprende los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes gravados con tarifa 12%

Se debita	Se acredita
Por los pagos efectuados en la compra de bienes o servicios, gravados con el impuesto al valor agregado.	Por la declaración del impuesto al valor agregado.
Saldo. Deudor	

1.01.05.02 Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA).

Se define como la diferencia entre el IVA cobrado menos el IVA pagado, al utilizar el factor de proporcionalidad, en aquellos que arroje un saldo a favor se lo considerará crédito tributario.

Se debita	Se acredita
Al momento de hacer la liquidación del IVA, donde el IVA en compras es mayor al de ventas.	En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
Saldo. Deudor	

1.01.05.03. Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R).

Son los valores pagados por concepto de impuesto a la renta en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

Se debita	Se acredita
Al hacer la liquidación del Impuesto a la Renta cuando el resultado a pagar es negativo.	Cuando exista Impuesto a la Renta por pagar se compensará dicho valor.
Saldo. Deudor	

1.01.05.04 Anticipo retención en la fuente.

Registra los valores retenidos por los clientes, cuando estos son agentes de retención en la venta de bienes aplicables el 1%, 2%, 8% y 10%

Se debita	Se acredita
Por la venta de bienes a empresas que actúen como agentes de retención.	Al realizar a declaración anual de impuesto a la renta, pagada la segunda cuota en septiembre.
Saldo. Deudor	

1.01.05.05 Anticipo IVA retenido.

Se registran los valores retenidos en la venta de bienes por parte de clientes como agentes de retención, en los porcentajes del 30, 70 y 100%

Se debita	Se acredita
Por la venta de bienes con tarifa 12% a empresas actuantes como agentes de retención.	Por la declaración del impuesto al valor agregado, liquidación del IVA al fin de cada mes.
Saldo. Deudor	

1.01.06 Otros activos corrientes.

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores, considerados como bienes de uso y consumo corriente.

1.01.06.01 Bienes de uso y consumo corriente.

Incluyen todos los bienes cuyo valor de adquisición son de un valor menor a \$100,00, que no son considerados como activos no corrientes en los que se encuentran escritorios, perchas de madera y metal, sillas plásticas, vitrinas de cristal, entre otros.

Se debita	Se acredita
Por el inventario inicial de los bienes que posee la empresa, por la compra de dichos bienes	Por la pérdida o por el consumo o venta de los mismos.
Saldo. Deudor	

1.02 Activo no corriente.

Comprende los bienes tangibles de propiedad del almacén, cuya característica es una vida útil mayor de un año para uso y gestión de la empresa, que no se hacen efectivos en un periodo superior a un año

1.02.01 Propiedad, planta y equipo.

Incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, tienen una vida útil mayor a un año y se espera se utilicen por más de un período para propósitos administrativos.

1.02.01.01 Muebles de oficina.

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

Se debita	Se acredita
Por la adquisición del bien y por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina.	Por venta o cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
Saldo. Deudor	

1.02.01.02 Equipo de oficina.

Registra los equipos electrónicos y mecánicos (alarmas) de propiedad del almacén agropecuario y utilizado para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita	Se acredita
Por el inventario inicial, costo de la adquisición o compra del bien	Por venta, dada de baja ya sea por pérdida, baja, robo.
Saldo. Deudor	

1.02.01.03 Equipo de computación.

Se constituye por computadoras, impresoras que posee el almacén agropecuario para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita	Se acredita
Por el inventario inicial y por costo de adquisición de algún equipo para la empresa.	Por el valor de venta, pérdida o baja del equipo de cómputo
Saldo. Deudor	

1.02.01.04 (-) Depreciación acumulada de muebles de oficina.

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

Se debita	Se acredita
Por el valor de la depreciación acumulada por la venta, baja o pérdida.	Por la depreciación acumulada realizada por el método legal.
Saldo. Acreedor	

1.02.01.05 (-) Depreciación acumulada de equipo de oficina.

Controla la disminución aproximada del equipo de oficina por el uso o desgaste.

Se debita	Se acredita
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, valor de la depreciación acumulada calculada.
Saldo. Acreedor	

1.02.01.06. (-) Depreciación acumulada de equipo de computación.

Registra el valor de disminución del equipo de computación por efecto del uso u obsolescencia

Se debita	Se acredita
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o pérdida.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por el método legal.
Saldo. Acreedor	

2. PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas, generadas por su actividad sean estas a corto o largo plazo.

2.01 Pasivo corriente.

Grupo de deudas y obligaciones cuya cancelación se espera que se realice en el plazo hasta de un año.

2.01.01 Cuentas por pagar.

Integra las obligaciones originadas de la adquisición de bienes a favor de terceros sin un documento de respaldo.

2.01.01.01 Cuentas por pagar proveedores.

Constituyen todas las deudas que tiene la empresa con terceras personas a título personal a un plazo menor a un año.

Se debita	Se acredita
Por los pagos realizados sean estos totales o parciales	Por el valor del crédito recibido.
Saldo. Acreedor	

2.01.01.02 Otras cuentas por pagar

Registra las sumas de dinero por mercancías que no han sido facturadas por los proveedores, los pagos por adelantado de los clientes por bienes aún no recibidos.

Se debita	Se acredita
Por los pagos realizados sean estos totales o parciales en la entrega de mercadería	Por el valor recibido pendiente de pago por el bien aun no recibido al cliente.
Saldo. Acreedor	

2.01.02 Pasivos corrientes por beneficios a empleados.

Incluyen las obligaciones que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, como son impuesto a la renta, de la retención en la fuente del impuesto a la renta, retención en la fuente del IVA, aportes al IESS, beneficios sociales por pagar, participación, etc.

2.01.02.01 Sueldos por pagar.

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

Se debita	Se acredita
El momento que se realiza el pago de las obligaciones.	Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo. Acreedor	

2.01.02.02 IESS por pagar.

Son obligaciones que tiene la empresa de cancelar al IESS por concepto de aporte individual del 9.45% y aporte patronal del 12.15 %.

Se debita	Se acredita
Por los valores pagados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.	Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos
Saldo. Acreedor	

2.01.02.02.01 Aporte patronal por pagar 12.15%

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

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

2.01.02.02.02 Aporte personal por pagar 9.45%

Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

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

2.01.02.03 Beneficios sociales por pagar.

El empleador está obligado a cancelar los beneficios correspondientes al décimo tercero, décimo cuarto sueldo, y fondo de reserva de acuerdo al porcentaje que por Ley corresponde.

Se debita	Se acredita
Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores.	Por los valores a pagar calculados mensualmente.
Saldo. Acreedor	

2.01.02.03.01 Décimo tercer sueldo por pagar.

El décimo tercer sueldo o bono navideño, es un beneficio que reciben los trabajadores, corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario, el cual será cancelado hasta el 24 de diciembre de cada año.

Se debita	Se acredita
Por el valor cancelado correspondiente al valor del décimo tercer sueldo	Por el valor calculado mensualmente de décimo tercer sueldo
Saldo. Acreedor	

2.01.02.03.02 Décimo cuarto sueldo por pagar.

El décimo cuarto sueldo o bono escolar es un beneficio y lo deben percibir los trabajadores bajo relación de dependencia. Se calcula del 1 de agosto del año anterior y el 31 de julio del año en curso.

Se debita	Se acredita
Por los valores cancelados a los beneficiarios del décimo cuarto sueldo.	Por los valores a pagar calculados mensualmente del décimo cuarto sueldo
Saldo. Acreedor	

2.01.02.03.03 Fondo de reserva por pagar. Corresponde los valores abonados al IESS equivale a un sueldo por cada año completo posterior al primero de sus servicios.

Se debita	Se acredita
Por los valores cancelados a los beneficiarios.	Por los valores a pagar calculados mensualmente.
Saldo. Acreedor	

2.01.02.03.04 Vacaciones por pagar

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios

adicionales como es el caso de las vacaciones, por lo tanto, es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado.

Se debita	Se acredita
Por el valor de las vacaciones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo período.	Por el valor de las vacaciones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
Saldo. Acreedor	

2.01.02.04 Participación trabajadores por pagar 15%.

Corresponde al 15% por pagar a los empleados cuando se obtiene una utilidad en el ejercicio.

Se debita	Se acredita
Al cancelar este porcentaje de las utilidades a los empleados	Por el valor de las utilidades a los trabajadores que se encuentran pendientes de pago
Saldo. Acreedor	

2.01.03 Pasivos por impuestos corrientes por pagar

Es el dinero como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre beneficio relativas a un ejercicio, pendiente de pago.

2.01.03.01 Impuesto a la renta por pagar.

Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto derivado de las utilidades.

Se debita	Se acredita
Cuando se cancela el impuesto a la renta.	Por el valor del impuesto a la renta causado y pendiente de pago.
Saldo. Acreedor	

2.01.03.02 IVA ventas.

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

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

2.01.03.03 Retención en la fuente por pagar.

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

Se debita	Se acredita
Al realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas.	Cuando se efectúa la retención en la fuente del Impuesto a la Renta por la compra de bienes.
Saldo. Acreedor	

2.01.03.03.01 Retención impuesto a la renta por pagar 1%

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta del 1% a sociedades o personas naturales no obligadas a llevar contabilidad en la compra de bienes.

Se debita	Se acredita
Al realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas	Cuando se efectúa la retención en la fuente del impuesto a la renta del 1% por la compra de bienes.
Saldo. Acreedor	

2.01.03.03.02 Retención impuesto a la renta por pagar 8%

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta del 8% a sociedades o personas naturales no obligadas a llevar

contabilidad por honorarios profesionales y arrendamiento de bienes inmuebles.

Se debita	Se acredita
Al realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas del 8%.	Cuando se efectúa la retención en la fuente del impuesto a la renta del 8% por la honorarios profesionales y arrendamiento de bienes inmuebles.
Saldo. Acreedor	

2.1.2.5. Retención IVA por pagar.

Constituido por el IVA que se retiene a las diferentes empresas, o personas como agentes de retención, tomando en cuenta los porcentajes establecidos para estos como es el 30, 70 y 100% según el caso que se presente.

Se debita	Se acredita
Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado, de los valores retenidos	Cuando se realiza la retención del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios.
Saldo. Acreedor	

2.01.03.04.01 Retención IVA por pagar 30%

Constituido por el IVA que se retiene a las diferentes empresas, o personas como agentes de retención, el 30% por la compra de bienes.

Se debita	Se acredita
Cuando se realiza la declaración del Impuesto al Valor Agregado, de los valores retenidos con 30% por compra de bienes.	Cuando se realiza la retención del Impuesto al Valor Agregado en la compra de bienes.
Saldo. Acreedor	

2.01.03.04.02 Retención IVA por pagar 70%

Constituido por el IVA que se retiene a las diferentes empresas, o personas como agentes de retención, el 70% en la compra de servicios.

Se debita	Se acredita
Cuando se realiza la declaración del Impuesto al Valor Agregado, de los valores retenidos al 70%.	Cuando se realiza la retención del Impuesto al Valor Agregado en la compra de servicios
Saldo. Acreedor	

2.01.03.04.03 Retención IVA por pagar 100%

Es el IVA que se retiene a las diferentes empresas, o personas como agentes de retención, 100% por la emisión de liquidación de compras y pago a personas naturales.

Se debita	Se acredita
Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado, de los valores retenidos del 100%	Cuando se realiza la retención del Impuesto al Valor Agregado en el pago de arriendos a persona natural
Saldo. Acreedor	

2.01.03.05 IVA por pagar.

Al realizar la liquidación del IVA, cuando el IVA en ventas es mayor al IVA en compras

Se debita	Se acredita
Cuando se realiza la declaración del Impuesto al Valor Agregado al SRI y se cancela los valores retenidos.	Por el valor del impuesto causado mensual, por concepto de liquidación del IVA
Saldo. Acreedor	

2.01.04 Otros pasivos corrientes.

Son los valores pagados otros valores que no constan en las anteriores

descripciones como son pagos de servicios básicos y arriendos pagados durante el ejercicio económico.

2.01.04.01 Servicios básicos por pagar.

Se registran los servicios básicos pendientes de pago en los que están el teléfono e internet.

Se debita	Se acredita
Al cancelar la deuda por servicios básicos correspondiente al mes	Al devengar el gasto por servicios básicos de cada periodo.
Saldo. Acreedor	

2.01.04.02 Arriendo por pagar.

Se registran las obligaciones que tiene la empresa por concepto de arriendo del local comercial.

Se debita	Se acredita
Al realizar el pago de arriendo del local correspondiente al mes.	Se acredita al devengarse el gasto por el alquiler del local correspondiente a cada mes.
Saldo. Acreedor	

3. PATRIMONIO NETO

Está formado por el conjunto de bienes, valores y derechos puestos al servicio del almacén agropecuario, o por el capital aportado por el propietario y los resultados del ejercicio económico.

3.01 Capital

Es el aporte del propietario que consta en la escritura de constitución de la empresa, capitalización de utilidades a los incrementos de capital.

3.01.01 Capital.

Conformado por los aportes realizados por el propietario del almacén agropecuario, y los incrementos de capital por las utilidades obtenidas.

3.01.01.01 Capital inicial.

Está conformado por los aportes realizados por el propietario, así como, los incrementos de capital.

Se debita	Se acredita
Por disminución del capital ocasionado por las pérdidas del ejercicio económico.	Por los incrementos de capital realizados por aportes del propietario y por la utilidad del ejercicio económico.
Saldo. Acreedor	

3.02 Resultados.

Muestra la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como también en el periodo actual.

3.02.01 Resultado del ejercicio.

Refleja la utilidad pérdida obtenida en el ejercicio económico actual.

3.02.01.01 Utilidad del ejercicio antes de impuestos.

Proporción de los resultados favorables del ejercicio, antes de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Se debita	Se acredita
Por el cierre del ejercicio y determinación de la ganancia del periodo.	Por la contabilización de la proporción de la utilidad que le corresponde al dueño del almacén.
Saldo. Acreedor	

3.02.01.02 (-) Pérdida del ejercicio.

Proporción del resultado negativo obtenido en el ejercicio económico.

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

3.02.01.03 Utilidad neta del ejercicio.

Representa la ganancia neta que ha obtenido el negocio luego de las provisiones y participación a trabajadores.

Se debita	Se acredita
Por la disminución de capital.	Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económicas.
Saldo. Acreedor	

4 INGRESOS.

Son valores que representan beneficios financieros que recibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

4.01 Ingresos de actividades ordinarias.

Aquí se registra todos los ingresos de dinero que ha obtenido del almacén como consecuencia de las actividades que desarrolla en un determinado periodo, por la venta de productos agropecuarios.

4.01.01 Ventas de bienes

En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías que realiza el almacén a precio de venta.

4.01.01.01. Ventas

En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercaderías que realiza el almacén a precio de venta.

Se debita	Se acredita
Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas y cierre de ventas netas	Por todos los expendios o ventas de mercaderías sean estas al contado o a crédito.
Saldo. Acreedor	

4.01.01.02 Transporte en ventas.

Se registra el cobro por transporte incurrido en la venta y entrega de las ventas.

Se debita	Se acredita
Por cobro en transporte a clientes en entrega.	Para realización del asiento de regulación de las ventas netas durante el periodo.
Saldo. Acreedor	

4.01.01.03 (-) Descuento en ventas.

En esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas en ventas que el almacén concede a terceras personas sobre la mercadería vendida, generalmente cuando las ventas son al contado.

Se debita	Se acredita
Por el descuento que la empresa otorga en la venta de mercaderías.	Por el asiento de regulación al trasladar los descuentos a la cuenta ventas.
Saldo. Deudor	

4.01.01.04 Utilidad bruta en ventas.

En esta cuenta se registran el valor establecido mediante diferencia entre

las ventas netas y el costo de ventas., representando la ganancia obtenida en las operaciones de la empresa.

Se debita	Se acredita
Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un periodo.
Saldo. Acreedor	

5 COSTOS Y GASTOS.

Representa el dinero que la empresa destina para comercializar sus productos.

5.01 Costo. Costo que incurre la empresa en la generación de fuentes de ingreso, beneficio económico que fomentará la habilidad de la empresa para producir utilidades.

5.01.01 Costos operacionales.

Es el costo de las mercaderías vendidas, que representa la salida de las mercaderías al precio de costo.

5.01.01.01 Costos de ventas.

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

Se debita	Se acredita
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 por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas
Saldo. Deudor	

5.01.01.02 Compras.

Aquí se registran todas las adquisiciones de mercadería que realiza el almacén agropecuario a los diferentes proveedores.

Se debita	Se acredita
Por las adquisiciones de mercadería realizadas por el almacén sea esta por pago al contado o a crédito y al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras.	Al final del ejercicio económico para cerrar o realizar ajustes a los valores de las devoluciones y descuentos en compras
Saldo. Deudor	

5.01.01.03 (-) Descuento en compras.

En esta cuenta se registran los valores por descuentos que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida.

Se debita	Se acredita
Al finalizar el ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas	Por los descuentos que realiza la empresa al momento de la compra.
Saldo. Acreedor	

5.01.01.04 Transporte en compras.

Se registran los valores por el transporte pagado por las mercaderías adquiridas a proveedores.

Se debita	Se acredita
Al momento de efectuar el asiento de regulación, para trasladar el valor total de la mercadería comprada en la cuenta de compras	Por el pago del transporte en compras de la mercadería adquirida
Saldo. Deudor	

5.02 Gastos.

Representa aquellos gastos o desembolsos realizados en un determinado ejercicio económico para cumplir con las actividades de la empresa.

5.02.01 Gastos operacionales.

Son los gastos ocasionados por el almacén y que están vinculados directamente con las operaciones y funcionamiento del mismo.

5.02.01.01 Gasto sueldos y salarios.

Se registra los gastos ocasionados por concepto de pago de sueldos al personal, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
Por el valor pagado a los trabajadores, por concepto de sueldos al personal de la empresa.	Al momento de realizar ajustes y final del periodo contable por cierre de las cuentas de gasto.
Saldo. Deudor	

5.02.01.02 Gasto aporte patronal al IESS.

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
Por el valor cancelado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.	Por los ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo. Deudor	

5.02.01.03 Gasto beneficios sociales.

Es el pago adicional que se paga a los trabajadores por sus servicios prestados de acuerdo a lo que establece en el Código de Trabajo.

Se debita	Se acredita
Por el valor de los beneficios sociales que se pagan.	Por el cierre al final del ejercicio contable.
Saldo. Deudor	

5.02.01.03.01 Décimo tercer sueldo.

Se registra el pago por concepto de décimo tercer sueldo al personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
Por el valor cancelado correspondiente al valor del décimo tercer sueldo al personal que labora en la empresa.	Por el cierre del ejercicio contable de las cuentas de gasto y por ajustes realizados.
Saldo. Deudor	

5.02.01.03.02 Décimo cuarto sueldo.

El décimo cuarto sueldo o bono escolar es un beneficio y lo deben percibir los trabajadores bajo relación de dependencia de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
Por los valores cancelados al personal que labora por concepto del décimo cuarto sueldo.	Por el cierre de las cuentas de gasto al final del ejercicio contable.
Saldo. Deudor	

5.02.01.03.03 Fondo de reserva.

Constituye el fondo que se cancela al trabajador cuando éste preste servicios por más de un año, corresponde a la doceava parte de los ingresos percibidos por el trabajador.

Se debita	Se acredita
Por los valores cancelados a los beneficiarios por fondo de reserva al personal que labora en la empresa.	Por el cierre del ejercicio contable en las cuentas de gasto
Saldo. Deudor	

5.02.01.03.04 Vacaciones.

Registra los gastos ocasionados por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa.

Se debita	Se acredita
Por el valor cancelado al personal de la empresa, por concepto de vacaciones.	Por ajustes realizados al final del ejercicio económico, es decir el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo. Deudor	

5.02.01.04 Gastos servicios básicos.

Registra los valores pagados por concepto de servicios básicos como son: teléfono e internet utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
Por el valor que se paga mensualmente por los servicios básicos (teléfono e internet).	Por el cierre al final del ejercicio contable de las cuentas de gasto.
Saldo. Deudor	

5.02.01.05 Gasto arriendo.

Registra el valor de los arriendos pagados por la utilización del local comercial.

Se debita	Se acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de arriendo del local comercial.	Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo. Deudor	

5.02.01.06 Depreciación de muebles de oficina.

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

Se debita	Se acredita
Por el valor de depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por los ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo. Deudor	

5.02.01.07 Depreciación de equipo de oficina.

Registra el valor de la depreciación de los equipos de oficina, calculados de acuerdo al método de depreciación establecido legalmente.

Se debita	Se acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por los ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo. Deudor	

5.02.01.08 Depreciación equipo de computación.

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

Se debita	Se acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico	Por los ajustes realizados al final del ejercicio económico de las cuentas de gasto.
Saldo. Deudor	

5.02.01.09 Cuentas incobrables.

Esta cuenta registra todos los valores estimados de posibles cuentas incobrables, de las deudas pendientes de cobro.

Se debita	Se acredita
Por el valor del 1% calculado como incobrable.	Al cierre del ejercicio contable en las cuentas de gasto.
Saldo. Deudor	

5.02.01.10 Gasto no deducible.

Son los gastos que se cancelan por concepto de multas, asumidos por la empresa.

Se debita	Se acredita
Por concepto de pagos a causa de multas, sanciones	Por ajustes al final del periodo contable a cuentas de gasto.
Saldo. Deudor	

5.02.01.11 Gasto factor de proporcionalidad.

Corresponde al IVA obtenido al aplicar el factor de proporcionalidad, cuando la empresa realiza ventas con 0 y 12% de IVA

Se debita	Se acredita
Al momento de realizar la liquidación del IVA realizado al finalizar cada mes.	Al cierre del ejercicio contable en asiento de ajuste de gastos.
Saldo. Deudor	

5.02.02 Gastos Financieros.

Son todos los gastos incurridos, débitos bancarios ocasionados por los servicios que presta el banco.

5.02.02.01 Servicios bancarios.

Aquí se registran los valores que las instituciones financieras cobran por

concepto de servicios prestados.

Se debita	Se acredita
Por concepto de las notas de débito, emisión de estados de cuenta, cheques, notas de crédito por transferencias interbancarias.	Al momento de realizar el cierre del ejercicio a la cuenta de gastos.
Saldo. Deudor	

6 Cuentas transitorias.

Las cuentas transitorias son de uso temporal, y sirve únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos, gastos y registrar la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

6.01 Resumen de pérdidas y ganancias. Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico el cierre de las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio. (Espejo J, L 2012)

Se debita	Se acredita
Por el cierre de las cuentas de gasto y el registro de la utilidad del ejercicio económico	Por cierre de las cuentas de ingreso
Saldo. Nulo	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO INICIAL						
Al 01 de septiembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 1
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
1			ACTIVO			\$209.988,56
1.01			Activo corriente			\$208.348,56
1.01.01			Efectivo y equivalente al efectivo			\$80.161,39
1.01.01.01			Caja			\$ 10.500,00
	15	Billetes	de cien dólares	\$100,00	\$1.500,00	
	336	Billetes	de veinte dólares	\$20,00	\$6.720,00	
	155	Billetes	de diez dólares	\$10,00	\$1.550,00	
	96	Billetes	de cinco dólares	\$5,00	\$ 480,00	
	85	Billetes	de un dólar	\$1,00	\$85,00	
	68	Monedas	de un dólar	\$1,00	\$68,00	
	105	Monedas	de cincuenta centavos	\$0,50	\$52,50	
	97	Monedas	de veinticinco centavos	\$0,25	\$24,25	
	104	Monedas	de diez centavos	\$0,10	\$10,40	
	170	Monedas	de cinco centavos	\$0,05	\$8,50	
	135	Monedas	de un centavo	\$0,01	\$1,35	
1.01.01.02			Bancos			\$69.661,39
1.01.01.02.01			Banco de Loja cta. Cte. n°	\$12.661,39	\$12.661,39	
1.01.01.02.02			2902105539			
1.01.01.02.03			Produbanco cta. ahorros.	\$25.000,00	\$25.000,00	
			Pichincha cta. Ahorros.	\$32.000,00	\$32.000,00	
1.01.02			Cuentas por cobrar			\$ 98.353,94
1.01.02.01			Cuentas por cobrar clientes			\$ 98.353,94
			Agrícola Comercial Catamayo	\$1.400,00	\$1.400,00	
			Almagro Cristian Mauricio	\$900,00	\$900,00	
			Esteban			
			Bravo Mejía Juan Carlos	\$1.500,00	\$1.500,00	
			Cajamarca Simanchi Steben	\$2.450,00	\$2.450,00	
			Patricio			
			Cañar Alvarado Rubén Dario	\$320,00	\$320,00	
			Carrera Ureña Elvira Maria	\$1.800,00	\$1.800,00	
			Carrión Mogrovejo Fabián	\$467,00	\$467,00	
			Alexander			
			Casas Astudillo Mario Andrés	\$17.363,14	\$17.363,14	
			Castillo Macas Albertho Edvin	\$2.500,00	\$2.500,00	
			Celi Chocho Richard Fabian	\$2.095,00	\$2.095,00	
			Delgado Jaramillo Byron	\$2.073,04	\$2.073,04	
			Armando			
			Delgado Orellana Luis Ricardo	\$4.700,00	\$4.700,00	
			Espinosa Romero José Patricio	\$800,00	\$800,00	
			Gad Parroquial de Mercadillo	\$58,41	\$58,41	
			Gad Parroquial de Sacapalca	\$5.502,60	\$5.502,60	
			Gordillo Poma Jose Vinicio	\$900,00	\$900,00	
			Guailas Poma Ana Lucia	\$1.860,00	\$1.860,00	
			Guamán Guailas Rocío del	\$758,00	\$758,00	
			Carmen			
			Industria de Especerías ILE	\$5.000,00	\$5.000,00	
			Lojan Zumba Carlos Alberto	\$700,00	\$700,00	
			Loyola Román José Eduardo	\$3.120,00	\$3.120,00	
			Marín Hurtado Carlos Luis	\$1.200,00	\$1.200,00	
			Mendoza Veintimilla Nixon	\$3.800,00	\$3.800,00	
			Giovanni			
			Ojeda Rojas Manuel Jacinto	\$4.100,00	\$4.100,00	
			Parra Moncada José Antonio	\$700,00	\$700,00	
			Piedra Silva Ángel Oswaldo	\$746,00	\$746,00	
			Ponce Carrión Hernán Equidio	\$1.007,75	\$1.007,75	
			Ramón Montoya Maria Teresa	\$974,00	\$974,00	
			Ramón Viñamagua Juanito	\$3.200,00	\$3.200,00	
			Rene			
			Regalado Alvarez Franz Vinicio	\$15.200,00	\$15.200,00	
			Regalado Alvarez Robertho	\$1.400,00	\$1.400,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO INICIAL						
Al 01 de septiembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 2
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
			Patricio			
			Reyes Cueva Angel Horacio	\$900,00	\$900,00	
			Romero Astudillo María Clara	\$2.800,00	\$2.800,00	
			Romero Coronel Herman	\$150,00	\$150,00	
			Wilson (Gad)			
			Romero Sánchez Manuel	\$1.850,00	\$1.850,00	
			Alberto			
			Simancas Ordoñez Consuelo	\$800,00	\$800,00	
			Elizabeth			
			Teodoro Cordova Julio Alberto	\$1.750,00	\$1.750,00	
			Vásquez Rojas Amilcar Bolívar	\$789,00	\$789,00	
			Vidal Córdoba Carmen Lastenia	\$720,00	\$720,00	
1.01.03			Inventarios			\$28.190,88
1.01.03.01			Inventario de mercadería			\$28.190,88
	6	Frasco	Abax x 200 cc	\$7,90	\$47,40	
	2	Saco	Abono orgánico x saco	\$6,00	\$12,00	
	5	Lata	Acelga fordhook giant x400gr	\$8,00	\$40,00	
	23	Frasco	Ácido humico 12% eq x lt	\$3,90	\$89,70	
	2	Saco	Ácido nítrico x 35kg	\$38,00	\$76,00	
	2	Frasco	Actara x 100gr	\$27,60	\$55,20	
	3	Frasco	Actellic x 250cc	\$12,00	\$36,00	
	8	Frasco	Adip x 5.5% x 50g	\$2,25	\$18,00	
	8	Frasco	Afipron pour on x 100ml	\$4,50	\$36,00	
	33	Frasco	Afipron pour x 500ml	\$21,00	\$693,00	
	2	Frasco	Agrex rp x 250cc	\$2,80	\$5,60	
	3	Frasco	Agrex-f x 100ml	\$1,25	\$3,75	
	8	Frasco	Agrimojante x 100cc	\$1,50	\$12,00	
	12	Frasco	Agrin(cipermetrina25%)100cc	\$1,80	\$21,60	
	6	Frasco	Agrin(cipermetrina25%)250cc	\$3,25	\$19,50	
	21	Sobre	Agro-iba x 75gr	\$6,75	\$141,75	
	2	Frasco	Agromil v x 250ml	\$10,00	\$20,00	
	1	Frasco	Agronitrogeno x 4lt	\$21,80	\$21,80	
	13	Frasco	Agronitrogeno x lt	\$6,10	\$79,30	
	3	Frasco	Agroplex multi x lt	\$8,75	\$26,25	
	2	Frasco	Agrotafol k liquido x 500cc	\$8,30	\$16,60	
	21	Frasco	Agroverdol x 500ml	\$4,25	\$89,25	
	7	Frasco	Agry-gent x 150gr	\$17,00	\$119,00	
	7	Saco	Alcaplant new x 1,5kg	\$9,10	\$63,70	
	2	Caja	Alfalfa flor morada pelet. Eq	\$7,00	\$14,00	
	5	Caja	Alfalfa flor morada s/t agros	\$8,40	\$42,00	
	4	Saco	Algasoil x 20kg	\$27,60	\$110,40	
	2	Frasco	Allmectin gold 4% x 500ml	\$55,00	\$110,00	
	1	Frasco	Allmectyn gold 4% x 100ml	\$14,25	\$14,25	
	15	Frasco	Allmectyn gold 4% x 20ml	\$5,30	\$79,50	
	2	Frasco	Amectin forte x 500ml	\$62,00	\$124,00	
	2	Frasco	Amino-Vit inyectable x 500 ml	\$10,50	\$21,00	
	10	Caja	Amirvos (rosso) x 100cc	\$6,30	\$63,00	
	8	Frasco	Amirvos 20% x 100ml	\$4,75	\$38,00	
	20	Frasco	Amirvoss 20.8% x 10ml	\$0,50	\$10,00	
	2	Frasco	Amitraz 20.8% x 20cc	\$1,75	\$3,50	
	46	Sobre	Antidiareico camposa x sbre	\$0,90	\$41,40	
	18	Sobre	Antracol x 400gr	\$5,60	\$100,80	
	5	Caneca	Arrasador 480 x gal	\$16,50	\$82,50	
	5	Frasco	Arrasador 480 x lt	\$5,00	\$25,00	
	2	Caneca	Arrasador x 3.8lt gal	\$72,00	\$144,00	
	5	Caja	Arveja bingo syngenta x lb	\$7,00	\$35,00	
	7	Frasco	Attakill x 500gr	\$3,70	\$25,90	
	11	Sobre	Azufre 80% x 500gr	\$1,70	\$18,70	
	3	Frasco	Babenil x 50ml	\$8,25	\$24,75	
	11	Frasco	Bala 55 x 100cc	\$2,80	\$30,80	
	21	Frasco	Bala 55 x 250cc	\$5,00	\$105,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO INICIAL						
Al 01 de septiembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 3
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	8	Frasco	Bala 55 x 500cc	\$9,25	\$74,00	
	7	Frasco	Bala 55 x lt	\$17,90	\$125,30	
	16	Unidad	Balde 10lit x unid	\$2,75	\$44,00	
	6	Unidad	Bandeja germin. 50 cel x unid	\$8,50	\$51,00	
	16	Unidad	Bandeja germin. 72 cel x unid	\$8,50	\$136,00	
	8	Unidad	Bandeja germin. 210 ce x unid	\$5,50	\$44,00	
	5	Unidad	Bandeja germin. 220 cel x uni	\$5,10	\$25,50	
	8	Unidad	Bandeja germin. 338 celdas x	\$5,00	\$40,00	
	3	Frasco	Belt x 50ml	\$11,80	\$35,40	
	1	Frasco	Bendacur x 500ml	\$22,75	\$22,75	
	6	Frasco	Bio energía x 250cc	\$2,25	\$13,50	
	3	Frasco	Bio energía x lt	\$7,30	\$21,90	
	8	Frasco	Biofol mg x 350gr	\$9,60	\$76,80	
	2	Sobre	Biolep 2x x 500gr	\$16,80	\$33,60	
	5	Sobre	Biosolar x 250cc	\$3,90	\$19,50	
	5	Frasco	Biosolar x 500cc	\$7,30	\$36,50	
	7	Frasco	Biosolar x lt	\$13,10	\$91,70	
	10	Frasco	Bisturi con mango descart	\$1,30	\$13,00	
	4	Unidad	Black gold x 500ml	\$6,50	\$26,00	
	1	Frasco	Blaukorn class 12-8-16+3+te	\$68,00	\$68,00	
	11	Saco	Bongo vita b 10ml x unid	\$2,25	\$24,75	
	12	Frasco	Brachiaria brizanta x kg	\$1,00	\$12,00	
	8	Saco	Bravo 720 x 400ml	\$6,00	\$48,00	
	8	Frasco	Brocoli aveng sak x 2m sms	\$16,00	\$128,00	
	16	Sobre	Bronka x 250cc	\$4,50	\$72,00	
	4	Frasco	Browni vit x bolo	\$2,50	\$10,00	
	3	Sobre	Calabacin simo x 12gr x unid	\$37,40	\$112,20	
	7	Sobre	Caldo bordeles x 500gr	\$4,00	\$28,00	
	8	Sobre	Calfosal leche x 20kg	\$20,00	\$160,00	
	5	Saco	Calmavet k x 20ml	\$7,00	\$35,00	
	5	Frasco	Campex insecticida x 500cc	\$2,50	\$12,50	
	21	Sobre	Captan 80% x 500gr	\$9,60	\$201,60	
	21	Sobre	Cardinol x amp	\$2,00	\$42,00	
	3	Frasco	Cariñoso talco sobre x 20gr	\$0,90	\$2,70	
	2	Frasco	Cascarilla de arroz x saco	\$3,50	\$7,00	
	6	Saco	Catosal x 100ml	\$19,50	\$117,00	
	21	Frasco	Cebollin par 10m sms x sobre	\$4,00	\$84,00	
	24	Sobre	Celangulin x 250ml	\$8,25	\$198,00	
	4	Frasco	Cerillo x galón	\$27,00	\$108,00	
	21	Frasco	Cerillo x lt	\$7,25	\$152,25	
	1	Frasco	Cesped lawn gr agr. Agr. X lb	\$4,25	\$4,25	
	9	Caja	Cheese cuajo goteros x 20ml	\$1,00	\$9,00	
	6	Gotero	Clave x 100cc	\$5,30	\$31,80	
	9	Frasco	Clordelin x 20ml	\$8,50	\$76,50	
	1	Frasco	Col copenhagen mark. Agr. X lb	\$13,25	\$13,25	
	1	Sobre	Col corazon bon. lg x lb lata	\$13,75	\$13,75	
	5	Lata	Complemil x 10ml	\$3,00	\$15,00	
	22	Frasco	Confort x 150gr	\$2,10	\$46,20	
	2	Sobre	Cresol x 100ml	\$2,00	\$4,00	
	6	Frasco	Cresol x lt	\$12,00	\$72,00	
	13	Frasco	Cucarachicida camp x 100g	\$1,25	\$16,25	
	8	Sobre	Cucarachicida ultra gel x unid	\$5,27	\$42,16	
	6	Sobre	Culantro americ l.s ig x 400gr	\$6,20	\$37,20	
	27	Lata	Cuprofix x 250gr	\$2,70	\$72,90	
	5	Sobre	Cuprofix x 500gr	\$4,60	\$23,00	
	21	Sobre	Curacron x 100cc	\$3,30	\$69,30	
	6	Frasco	Curacron x 250cc	\$8,00	\$48,00	
	6	Frasco	Curacron x lt	\$23,75	\$142,50	
	6	Frasco	Cypersul x lt	\$13,10	\$78,60	
	2	Frasco	Cytokin x 250cc	\$7,40	\$14,80	
	2	Frasco	Cytokin x lt	\$28,60	\$57,20	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO INICIAL						
Al 01 de septiembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 4
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	8	Frasco	Daconil 720 x lt	\$15,00	\$120,00	
	2	Frasco	Daconil ultra x 450gr	\$14,00	\$28,00	
	2	Sobre	Decis x 100cc	\$5,00	\$10,00	
	9	Frasco	Delcorp 8-20-20 x 50kg	\$25,75	\$231,75	
	5	Saco	Delcorp café desarro x 50kg	\$31,75	\$158,75	
	10	Saco	Depredador (cartap) x 300gr	\$7,75	\$77,50	
	5	Saco	Destetador ama lhaura x unid	\$1,50	\$7,50	
	2	Unidad	Dominal (24amina 720) x gal	\$14,50	\$29,00	
	2	Caneca	Dominal (24d amina 720) x lt	\$3,80	\$7,60	
	4	Frasco	Ecuafix eq x lt	\$4,80	\$19,20	
	7	Frasco	Ecuafix x 100cc	\$1,70	\$11,90	
	3	Frasco	Eltra 48ce x 250ml	\$8,80	\$26,40	
	13	Frasco	Enersol x lt	\$10,00	\$130,00	
	5	Frasco	Engeo x 100cc	\$10,90	\$54,50	
	3	Frasco	Engeo x 250ml	\$24,70	\$74,10	
	1	Sobre	Espinaca viriflay agr. X lb zipl	\$14,00	\$14,00	
	19	Frasco	Evergreen x 500ml	\$11,50	\$218,50	
	21	Sobre	Evisect x 100gr	\$7,00	\$147,00	
	12	Cápsula	Feben gell capsula X 5 ml	\$1,00	\$12,00	
	2	Unidad	Felcon casquillo 2/10 x unid	\$3,75	\$7,50	
	2	Unidad	Felcon cuchilla 2/3 x unid	\$15,50	\$31,00	
	3	Unidad	Felcon felco 5/3 x unid	\$13,00	\$39,00	
	1	Unidad	Felcon juego de rec2/92 x uni	\$8,20	\$8,20	
	1	Unidad	Felcon placa base 2/15 x uni	\$2,00	\$2,00	
	3	Saco	Fert. 18-46-0 x 50kg	\$30,75	\$92,25	
	2	Saco	Fert.l mf 12-36-12 x 50kg	\$31,00	\$62,00	
	1	Frasco	Fertall cobre 5% x 2,5 gal	\$39,50	\$39,50	
	1	Frasco	Fertall hierro x gal	\$22,00	\$22,00	
	1	Frasco	Fertigro 8-24-0 x 4lt	\$31,00	\$31,00	
	9	Sobre	Fitoraz x 500gr	\$8,25	\$74,25	
	3	Frasco	Flex x 250cc	\$13,00	\$39,00	
	2	Cápsula	Floriflox misc cap x 110 u. Fc	\$22,20	\$44,40	
	5	Gotero	Florifen x gotero	\$2,30	\$11,50	
	6	Frasco	Flower power x 100cc	\$5,00	\$30,00	
	1	Caja	Fly.gen x caja 4 unid	\$2,25	\$2,25	
	5	Sobre	Foligreen desarrollo x 500gr	\$3,00	\$15,00	
	1	Saco	Fréjol x saco	\$195,00	\$195,00	
	6	Sobre	Fuerza verde engroce x 500g	\$2,00	\$12,00	
	6	Sobre	Fuerza verde fe i-d-c x 500gr	\$2,00	\$12,00	
	8	sobre	Fuerza verde floracióx 500gr	\$2,00	\$16,00	
	11	Frasco	Fugosol oral x 10ml	\$1,60	\$17,60	
	6	Frasco	Fugozol oral X 20 ml	\$2,40	\$14,40	
	6	Frasco	Fullmectyn x 100ml	\$4,75	\$28,50	
	8	Frasco	Fulminado x 100ml	\$7,00	\$56,00	
	11	Frasco	Fulminado x 20ml	\$2,40	\$26,40	
	3	Frasco	Fulminado x 500ml	\$21,00	\$63,00	
	1	Unidad	Fumigador martell 20lt x unid	\$24,00	\$24,00	
	5	Unidad	Fumigadora a bate mart 20lit	\$80,00	\$400,00	
	1	Unidad	Fumigadora cilind star 7 x un	\$35,00	\$35,00	
	2	Unidad	Fumigadora época 2000 x uni	\$12,00	\$24,00	
	3	Unidad	Fumigadora jacto pjh	\$80,00	\$240,00	
	1	Unidad	Fumigadora shindaiwa 20lt	\$82,00	\$82,00	
	1	Unidad	Fumigadora solo a batex und	\$215,00	\$215,00	
	35	Unidad	Funda quintalera x unid	\$0,25	\$8,75	
	23	Paquete	Funda vivero 10 x15 x 100 un	\$2,47	\$56,81	
	106	Paquete	Funda vivero 4x6 x 100uni	\$0,55	\$58,30	
	36	Paquete	Funda vivero 4x7 x 100uni	\$0,80	\$28,80	
	150	Paquete	Funda vivero 5 x7 x 100 uni	\$0,75	\$112,50	
	7	Paquete	Funda vivero 6x9 x 100uni	\$1,05	\$7,35	
	20	Paquete	Funda vivero 7x8 x 100uni	\$1,12	\$22,40	
	63	Paquete	Funda vivero 8x12 x 100uni	\$2,00	\$126,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO INICIAL						
Al 01 de septiembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 5
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	6	Sobre	Fungitex inmonte x 250gr	\$4,50	\$27,00	
	3	Frasco	Garrakil x lt	\$57,00	\$171,00	
	3	Tabletas	Gastoxin 750gr 3 tab	\$1,00	\$3,00	
	3	Frasco	Gesaprax 500 x lt	\$13,10	\$39,30	
	21	Sobre	Gesaprin x 900gr	\$10,40	\$218,40	
	8	Frasco	Glifomat x gal	\$16,50	\$132,00	
	11	Frasco	Glifomat x lt	\$5,00	\$55,00	
	5	Frasco	Glifosato 480 x 100ml	\$1,50	\$7,50	
	7	Frasco	Glifosato 480 x 500cc	\$2,50	\$17,50	
	2	Frasco	Gramoxone x lt	\$8,60	\$17,20	
	10	Sobre	Grow combi 1 x 250gr	\$2,75	\$27,50	
	6	Sobre	Haba super aguadulce x 80gr	\$3,00	\$18,00	
	6	Frasco	Hades x 240ml	\$14,00	\$84,00	
	4	Saco	Hakaphos 15-5-30 nar x 25kg	\$79,00	\$316,00	
	5	Sobre	Halcon x 50gr	\$7,00	\$35,00	
	1	Unidad	Hoja de bisturi p/ma #4 x unid	\$0,25	\$0,25	
	5	Sobre	Hormonagro 1 x 100gr	\$4,20	\$21,00	
	3	Frasco	Hormonagro 4 x 250cc	\$9,50	\$28,50	
	11	Frasco	Indicate-5 x 100cc	\$1,60	\$17,60	
	6	Frasco	Indicate-5 x 250cc	\$3,30	\$19,80	
	20	Frasco	Insecticida pix spray x 300cc	\$3,25	\$65,00	
	14	Frasco	Insecticida pix total x 1000cc	\$4,25	\$59,50	
	8	Frasco	Insecticida pix total x 500cc	\$4,00	\$32,00	
	5	Sobre	Iprodione x 200gr	\$7,70	\$38,50	
	9	Frasco	Ivermec jb x 100ml	\$10,20	\$91,80	
	6	Frasco	Ivermec jb x 50ml	\$6,00	\$36,00	
	17	Frasco	Ivermec jb x 10ml	\$1,85	\$31,45	
	50	Unidad	Jeringa descartable x 20cc	\$0,25	\$12,50	
	10	Unidad	Jeringuilla descart 3cc x unid	\$0,25	\$2,50	
	9	Unidad	Jeringuilla descart de 5ml x u	\$0,25	\$2,25	
	1	Unidad	Jeringuilla europlex pist. metalica 50ml x unid	\$80,00	\$80,00	
	4	Frasco	Kabon x lt	\$13,00	\$52,00	
	10	Frasco	Karate zeon x 200cc	\$9,60	\$96,00	
	2	Frasco	Kasumin x 500cc	\$9,60	\$19,20	
	3	Frasco	Kasumin x lt	\$18,80	\$56,40	
	2	Unidad	Kawashima fum. a mot fm768	\$557,00	\$1.114,00	
	2	Frasco	Kempro x lt	\$28,50	\$57,00	
	6	Sobre	Kenshi x 150gr	\$13,30	\$79,80	
	21	Saco	Klerat pellets x 50kg	\$1,50	\$31,50	
	4	Sobre	Kocide 2000 x 400gr	\$6,50	\$26,00	
	2	Frasco	Kudos x 250ml	\$4,25	\$8,50	
	3	Sobre	Kuik 900 x 100gr	\$3,75	\$11,25	
	1	Frasco	Labicuper x 500ml	\$8,60	\$8,60	
	1	Sobre	Lecan x 100gr	\$21,03	\$21,03	
	2	Lata	Lechuga gentilina gs x lb lata	\$33,50	\$67,00	
	2	Lata	Lechuga great lak 118 bon. lg	\$32,50	\$65,00	
	1	Sobre	Lechuga seda trionfo gs	\$1,00	\$1,00	
	3	Frasco	Letal x 250cc	\$8,00	\$24,00	
	8	Frasco	Levamax x 10ml	\$0,60	\$4,80	
	4	Sobre	Libertaje x 100cc	\$13,00	\$52,00	
	6	Sobre	Linurex 250g	\$6,25	\$37,50	
	11	Sobre	Linurex 500g	\$12,00	\$132,00	
	11	Sobre	Linurex x 125gr	\$3,30	\$36,30	
	3	Frasco	Lorsban 480 x 250ml	\$4,00	\$12,00	
	4	Frasco	Lorsban 480 x lt	\$14,25	\$57,00	
	1	Unidad	Machete 24" sable bell x unid	\$4,25	\$4,25	
	1	Caneca	Mainstay calcio x caneca	\$170,00	\$170,00	
	2	Saco	Maiz DK-7088 x 60m semillas	\$200,00	\$400,00	
	2	Sobre	Malathio 25% x 100gr	\$1,00	\$2,00	
	8	Sobre	Malathion 25% x 500gr	\$3,00	\$24,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO INICIAL						
Al 01 de septiembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
Folio N° 6						
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	1	Rollo	Malla sarn 50% de 4,20 100	\$202,00	\$202,00	
	1	Saco	Maní saco x 50kg	\$120,00	\$120,00	
	21	Sobre	Matababosa eq x 500gr	\$2,80	\$58,80	
	2	Frasco	Matagusano x 100ml	\$3,40	\$6,80	
	3	Frasco	Matagusano x 500ml	\$6,75	\$20,25	
	8	Frasco	Match 050 cc 100ml	\$7,30	\$58,40	
	11	Frasco	Match x 250cc	\$15,40	\$169,40	
	5	Caneca	Melaza x caneca	\$9,00	\$45,00	
	3	Caja	Melon cozu f1 granel x 20 uni	\$1,00	\$3,00	
	3	Sobre	Melon guerr f1 sakata x 1m s	\$29,77	\$89,31	
	1	Lata	Melon journey f1 sakata x 5m	\$171,00	\$171,00	
	36	Sobre	Menorel engrose x kg	\$3,50	\$126,00	
	30	Sobre	Menorel floración x kg	\$3,50	\$105,00	
	9	Sobre	Menorel super x kg	\$3,50	\$31,50	
	7	Frasco	Mertec 500sc x 250cc	\$24,75	\$173,25	
	1	Galón	Microblend plus x galón	\$11,75	\$11,75	
	1	Frasco	Microorganismos em 1 x 4lt	\$30,00	\$30,00	
	6	Sobre	Milor x 500gr	\$12,00	\$72,00	
	1	Sobre	Multimix x 10kg	\$10,00	\$10,00	
	13	Frasco	Nakar 200 ec x 250cc	\$8,50	\$110,50	
	11	Sobre	Ned-combi x 200gr	\$2,50	\$27,50	
	9	Frasco	Neem-x biologico x 250 ml	\$8,00	\$72,00	
	1	Frasco	Neem-x biologico x lt	\$28,75	\$28,75	
	17	Sobre	Neguvon x 15gr sobre	\$1,75	\$29,75	
	8	Sobre	New aton 10x 100gr	\$21,03	\$168,24	
	32	Sobre	New fol boro x 250cc	\$2,90	\$92,80	
	1	Sobre	New gibb 10% x 10gr	\$1,75	\$1,75	
	4	Frasco	New mectin x 100cc	\$10,00	\$40,00	
	5	Frasco	New mectin x 250cc	\$22,00	\$110,00	
	23	Frasco	Newfo de calcio x 250 ml	\$2,90	\$66,70	
	9	Frasco	Newfol plus x 350gr	\$10,00	\$90,00	
	3	Saco	Newgel g x 1kg	\$22,00	\$66,00	
	8	Frasco	Ninja 5% x 250cc	\$8,25	\$66,00	
	1	Saco	Nitrato de pot solni s/v x 25kg	\$30,00	\$30,00	
	1	Saco	Novatek premiun x 50kg	\$69,00	\$69,00	
	4	Frasco	Nufilm p x100cc	\$1,90	\$7,60	
	14	Frasco	Nufilm p x250cc	\$3,70	\$51,80	
	6	Frasco	Nufilm-p x lt	\$13,25	\$79,50	
	3	Saco	Nutrariego inicio azul x 2kg	\$9,00	\$27,00	
	8	Saco	Nutrigar fert para césp 500gr	\$4,00	\$32,00	
	10	Frasco	Nutriphos 8-30-0 x 500ml	\$5,00	\$50,00	
	11	Frasco	Nutriphos potasio x 500ml	\$6,40	\$70,40	
	26	Frasco	Nuvan 100ec x 100cc	\$3,90	\$101,40	
	12	Frasco	Nuvapón gold x 20ml	\$2,30	\$27,60	
	33	Frasco	Nuvapón gold x 100cc	\$5,50	\$181,50	
	27	Rollo	Nylon de 2.7mm c rojo x me	\$0,13	\$3,58	
	2	Sobre	Omite 30pm x 250 gr	\$6,00	\$12,00	
	11	Frasco	Overseg plus oxid x unid	\$13,60	\$149,60	
	22	Sobre	Oxicloruro de cobre x 500gr	\$5,00	\$110,00	
	11	Sobre	Oxitetraciclina 20% x 20gr	\$0,75	\$8,25	
	13	Sobre	Oxithane x 500gr	\$5,40	\$70,20	
	11	Frasco	Oxivet 20% x 100ml	\$8,50	\$93,50	
	23	Frasco	Oxivet x 20ml	\$1,40	\$32,20	
	2	Sobre	Patron 750gr	\$10,80	\$21,60	
	6	Sobre	Pecutrin x kg	\$5,50	\$33,00	
	2	Lata	Perejil gi de italia x 453gr lata	\$15,00	\$30,00	
	10	Frasco	Phyrised insecticida orgánico	\$1,50	\$15,00	
	4	Frasco	Phyto ca/b x lt	\$9,10	\$36,40	
	8	Frasco	Phyton 24% x 100ml	\$5,80	\$46,40	
	11	Sobre	Phyton 24% x 250cc	\$12,50	\$137,50	
	21	Frasco	Piloto x 100ml	\$2,00	\$42,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO INICIAL						
Al 01 de septiembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 7
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	7	Frasco	Piloto x lt	\$14,50	\$101,50	
	43	Sobre	Piperazina jb x 10gr	\$0,55	\$23,65	
	1	Saco	Plant prod 35-5-10 x 15kg	\$65,00	\$65,00	
	8	Frasco	Plot x 15gr	\$4,00	\$32,00	
	5	Sobre	Polymaxin x 100gr	\$9,25	\$46,25	
	11	Frasco	Previcur x 250cc	\$10,25	\$112,75	
	11	Saco	Prince x 500kg	\$7,00	\$77,00	
	2	Saco	Profesional maíz forte x kg	\$5,90	\$11,80	
	13	Saco	Profesional producción x kg	\$4,00	\$52,00	
	1	Sobre	Promet cobre x 250cc	\$6,50	\$6,50	
	9	Frasco	Pulga out 3ml	\$4,00	\$36,00	
	1	Sobre	Purgante bov-farbio x 400gr	\$1,30	\$1,30	
	2	Sobre	Quitlancha azul x 250gr	\$3,00	\$6,00	
	1	Lata	Rábano burro gigante x lb l	\$13,75	\$13,75	
	2	Lata	Rábano crimson gisnt. Bon. l	\$8,90	\$17,80	
	9	Frasco	Radiant sc x 100	\$14,50	\$130,50	
	2	Caneca	Ranger 480 x galón	\$24,25	\$48,50	
	3	Frasco	Ranger 480 x lt	\$6,50	\$19,50	
	80	Sobre	Ratifin x 25g x uni	\$0,75	\$60,00	
	56	Sobre	Ratigen x 100gr x uni	\$1,60	\$89,60	
	1	Sobre	Razormin 15 x 1lb	\$27,25	\$27,25	
	1	Unidad	Regadera imusa	\$13,39	\$13,39	
	1	Balde	Remolacha betterave x 10lb	\$82,60	\$82,60	
	5	Lata	Remolacha cro egipt. X 400gr	\$10,80	\$54,00	
	8	Sobre	Remolacha cros egipt. x lb zi	\$8,75	\$70,00	
	3	Lata	Remolacha detroit bon. 400gr	\$7,80	\$23,40	
	2	Lata	Remola Kestrel f1 x 25mil sm	\$38,71	\$77,42	
	4	Unidad	Resorte felco 5/11 uni	\$4,00	\$16,00	
	1	Sobre	Revus x 125cc	\$9,50	\$9,50	
	6	Frasco	Rhapsody 1.34 sc x lt	\$21,00	\$126,00	
	1	Sobre	Ridomil gold mz x 500gr	\$16,25	\$16,25	
	7	Sobre	Ridomil gold x 250g	\$8,70	\$60,90	
	1	Caneca	Riego cálcio 25 x caneca	\$2,25	\$2,25	
	2	Saco	Riego fértil crecimiento 25kg	\$56,80	\$113,60	
	3	Frasco	Rifle x 250cc	\$3,20	\$9,60	
	5	Frasco	Rodazim x 500ml	\$7,30	\$36,50	
	2	Saco	Rootex x kg	\$18,75	\$37,50	
	7	Frasco	Rooting fert. Foli 78.36 250cc	\$9,25	\$64,75	
	7	Saco	Rugby 10g x 1kg	\$7,75	\$54,25	
	13	Unidad	Sacos vacios 25kg	\$0,10	\$1,30	
	1	Sobre	Sandia n 161 f1 sak x 1000s	\$54,00	\$54,00	
	2	Sobre	Sandia paladin f1 sak x 1ms	\$47,80	\$95,60	
	1	Sobre	Sandia verde granf1 s x 1ms	\$50,00	\$50,00	
	8	Frasco	Scala x 100cc	\$8,00	\$64,00	
	30	Frasco	Scoba x 100cc	\$5,00	\$150,00	
	6	Frasco	Score x 100cc	\$10,50	\$63,00	
	1	Frasco	Seaweed extract x lt	\$5,10	\$5,10	
	8	Sobre	Semilla de rábano sak x 10kg	\$1,00	\$8,00	
	2	Saco	Semilla categoría certi x 25kg	\$180,00	\$360,00	
	14	Sobre	Semilla de apio x sobre	\$1,00	\$14,00	
	2	Sobre	Semilla de brocoli aven 586g	\$16,00	\$32,00	
	2	Sobre	Semilla de lechu 295g vera	\$1,00	\$2,00	
	1	Saco	Semilla de maíz ama hib25 lb	\$17,50	\$17,50	
	1	Saco	Semilla de maíz h som 6000s	\$170,00	\$170,00	
	4	Saco	Semilla de papa ini ch 45kg	\$40,00	\$160,00	
	1	Sobre	Semilla de zanahoria 285g f	\$14,00	\$14,00	
	1	Lata	Semilla de zapallo bár100g	\$53,02	\$53,02	
	1	Saco	Semillas ok eeds	\$90,00	\$90,00	
	3	Frasco	Siganex x lt	\$31,70	\$95,10	
	3	Sobre	Sinolex x 250cc	\$6,75	\$20,25	
	5	Frasco	Sinotyl x 500gr	\$7,25	\$36,25	

ALMACÉN " AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"
INVENTARIO INICIAL
Al 01 de septiembre del 2017
Expresado en dólares \$

Folio N° 8

Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	2	Sobre	Sinozox x 250cc	\$13,10	\$26,20	
	2	Sobre	Skefunka x 250cc	\$4,00	\$8,00	
	3	Frasco	Skekura 500wp x 500gr	\$6,40	\$19,20	
	9	Frasco	Skemata x 250ml	\$3,25	\$29,25	
	4	Saco	Solpasto sierra x 50kg	\$29,00	\$116,00	
	1	Saco	Solucat 10-10-40 x 25kg	\$80,00	\$80,00	
	7	Saco	Solugro 12-48-8 500gr	\$3,00	\$21,00	
	1	Saco	Solugro 12-48-8 x 25lb	\$62,00	\$62,00	
	8	Frasco	Sportak x 100ml	\$9,25	\$74,00	
	1	Saco	Sulfato de cobre x 25kg	\$82,00	\$82,00	
	31	Saco	Sulfato de cobre x kg	\$4,00	\$44,00	
	3	Saco	Sulfato de zinc s/v x 25kg	\$35,00	\$105,00	
	3	Frasco	Sulfolac 85 sc x lt	\$6,60	\$19,80	
	3	Frasco	Sunfire x 120ml	\$16,50	\$49,50	
	7	Saco	Super leche premium x 40kg	\$20,00	\$140,00	
	1	Saco	Syngenta bean x 75lb	\$363,75	\$363,75	
	5	Frasco	Talante x 100gr	\$18,00	\$90,00	
	4	Unidad	Tanque 30gal negro x unid	\$23,44	\$93,75	
	3	Unidad	Tanque 55gal negro x unid	\$35,71	\$107,14	
	6	Frasco	Taspa x 250cc	\$20,40	\$122,40	
	1	Unidad	Temco fumig estc. Gasl.30/h	\$350,00	\$350,00	
	8	Sobre	Terraclor 75% x 500gr	\$9,60	\$76,80	
	21	Gotero	Testo-dione gallos x unid.	\$0,20	\$4,20	
	2	Frasco	Thiodi (thidicarb) x 200ml	\$6,00	\$12,00	
	1	Unidad	Tijera felco 2 x unid	\$47,00	\$47,00	
	6	Frasco	Tilt x 100cc	\$3,80	\$22,80	
	4	Frasco	Tilt x 250cc	\$7,75	\$31,00	
	1	Sobre	Tomate alambra x 1m s	\$90,00	\$90,00	
	1	Sobre	Tomate charleston x 2.5 sms	\$226,00	\$226,00	
	1	Sobre	Tomate elpida x 1m sms	\$89,00	\$89,00	
	2	Sobre	Tomate lumi f1 x 1m sms	\$89,00	\$178,00	
	2	Sobre	Tomate revol f1 sak x 1m sm	\$93,34	\$186,68	
	5	Rollo	Tomatera 15.20 rollo verde	\$5,30	\$26,50	
	1	Paca	Toma v 15.10kg 3000 x 15 rol	\$76,00	\$76,00	
	4	Sobre	Topas 100 x 100cc	\$8,60	\$34,40	
	13	Sobre	Topsin x 200gr	\$6,50	\$84,50	
	2	Galón	Tordon 101 x galón	\$58,25	\$116,50	
	4	Frasco	Tramicin 100 x 100ml	\$7,75	\$31,00	
	15	Frasco	Tramicin 100 x 20ml	\$3,25	\$48,75	
	4	Saco	Trazex multi x 1kg	\$16,00	\$64,00	
	19	Frasco	Tribac 8 - 10 dosis x 50ml	\$4,50	\$85,50	
	2	Frasco	Tribac 8 - 20 dosis x 100ml	\$6,30	\$12,60	
	10	Frasco	Tribac 8 - 4 dosis x 20 ml	\$3,00	\$30,00	
	5	Frasco	Tribac 8 - 50 dosis x 250 ml	\$11,80	\$59,00	
	1	Frasco	Trifect forte x unid	\$13,50	\$13,50	
	1	Frasco	Trigard x 50gr	\$22,60	\$22,60	
	19	Sobre	Triziman d x 500g	\$3,60	\$68,40	
	34	Frasco	Tryclan x 100gr	\$4,70	\$159,80	
	12	Unidad	Tubo de la lanza jacto x unid	\$1,00	\$12,00	
	8	Paca	Turba berger bm2 x 107lt	\$38,00	\$304,00	
	9	Frasco	Ubretol unguento x 200gr	\$3,75	\$33,75	
	22	Frasco	Ubretol unguento x 30gr	\$1,00	\$22,00	
	21	Sobre	Ultra plus raticida x 50gr	\$1,00	\$21,00	
	3	Saco	Úrea 46% x 50kg	\$21,25	\$63,75	
	4	Caja	Vainita jade x kg	\$17,50	\$70,00	
	1	Frasco	Verdict x 250cc	\$7,50	\$7,50	
	1	Galón	Verdugo x 5gal	\$160,00	\$160,00	
	3	Galón	Verdugo x gal	\$36,00	\$108,00	
	8	Frasco	Verdugo x lt	\$10,50	\$84,00	
	8	Frasco	Verrugal iny. X 20ml	\$6,80	\$54,40	
	1	Frasco	Vertimec x 100cc	\$16,00	\$16,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO INICIAL						
Al 01 de septiembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 9
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	4	Frasco	Vetercur 0-r x 20ml	\$2,60	\$10,40	
	7	Frasco	Viento x 250ml	\$7,50	\$52,50	
	5	Frasco	Vigantol ad3e x 100ml	\$24,75	\$123,75	
	5	Frasco	Vigantol ad3e x 25ml	\$7,10	\$35,50	
	6	Frasco	Vigobest cojin x 20ml	\$0,75	\$4,50	
	6	Saco	Vigorizador 30-10-10 x kg	\$4,60	\$27,60	
	3	Frasco	Vitafol 10-40-10 x 800gr	\$3,30	\$9,90	
	6	Frasco	Vitafol 30-10-10 x 800gr	\$2,70	\$16,20	
	3	Frasco	Vitalizador avícola x 50gr	\$2,10	\$6,30	
	12	Frasco	Vitavax 300 x 100gr	\$4,90	\$58,80	
	6	Frasco	Vitavax 300 x 250gr	\$9,30	\$55,80	
	8	Frasco	Vitavax 300 x 500gr	\$17,25	\$138,00	
	10	Frasco	Yoga x 100cc	\$5,75	\$57,50	
	5	Saco	Yoorin master x 40kg	\$46,00	\$230,00	
	4	Saco	Yoorin x 4kg	\$5,00	\$20,00	
	1	Blde	Zanahoria carote guerr x 14lb	\$132,25	\$132,25	
	2	Lata	Zanahoria ch. r.cor. galassi	\$23,00	\$46,00	
	1	Balde	Zanahoria chantey bon x 10lb	\$132,25	\$132,25	
	7	Sobre	Zanahoria royal chan agr. zipl	\$14,00	\$98,00	
1.01.05			Activos por impuestos corrientes			\$245,35
1.01.05.02			Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$245,35		
1.01.06			Otros activos corrientes			\$1.397,00
1.01.06.01			Bienes de uso y consumo corriente			\$1.397,00
	1	Unidad	Escritorio de madera 3 cajon	\$80,00	\$80,00	
	1	Unidad	Vitrina de cristal de 538 x 218	\$60,00	\$60,00	
	1	Unidad	Sellador de bolsas (impulso, 450W) color plomo	\$60,00	\$60,00	
	1	Unidad	Encintadora de cajas	\$8,00	\$8,00	
	1	Unidad	Etiquetador doble lí mx-6600	\$30,00	\$30,00	
	1	Unidad	Balanza eléctrica	\$60,00	\$60,00	
	1	Unidad	Caja guarda dinero bematech 800 x 451	\$55,00	\$55,00	
	1	Unidad	Botiquin grande de primeros auxilios de pared	\$30,00	\$30,00	
	1	Unidad	Extintor de 2,5 lbs	\$20,00	\$20,00	
	1	Unidad	Teléfono inalambrico	\$50,00	\$50,00	
	1	Unidad	panasonic 1 base negro Kxt			
	1	Unidad	Detector de humo para sistemas de alarma 4 hilo	\$14,00	\$14,00	
	2	Unidad	Sillas plásticas color azul	\$5,00	\$10,00	
	3	Unidad	Perchas de madera 4 repisas	\$50,00	\$150,00	
	14	Unidad	Perchas de metal 5 repisas color gris	\$55,00	\$770,00	
1.02			Total, activo corriente			\$208.348,56
1.02.01			Activo no corriente			\$1.640,00
1.02.01.01			Propiedad, planta y equipo			\$1.640,00
			Muebles de oficina			\$210,00
	1	Unidad	Vitrina de cristal 800 x 350	\$110,00	\$110,00	
	1	Unidad	Refrigerador omnitek 2 puertas color blanco.	\$100,00	\$100,00	
1.02.01.02			Equipo de oficina			\$120,00
	1	Unidad	Alarma Gsm pro clasico, con cámara Id Dahua Dh-ipc-c cubo 1.3mp 720p wifi-microfono	\$120,00	\$120,00	
1.02.01.03			Equipo de computación.			\$1.310,00
	1	Unidad	Computador de escritorio compac	\$250,00	\$250,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO INICIAL						
Al 01 de septiembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
Folio N° 10						
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	1	Unidad	Computador laptop Hp	\$800,00	\$800,00	
			Impresora Epson Wf 2630	\$260,00	\$260,00	
			wifi y sist de tinta contin.			
			Total activo no corriente			\$1.640,00
			TOTAL ACTIVO			<u>\$209.988,56</u>
			PASIVO			\$48.638,45
			Pasivo corriente			\$48.638,45
			Cuentas por pagar			\$46.610,80
			Cuentas por pagar			\$46.610,80
			proveedores			
			Agronutrientes del Norte C.A	\$255,42	\$255,42	
			Agrosad Cía.Ltda.	\$2.014,73	\$2.014,73	
			Agrota Cía. Ltda	\$656,69	\$656,69	
			Alaska S.A	\$1.008,22	\$1.008,22	
			Andina Seed Cía. Ltda	\$10.114,42	\$10.114,42	
			Benitez Cano Galo Patricio (La granja)	\$189,59	\$189,59	
			Bioagro (Ecoagro - Agrovelt)	\$607,00	\$607,00	
			Cornejo Mignone Carmen Elena	\$811,21	\$811,21	
			Corpcultivos S.A	\$500,00	\$500,00	
			Día Cía Ltda.	\$230,33	\$230,33	
			Ecuauímica	\$19.859,76	\$19.859,76	
			Espinosa Castillo Segundo Ángel	\$2,01	\$2,01	
			Farbio Pharma S.A	\$247,78	\$247,78	
			Guambaña López Ruben Bolivar	\$226,51	\$226,51	
			Importadora Guerrero MHG S. A (Ines Alejandrina Vicuña)	\$1.371,20	\$1.371,20	
			Infiec Cía. Ltda	\$3.759,78	\$3.759,78	
			Insusemillas Cía.Ltda	\$1.147,37	\$1.147,37	
			James Brown Pharma C.A	\$1.113,25	\$1.113,25	
			Nutri Salmin S.A	\$320,17	\$320,17	
			Ñauta Bacuilima Jaime Romulo	\$113,85	\$113,85	
			Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja)	\$628,65	\$628,65	
			Ruilova Fajardo Roberto Rolando	\$97,89	\$97,89	
			Rotam Ecuador S.A	\$972,22	\$972,22	
			Solvensa Ecuador S.A	\$262,35	\$262,35	
			Torres Aguilar Marco Vinicio (Survivimento)	\$100,40	\$100,40	
			Pasivos corrientes por			
			beneficios a empleados			
			IESS por pagar			\$149,04
			Aporte patronal por pagar 12.15%		\$46,71	
			Aporte patronal por pagar del mes de agosto	\$46,71		
			Aporte personal por pagar 9.45%		\$102,33	
			Sra Carmen Alicia Romero 9,45%	\$36,33		
			Sr. Byron Patricio Loyola de 17,60%	\$66,00		
			Beneficios sociales por pagar			\$758,60
			Décimo tercer sueldo por pagar		\$569,52	
			Sra Carmen Alicia Romero	\$288,27		
			Sr. Byron Patricio Loyola de diciembre a agosto del 2017	\$281,25		

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO INICIAL						
Al 01 de septiembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 11
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
2.01.02.04.02			Décimo cuarto sueldo por pagar		\$62,50	
			Sra Carmen Alicia Romero	\$31,25		
			Sr. Byron Patricio Loyola del mes de agosto del 2017	\$31,25		
2.01.02.04.03			Fondo de reserva		\$63,28	
			Sr Byron Patricio	\$31,25		
			Sra Carmen Alicia Romero	\$32,03		
2.01.02.04.04			Vacaciones por pagar		\$63,30	
			Sra Carmen Alicia Romero	\$32,04		
			Ing Byron Patricio Loyola	\$31,26		
2.01.03			Pasivos por impuestos corrientes por pagar			\$956,16
2.01.03.01			Impuesto a la renta por pagar	\$523,06		\$523,06
2.01.03.03			Retención impuesto a la renta por pagar			\$417,03
2.01.03.03.01			Retención impuesto a la renta por pagar 1% del mes de agosto	\$417,03		
2.01.03.04			Retención IVA por pagar			\$16,07
2.01.03.04.03			Retención IVA por pagar 100% del mes de agosto	\$16,07		
2.01.04			Otros pasivos corrientes			\$163,85
2.01.04.01			Servicios básicos por pagar mes de agosto		\$29,92	\$29,92
2.01.04.01.01			Teléfono	\$4,21		
2.01.04.01.02			Internet	\$25,71		
2.01.04.02			Arriendo por pagar		\$133,93	\$133,93
			Arriendo por pagar mes de agosto	\$133,93		
			TOTAL PASIVO			\$48.638,45
			PATRIMONIO NETO			
3			Capital			\$161.350,11
3.01.01			Capital Inicial	\$161.350,11	\$161.350,11	
3.01.01.01			TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO			<u>\$209.988,56</u>

Loja, 01 de septiembre del 2017

F. Gerente

F. Contadora

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

Al 1 de septiembre del 2017

Expresado en dólares \$

1	ACTIVO		
1.01	Activo corriente		
1.01.01	Efectivo y equivalente al efectivo		\$80.161,39
1.01.01.01	Caja	\$10.500,00	
1.01.01.02	Bancos	\$69.661,39	
1.01.02	Cuentas por cobrar		\$98.353,94
1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	\$98.353,94	
1.01.03	Inventarios		\$28.190,88
1.01.03.01	Inventario de Mercadería	\$28.190,88	
1.01.05	Activos por impuestos corrientes		\$245,35
1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$245,35	
1.01.06	Otros activos corriente		\$1.397,00
1.01.06.01	Bienes de uso y consumo corriente	\$1.397,00	
	Total activo corriente		\$208.348,56
1.02	Activo no corriente		
1.02.01	Propiedad, planta y equipo		\$1.640,00
1.02.01.01	Muebles de oficina	\$210,00	
1.02.01.02	Equipo de oficina	\$120,00	
1.02.01.03	Equipo de computación.	\$1.310,00	
	Total activo no corriente		\$1.640,00
	Total activo		\$209.988,56
2	PASIVO		
2.01	Pasivo corriente		
2.01.01	Cuentas por pagar		\$46.610,80
2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores	\$46.610,80	
2.01.02	Pasivos corrientes por beneficios a empleados		\$907,64
2.01.02.02	IESS por pagar	\$149,04	
2.01.02.03	Beneficios sociales por pagar	\$758,60	
2.01.03	Pasivos por impuestos corrientes por pagar		\$956,16
2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar	\$523,06	
2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar	\$417,03	
2.01.03.04	Retención IVA por pagar	\$16,07	
2.01.04	Otros pasivos corrientes		\$163,85
2.01.04.01	Servicios básicos por pagar	\$29,92	
2.01.04.02	Arriendos por pagar	\$133,93	
	Total pasivo corriente		\$48.638,45
	Total pasivo		\$48.638,45
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	Capital		
3.01.01	Capital		\$161.350,11
3.01.01.01	Capital inicial	\$161.350,11	
	Total patrimonio neto		\$161.350,11
	Total Pasivo más Patrimonio neto		\$209.988,56

Loja, 01 de septiembre del 2017

F. Gerente

F. Contadora

**ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR”
MEMORÁNDUM DE OPERACIONES.**

En la ciudad de Loja, al 1 de septiembre del 2017 el almacén agropecuario “La casa del agricultor”, inicia sus actividades con los siguientes valores.

✓ Caja	\$10.500,00
✓ Bancos	\$69.661,39
✓ Cuentas por cobrar clientes	\$98.353,94
✓ Inventario de Mercadería	\$28.190,88
✓ Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	\$245,35
✓ Bienes de uso y consumo corriente	\$1.397,00
✓ Muebles de oficina	\$210,00
✓ Equipo de oficina	\$120,00
✓ Equipo de computación.	\$1.310,00
✓ Cuentas por pagar proveedores	\$46.610,80
✓ IESS por pagar	\$149,04
✓ Beneficios sociales por pagar	\$758,60
✓ Impuesto a la renta por pagar	\$523,06
✓ Retención impuesto a la renta por pagar	\$417,03
✓ Retención IVA por pagar	\$16,07
✓ Servicios básicos por pagar	\$29,92
✓ Arriendo por pagar	\$133,93
✓ Capital inicial	\$161.350,11

01 de septiembre de 2017

- ✓ Se cancela a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, con cheques de banco de Loja a los siguiente; Benitez Cano Galo Patricio (La granja), el valor de \$ 189,59 con cheque n° 389; Rotam Ecuador S.A, el valor de \$ 642.32 con cheque n° 390; Infiec Cía.

Ltda, el valor de \$ 461.84 con cheque n° 391; Solvensa Ecuador S.A el valor de \$ 262.35 con cheque n° 392

04 de septiembre de 2017

- ✓ Se cancela en efectivo por consumo de servicios básicos a CNT correspondiente al mes de agosto, teléfono \$ 4.21 e internet \$25.71, más el IVA.
- ✓ Se realiza el retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco, valor de \$500,00.

05 de septiembre de 2017

- ✓ Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja en efectivo el valor de \$ 10.000,00 y cheque por el valor de \$ 36.73, por cobro de crédito al Sr Mario Casas

07 de septiembre de 2017

- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta de ahorros del banco Pichincha.

12 de septiembre de 2017

- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros, del banco Produbanco.

14 de septiembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en compras de mercadería, mediante cheques de l banco de Loja a los

siguientes: Andina Seed Cía. Ltda, el valor de \$723.57 con cheque n° 394; Ecuaquímica, los valores de \$2.185,75 cheque n° 395, \$2.185,53 cheque n° 396, \$2.185,52 cheque n° 397

- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Pichincha.

15 de septiembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedor por obligaciones contraídas en compras de mercaderías mediante cheque del banco de Loja a Benitez Cano Galo Patricio (La granja), el valor de \$189,59 con cheque n° 399
- ✓ Se registra las ventas realizadas del 1 al 15, un valor de \$9.147,92, de las cuales \$8.486,97 con ventas 0% y el restante es con 12% del IVA, cobrado de la siguiente manera; en efectivo el valor de \$2.921,43, y en cuenta corriente del banco de Loja \$ 5.812,75, crédito concedidos a clientes por un valor de \$277,70, descuentos de \$ 162.94, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% de IVA, según auxiliar de ventas n° 1.
- ✓ Se realizan las compras por un valor de \$ 11.228.33, nos conceden un descuento de \$ 279,13, de las cuales \$142.22 son compras del 12% y el restante de 0%, se cancela en efectivo un valor de \$ 252.35 y mediante cheque del banco de Loja, el valor de \$262.35, y a crédito u obligación contraída po el valor de \$ 10.342,07, retenemos el 1% del I.R, según auxiliar de compras n° 1
- ✓ Se cancela arriendos del local comercial, correspondiente al mes de agosto al Sr. Gómez Álvarez Josué Mijaíl, persona natural no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 150,00, incluido el IVA, se realizan las respectivas retenciones y se cancela en efectivo.
- ✓ Se registra el pago de aportes al IESS por el valor de \$149,04, multa por mora de \$1,66 y el pago de servicios a Western unión de \$0,60 un valor total cancelado en efectivo de \$ 151.30

17 de septiembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedor por obligaciones contraídas en la compra de mercadería a Insusemillas Cía.Ltda, el valor de \$249,48, con cheque n° 401, \$316,40 cheque n°402 y \$581,49 cheque n° 403

18 de septiembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas, mediante la emisión de cheques del banco de Loja a los siguientes; Ecuaquímica, el valor de \$397,27, cheque n° 404; Ñauta Bacuilima Jaime Romulo, el valor de \$113.85 cheque n°406
- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta de ahorros, del del banco Produbanco.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo al Sr. Espinosa Romero José de \$800,00 y al Sr. Loyola Román José de \$ 120,00 por concepto de crédito concedido.

19 de septiembre de 2017

- ✓ Se deposita a cuenta corriente del banco de Loja, en efectivo el valor de \$ 3500,00 y un cheque por cobro de crédito al Sr Casas Astudillo Mario Andrés el valor de \$345,88.
- ✓ Se deposita a cuenta corriente del banco de Loja un cheque cobrado al Sr Mario Casas por crédito concedido por el valor de \$10.000,00.

20 de septiembre de 2017

- ✓ Se cancela a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercaderías con cheques del banco de Loja a los siguientes: Infiec Cía. Ltda, el valor de \$362,42 cheque n°407; Agrosad Cía.Ltda, el valor de

\$459,99 cheque n° 408 y \$957,92 cheque n° 409; Farbio Pharma S.A, el valor de \$247,78 cheque n° 411

- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Pichincha.

21 de septiembre de 2017

- ✓ Se cancela a proveedores por obligaciones contraídas, con cheques del banco de Loja a los siguientes: Agronutrientes del Norte C.A, valor de \$255,42 cheque n° 412; Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja) valor de \$628,65 cheque n° 413; Día Cía Ltda valor de \$274,70 cheque n° 414; Importadora Guerrero MHG S. A (Ines Alejandrina Vicuña) valor de \$630,09 cheque n° 415, \$100,73 cheque n°416, \$384,96 cheque n° 417, \$255,42 cheque n° 418; James Brown Pharma C.A valor de \$959,11 cheque n° 419; Ruilova Fajardo Roberto Rolando valor de \$97,89 cheque n°420; Alaska S.A valor de \$125,14 cheque n°421, \$158,40 cheque n°422 y \$194,04 cheque n° 423

22 de septiembre de 2017

- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Pichincha.

23 de septiembre de 2017

- ✓ Se realizan el cobro en efectivo por crédito concedido a la Sra. Vidal Córdova Carmen, el valor de \$720,00

25 de septiembre de 2017

- ✓ Se realiza la declaración y pago del impuesto a la renta,

correspondiente al mes de agosto, por el valor de \$417,03, mediante nota de débito de la cuenta corriente del banco de Loja, más servicios bancarios.

- ✓ Se realiza la declaración y pago de las retenciones de IVA del mes de agosto por un valor de \$16,07, se cancela con mediante débito bancario de la cuenta corriente del banco de Loja, además de los servicios bancarios.
- ✓ Se realiza el pago de la segunda cuota del anticipo del impuesto a la renta, mediante nota de débito a cuenta corriente del banco de Loja, el valor de \$523,06 y servicios bancarios.
- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Pichincha.

26 de septiembre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro en cheque al Sr. Mario Casa por crédito concedido, el mismo que es depositado a cuenta corriente del banco de Loja por el valor de \$ 40,00.

27 de septiembre de 2017

- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Produbanco.

30 de septiembre de 2017

- ✓ Se registra las compras realizadas del 16 al 30, el valor de \$10.441,00, descuento de \$588.20, se cancela en efectivo el valor de \$34.72, \$522,18 con cheques del banco de Loja n° 424, 425 y 426 por el valor de \$ 255,18, obligaciones contraídas de \$9.256,24, se realizan las correspondientes retenciones, según auxiliar de compras n° 2

- ✓ Se registran las ventas realizadas del 16 al 30, el valor de \$6.269,06, \$ 22,00 12%, el restante ventas 0%, se cobra, en efectivo el valor de \$1.321,82, y mediante cuenta bancaria de \$4.835,68, y se concede ventas a crédito de \$115,96, un descuento de \$ 6,60, y nos retienen el 1% del Impuesto a la renta, según auxiliar de ventas n° 2
- ✓ Se registra los sueldos pendientes de pago correspondientes al mes de septiembre, según rol de pagos, n° 1, con un valor a pagar de \$657.08
- ✓ Se registra las provisiones sociales del mes de septiembre según rol de provisiones, n° 1.

31 de septiembre de 2017

- ✓ Se registra la depreciación mensual de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de septiembre.

02 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza una transferencia interbancaria de \$500,00 de cuenta corriente del banco de Loja a la cuenta de ahorros del banco Pichincha, el banco de Loja nos debita \$0.50 por servicios bancarios.
- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, mediante cheques del banco de Loja, a los siguientes: Infiec Cía. Ltda, el valor de \$1.430,35, cheque n° 427; Corpcultivos S.A, el valor de \$1.743,39, cheque n°428 y \$2.905,65, cheque n° 429
- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Pichincha.

03 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas, en la

compra de mercadería, mediante cheques del banco de Loja a los siguientes: Benitez Cano Galo Patricio (La granja), el valor de \$379,17, cheque n° 430; Agrosad Cía.Ltda, el valor de \$162,36, cheque n°431 y \$434,46, cheque n° 432

- ✓ Se cancela en efectivo por servicios básicos a CNT teléfono \$4.81 e internet \$24.93, más el IVA.

04 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro de crédito de mercadería a Gad parroquial Sacapalca, mediante nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja por el valor de \$ 5.502,60, más el pago de los servicios bancarios.
- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Pichincha.

05 de octubre de 2017

- ✓ Se registra el cobro en efectivo a clientes por créditos de mercadería concedidos, Sra. María Teresa Ramón Montoya \$974,00 y Sra. Ana Lucia Guailas Poma \$965,00.
- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería a Ecuaquímica por \$ 5.502,60 cheque n° 433, \$1.847,42 cheque n° 434, \$ 1.847,42 cheque n° 435 y \$ 1.847,41 cheque n° 436.

06 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Produbanco.

07 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Pichincha.
- ✓ Se registra el cobro en efectivo de crédito de mercadería otorgados por el valor de \$227,70, al Sr. Ángel Horacio Reyes Cueva.

09 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro en efectivo por créditos de mercadería concedidos a clientes, señores, Byron Armando Delgado Jaramillo de \$570, Julio Alberto Teodoro Cordova de \$1.090,00 y Carlos Alberto Lojan Zumba \$700,00.

10 de octubre de 2017

- ✓ Se registra el depósito a cuenta corriente del banco de Loja en efectivo por \$ 5.500,00 y en cheque por cobro a cliente de crédito de mercadería concedido de \$ 375,82.
- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Produbanco.

11 de octubre de 2017

- ✓ Se registra el cobro de crédito de mercadería otorgado a cliente en cuenta corriente del banco de Loja al Sr. Hernán Equidio por el valor de \$225.25

12 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros banco Pichincha.

13 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros, del banco Produbanco.

15 de octubre de 2017

- ✓ Se registran las ventas realizadas del 1 al 15 el valor de \$11.799,57, en efectivo de \$1.997,54, y cobro mediante cuenta de ahorros del banco Produbanco de \$1.225,31 y del banco de Loja de \$1.225,31 de y otorgamiento de crédito en mercaderías de \$ 4.486,40, descuento de \$250,02, nos retienen 30% del IVA \$ 37.69 y 1% de la Renta, según auxiliar de ventas n° 3
- ✓ Se registra las compras realizadas del 1 al 10 por el valor de \$15.252,81, se cancela por transporte de mercadería el valor de \$ 1,00 y se cancela en efectivo el valor de \$200,99 y con cheque del banco de Loja n 426 de \$133,14, y se contrae obligaciones por crédito de mercadería de \$14.380,07, un descuento de \$399,72 y realizamos las respectivas retenciones del 1% de Impuesto a la renta. Según auxiliar de compras n° 3
- ✓ Se cancela en efectivo en arriendo por la utilización del local comercial correspondiente al mes de septiembre al Sr. Gómez Álvarez Josué Mijaíl, persona natural no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 150,00, incluido el IVA, se realizan las respectivas retenciones y se cancela en efectivo.
- ✓ Se realiza el pago en efectivo de aportes al IESS de \$149.04, multas por mora de \$1.66, y los servicios financieros, de \$0.60 correspondiente al mes de septiembre.

16 de octubre de 2017

- ✓ Se registra el cobro de crédito otorgado a clientes, mediante nota de crédito del Gad. Santa Rufina de \$2.986,64 a cuenta corriente del banco de Loja y débito de servicios bancarios, de \$0.30.
- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros, del banco Pichincha.
- ✓ Se emite el cheque n° 438 del banco de Loja, por el valor de \$ 1400,00 a la Sra. Carmen Alicia, por concepto de pago de sueldos del mes septiembre y concesión de anticipo de sueldos.
- ✓ Se realiza el pago a proveedor por obligación contraída en la compra de mercadería a Agrota Cía. Ltda de \$311,85 con cheque 439 y \$389,80 con cheque 440, del banco de Loja.

17 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a clientes por crédito concedido por un valor total de \$ 7.466,00, a Agrícola comercial Catamayo, \$1.400,00 Industria de especerías ILE \$5.000,00, Rubén Dario Cañar Alvarado \$320,00 y Ángel Oswaldo Piedra Silva de \$746,00

18 de octubre de 2017

- ✓ Se deposita a cuenta corriente del banco de Loja en efectivo el valor de \$5.500,00 y un cheque de \$ 292.96 por concepto cobro de crédito a cliente.
- ✓ Se realiza el pago a proveedor por obligaciones contraídas en la compra de mercadería al Sr Guambaña López Ruben Bolivar el valor de \$ 226,51 cheque n° 441 y \$323,72 cheque n°442 del banco de Loja.

19 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedor por obligaciones contraídas en la compra de mercadería a Infiec Cía. Ltda el valor de \$554,80 con cheque n° 444, \$ 1.256,11 cheque n° 445 y \$193,25 cheque n° 446 del banco de Loja.
- ✓ Se realiza el cobro de créditos a clientes, en efectivo de \$38.00 y pago mediante nota de crédito a cuenta corriente el banco de Loja por de Gad Parroquial Fundochamba de \$355,00 y Gad Tacamoros de \$346,50 y débito por servicios bancarios por \$0.60

20 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro al Sr Mario Casas por crédito de mercadería concedido el valor de \$55,00, mediante cheque depositado a cuenta corriente del banco de Loja.
- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería mediante cheques del banco de Loja a los siguientes: Agronpaxi, el valor de \$3.104,39 cheque n° 447; Nutri Salmin S.A el valor de \$320,17 cheque n° 448; Solvensa Ecuador S.A el valor de \$153,45 cheque n° 449

24 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería con cheques con cheques del banco de Loja a los siguientes: Ecuaquímica el valor de \$318,88 cheque n°450, \$146,36 cheque n°451, \$629,88 cheque n°452; Agripac S.A el valor de \$ 723,06 cheque n°453; Benitez Cano Galo Patricio (La granja), el valor de \$189,59 con cheque n° 454; Rotam Ecuador S.A, el valor de \$329,90 con cheque 456; James Brown Pharma C.A, el valor de \$ 184.19

cheque n°457 y \$225,72 cheque n° 458; Agrota Cía. Ltda el valor de \$200,00 cheque n°459; Torres Aguilar Marco Vinicio (Survivimiento), el valor de \$100,40, cheque n° 460

- ✓ Se realiza el cobro en efectivo por crédito otorgado a la Sra. María Teresa Ramón Montoya el valor de \$124,00.
- ✓ Se realiza la cancelación de la retención de IVA, correspondiente al mes de septiembre de \$16,07 mediante débito de la cuenta corriente del banco e Loja y pago de servicios bancarios.
- ✓ Se realiza la declaración y pago de la retención en la fuente del impuesto a la renta del mes de septiembre y se cancela mediante débito de la cuenta corriente del banco de Loja de \$175.83 y pago de servicios bancarios.

31 de octubre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro al sr. Byron Armando Delgado Jaramillo por crédito de mercadería concedido, mediante depósito a cuenta corriente del banco de Loja por el valor de \$81,00
- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Produbanco.
- ✓ Se realiza el cobro a clientes, por crédito de mercadería concedidos en efectivo, sr, Fabián Alexander Carrión Mogrovejo de \$467,00, sr Amílcar Bolívar Vásquez Rojas, \$789,00 y sra Ana Lucia Guallas Poma \$895,00
- ✓ Se realiza depósito a cuenta corriente de banco de Loja en efectivo el valor de \$6.000,00 y mediante cheque el valor de \$418,33 por concepto de crédito de mercadería otorgado a cliente.
- ✓ Se registran las ventas realizadas del 16 al 30 de septiembre, el valor de \$4.622,28, canceladas en efectivo el valor de \$4.253,40 y créditos concedido a clientes por \$ 363.96, descuento de \$6.97, retenciones del 1% de impuesto a la renta, según auxiliar de ventas n° 4.

- ✓ Se registran las compras efectuadas del 16 al 31 de septiembre, el valor de \$10.977,60, canceladas mediante cheques del banco de Loja por el valor de \$989.43, por obligaciones contraídas a crédito por \$9197.77, descuento de \$ 707,72 y las respectivas retenciones, según auxiliar de compras n° 12.
- ✓ Se registra el cobro a clientes por créditos mediante nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja por el valor de \$810,00, y nota de débito por servicios bancarios
- ✓ Pago a proveedor Insusemillas por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, mediante transferencia interbancaria por el valor de \$280.43, el banco nos emite una nota de débito por servicios bancarios de \$2.79
- ✓ Se registra el pago de sueldos correspondientes al mes de octubre, según rol de pagos n° 2.
- ✓ Se registra las provisiones sociales del mes de octubre, anexo de rol de provisiones n° 2
- ✓ Se registra la depreciación mensual de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de octubre.

03 de noviembre de 2017

- ✓ Se cancela en efectivo a CNT por concepto de consumo de servicios básicos, teléfono \$6.04 e internet \$25.78, más el IVA.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a Sr. Ángel Horacio Reyes \$900,00, Celi Chocho Richard Fabian \$1200,00, Sr. Byron Armando Delgado Jaramillo de \$1.000 y Simancas Ordoñez Consuelo Elizabeth de \$800,00
- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería con cheques del banco de Loja a los siguientes: Santiago Martinez Bustamante (Marvet), el valor de \$87.79 cheque n° 463; Infiec Cía. Ltda, el valor de \$407,68 cheque n°464; Benitez Cano

Galo Patricio (La granja), el valor de \$189,59, cheque n°465

06 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería con cheques n° 466, 467, 468, del banco de Loja, un valor total de \$ 5.590,48

08 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería con cheques del banco de Loja a los siguientes: Agrícola ciencias corp Cía Ltda, el valor de \$267,11 cheque n° 466; Nilo Humberto Córdova López (Davet) distrinagro, el valor de \$323,37 cheque n° 467; Andina Seed Cía. Ltda, el valor de \$5.000,00 cheque n° 468

09 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería con con cheques del banco de Loja, a los siguientes: Ecuaquímica \$1.875,27 cheque 470, \$1.875,26 cheque n° 471, \$1.875,26 cheque n°472; Andina Seed Cía. Ltda, el valor de \$2.017,90, cheque n° 473Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería con con cheques del banco de Loja, a los siguientes: Motorasga Cía. Ltda, el valor de \$284,13 cheque n° 474; Solvensa Ecuador S.A, el valor de \$465,30, cheque n°475; Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja), el valor de \$311,85 cheque n°476

10 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedor por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, Bioagro (Ecoagro - Agrovelt), el valor de \$479,66 cheque n° 478 y \$606,99 cheque n° 479

12 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro en efectivo de créditos otorgados al Sr. Ángel Horacio Reyes Cueva del \$665,46; María Teresa Ramón Montoya \$13,00; Agrícola Comercial Catamayo \$ 8.80

13 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería con cheques del banco de Loja a los siguientes: Farmagro S. A, el valor de \$1.338,97, cheque n° 480; Alaska S.A el valor de \$530,64, cheque n° 481; Infiec Cía. Ltda de \$458,87 cheque n° 482 y \$533,46 cheque n° 483; Ecuaquimica el valor de \$3.426,99, cheque n° 484

14 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedor por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, Agrota Cía. Ltda los valores \$ 140,38 cheque n° 485, \$157,87 cheque 486, \$80,04, cheque 487 del banco de Loja.

15 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería con cheques del banco de Loja, a los siguientes:

Alaska S.A, los valores \$491,04, cheque n° 488 y \$1.260,07, cheque 489; Rocio Guamán (Intiagro), el valor de \$315,41, cheque n° 490

- ✓ Se cancela en efectivo el arriendo del local comercial, correspondiente al mes de octubre, al Sr. Gómez Álvarez Josué Mijaíl, persona natural no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$150,00, incluido el IVA, se realizan las respectivas retenciones.
- ✓ Se registran las ventas realizadas del 1 al 15, por el valor de \$ 25.427,57, de los cuales \$ 566,24 son ventas 12% y el restante 0%, se concede un descuento de \$ 349,50, los pagos ingresaron de la siguiente manera; en efectivo el valor de \$ 2.800,82, mediante depósito a la cuenta bancaria de \$181.76 y lo restante fue dado a crédito, nos retienen 1% de la renta y 30% del IVA, según anexo de ventas n° 5.
- ✓ Se registra las compras efectuadas del 1 al 15, por un valor de \$14.117,45, todas estas compras 0%, de las que se nos concede un descuento de \$1.123,72, se realizan las respectivas retenciones y se cancela de la siguiente manera; efectivo de \$51,31 y el valor restante a como obligación contraída mediante crédito, según auxiliar de compras n°5
- ✓ Se realiza el pago de aportes y mora al IESS por \$ 151,05 correspondiente al mes de octubre mediante nota de débito del banco Pichincha, además incluye el pago de servicios bancarios.

16 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Produbanco.
- ✓ Se realiza el cobro a la Sra. Carmen Lastenia Vidal Córdova por crédito concedido en la venta de mercadería, mediante depósito a la cuenta del banco de Loja por el valor de \$727,06

17 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro al Gad. Mercadillo el mismo que es cancelado mediante nota de crédito a la cuenta corriente del banco de Loja de \$58,41, el banco nos realiza una nota de débito por los servicios bancarios
- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, con cheques del banco de Loja, a los siguientes: Tadec Cía. Ltda, el valor de \$318,31, cheque n° 491; Solvensa Ecuador S.A, el valor de \$392,29, cheque n° 492; Espinosa Castillo Segundo Ángel, el valor de \$104,35, cheque n° 493

20 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería con cheques del banco de Loja, a los siguientes: Ing. Carlos Lojan- Agrisur, el valor de \$296,01 cheque n° 494; Corpcultivos S.A, los valores de \$3.486,78 cheque 495, \$1.162,30, cheque 496 y \$1.220,70 cheque n°497

21 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería con cheques del banco de Loja, a los siguientes: Bioagro (Ecoagro - Agrovelt), el valor de \$399,71, cheque n° 498; Agrosad Cía.Ltda, los valores \$396,00 cheque 499, \$621,07 cheque n° 501 y \$214,24, cheque n° 502.
- ✓ Se realiza el depósito a cuenta bancaria del banco de Loja en efectivo de \$18.780,00 y mediante cheque por el valor de \$ 946.86 por cobro de crédito otorgado al Sr. Mario Casas.
- ✓ Se registra el cobro en efectivo a la Sra. Rocío del Carmen Guamán

Guailas de \$758,00 y al sr Juan Carlos Bravo Mejía de \$1.500,00 por crédito concedido en mercaderías.

22 de noviembre de 2017

- ✓ Cobro en efectivo a el sr José Eduardo Loyola Román por crédito concedido en la venta de mercadería por el valor de \$2.320,00

23 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza la declaración y pago del IVA, correspondiente al mes de octubre, se cancela mediante débito bancario por \$16.07, además el banco nos emite una nota de débito por servicios financieros de \$0.30.
- ✓ Se realiza la declaración y pago de retenciones del impuesto a la renta, correspondiente al mes de octubre por el valor de \$262,23, mediante débito de cuenta corriente del banco de Loja y débito de servicios bancarios.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo de créditos otorgados a cliente en la compra de mercadería, Sr Mendoza Veintimilla Nixon Giovanni de \$200,00 y Ramón Viñamagua Juanito René de \$1.000,00.
- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorros del banco Produbanco.
- ✓ Se deposita en efectivo a cuenta corriente del banco de Loja el valor de \$10.095,00.

24 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro en efectivo por crédito otorgado a clientes, a los sres Espinosa Romero José Patricio por el valor de \$82,40, Industria de Especerías ILE \$18,56 y Regalado Alvarez Franz Vinicio de \$5.000,00

25 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro en efectivo por crédito otorgado a clientes, sres Regalado Alvarez Franz Vinicio por \$7.000,00 y Regalado Alvarez Robertho Patricio.

28 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro a cliente por crédito concedido a Gad parroquial Orianga por el valor de \$531,25, mediante nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja y débito por servicios bancarios.
- ✓ Se realiza el depósito a cuenta corriente del banco de Loja en efectivo el valor de \$14.000,00 y un cheque con el valor de \$57,80 por concepto de cobro de crédito de mercadería concedido Sr. Mario Casas.

29 de noviembre de 2017

- ✓ Cobro en efectivo a clientes por créditos otorgados, por el valor de \$1.300,00; \$800,00 al sr Ramón Viñamagua Juanito René y \$500,00 al Ojeda Rojas Manuel Jacinto

30 de noviembre de 2017

- ✓ Se realiza el registro de las ventas realizadas del 16 al 30 de noviembre, por el valor de \$ 9.576,55 de las cuales \$500,52 son del 12% el restante es ventas 0%, los cobros se realizan en efectivo de \$ 4.289,80, mediante depósitos a cuenta corriente del banco de Loja de \$4.023,41 y el restante se concede a crédito, según auxiliar de ventas n° 6.
- ✓ Se registra las compras realizadas del 16 al 30 el valor de \$6.469,21, de las cuales \$801,60 fueron 12%, el restante fue 0%, descuento de \$402,46, se realiza las retenciones respectivas y se cancela en efectivo

el valor de \$56.38, y mediante obligación contraída con proveedores por el valor de \$ 6.040,21.

- ✓ Se realiza el cobro en efectivo de créditos otorgado al Sr. Romero Sánchez Manuel Alberto por el valor de \$1.850,00 y se realiza un retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha por \$ 500,00.
- ✓ Se registra los sueldos pendientes de pago al Ing. Byron Loyola y un descuento por anticipo de sueldo de la Sra. Carmen Romero del mes de noviembre, según rol de pagos 3.
- ✓ Se registra e valor de las provisiones sociales, correspondientes al mes de noviembre, según rol de provisiones n°3.
- ✓ Se registra la depreciación mensual de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de noviembre.

01 de diciembre de 2017

- ✓ Cobro en efectivo de crédito concedidos a los sres, Ojeda Rojas Manuel Jacinto por \$ 800,00 y Ramón Viñamagua Juanito Rene por el valor de \$600,00
- ✓ Cobro en efectivo de crédito otorgados a los siguientes clientes: Romero Astudillo María Clara de \$1.600,00; Cajamarca Simanchi Steben Patricio \$1.500,00; Carrera Ureña Elvira Maria \$1.500,00; Castillo Macas Albertho Edvin \$1.000,00; Delgado Orellana Luis Ricardo \$2.000,00; Mendoza Veintimilla Nixon Giovanni \$1.500,00; Ojeda Rojas Manuel; Jacinto \$1.500,00; Regalado Alvarez Robertho Patricio \$40,00; Almagro Cristian Mauricio Esteban \$900,00; Gordillo Poma Jose Vinicio \$900,00
- ✓ Se realiza el retiro de \$500,00 de la cuenta ahorrosdel banco Produbanco.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a los siguientes clientes por créditos otorgados: Celi Chocho Richard Fabian de \$895,00; Espinosa Romero José Patricio \$680,00; Regalado Alvarez Franz Vinicio \$1.800,00

- ✓ Se deposita en efectivo a cuenta corriente del banco de Loja el valor \$25.590,00.

03 de diciembre de 2017

- ✓ Se cancela en efectivo a CNT por servicios básicos, teléfono \$ 3.93 e internet \$25.72, más el IVA.

04 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, con cheques del banco de Loja; Farbio Pharma S.A, el valor de \$84.59 cheque n° 503; Infiec Cía. Ltda, el valor de \$240,59 cheque n° 504

07 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, con cheques del banco de Loja, a los siguientes: Benitez Cano Galo Patricio (La granja), el valor de \$189,59, cheque n° 505; Solvensa Ecuador S.A, el valor de \$210,47, cheque n° 506; Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja), el valor de \$636,32, cheque n° 507; Importadora Guerrero MHG S. A (Ines Alejandrina Vicuña), el valor de \$282,60, cheque n° 508
- ✓ Se realiza cobro por créditos concedidos a Gad parroquial Mercadillo, mediante nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja por el valor de \$986,79, el banco no emite una nota de débito por servicios bancarios.

09 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, mediante cheques del banco de Loja, a los siguientes: Solvensa Ecuador S. A, \$332,24, cheque n° 509; Alaska S. A, \$591,23, cheque n° 510; Agrosad Cía.Ltda, \$586,54 cheque n° 511, \$377,23, cheque n°512

11 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, mediante cheques del banco de Loja, a los siguientes: Andina Seed Cía. Ltda, el valor de \$858,29, cheque n°513, \$1050,80, cheque 514, \$1771,03, cheque 516, \$5.000,00, cheque 517; Farbio Pharma S.A, el valor de \$234,96, cheque n° 518

12 de diciembre de 2017

- ✓ Se registra el pago a proveedores proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, según cheques del Banco de Loja a los siguientes: Cornejo Mignone Carmen Elena, el valor de \$811,21, cheque n° 519; Alvarado Montenegro Paul Vinicio el valor de \$137,15, cheque n° 520; Farmagro S. A el valor de \$742,50 cheque n° 521; El chacarero, el valor de \$127,51, cheque n° 522; Solvensa Ecuador S.A el valor de \$804,38 cheque n° 523
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo por créditos otorgados a la Sra. María Teresa Ramón de \$321,00 y José Patricio Romero de \$136.95.

13 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro de créditos a clientes, en efectivo al sr Reyes Cueva

Angel Horacio por \$ 748,93 y mediante nota de débito a cuenta corriente del banco de Loja al Gad cantonal Palanda por \$5.000,00 el banco debita los servicios bancarios

- ✓ Se realiza el pago a proveedores Bioagro (Ecoagro - Agrovelt) por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, según cheques n° 524 por \$91,88 y Ecuaquimica por \$105,97 cheque 525 del banco de Loja

14 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores Nilo Humberto Córdova López (Davet) distrinagro por obligaciones contraídas en la compra de mercaderías, según cheques 526 por \$611,52 y 527 por \$ 232,65 del banco de Loja.

15 de diciembre de 2017

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 1 al 15 por un valor de \$ 21.016,38, las ventas se realizados a contado con un valor de \$ 4.234,89, cobros mediante depósitos a la cuenta corriente del banco de Loja \$9.068,29 y el valor de \$7.211.94 mediante créditos otorgados a clientes, nos retienen el 1% de la renta y 30% del IVA, según auxiliar de ventas n° 7
- ✓ Se registra las compras realizadas del 1 al 15 por el valor de \$ 108.248,57, de las que \$48,33 son 12% y el restante es 0%, nos descuenta el valor de \$275,08, realizamos las respectivas retenciones y se contrae obligación de pago a crédito por un valor de \$ 106.907, según auxiliar de compras n° 7.
- ✓ Se cancela en efectivo el arriendo del local comercial, correspondiente al mes de noviembre, al Sr. Gómez Álvarez Josué Mijaíl, persona natural no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 150,00, incluido el IVA, se realizan las respectivas retenciones.
- ✓ Se realiza el pago en efectivo de aportes y mora al IESS

correspondiente al mes de noviembre, y los servicios financieros, a través por un valor total de \$ 151.05

16 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro en efectivo de crédito otorgado al Sr. Vásquez Rojas Amilcar, por el valor de \$ 30.60.

18 de diciembre de 2017

- ✓ Cobro en efectivo por créditos otorgados a los siguientes clientes: Romero Astudillo María Clara \$750,00; Cajamarca Simanchi Steben Patricio \$950,00; Carrera Ureña Elvira Maria \$300,00; Castillo Macas Albertho Edvin \$800,00; Delgado Orellana Luis Ricardo \$800,00; Mendoza Veintimilla Nixon Giovanni \$500,00; Ojeda Rojas Manuel Jacinto \$600,00; Carrión Mogrovejo Fabián Alexander \$106,56; Marin Hurtado Carlos Luis \$1.200,00; Parra Moncada José Antonio \$700,00; Piedra Silva Ángel Oswaldo \$195,35; Ramón Viñamagua Juanito Rene \$750,00; Regalado Alvarez Franz Vinicio \$1.400,00

19 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, según cheques del banco de Loja. Ecuaquimica, por un valor de \$ 1.867,40, cheque n° 528 y \$20.000,00, cheque n° 531; Brenntag Ecuador S.A, el valor de \$2.969,01, cheque n° 532

20 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el depósito en efectivo de \$ 8.000,00 a cuenta corriente del

banco de Loja, por concepto de ventas realizadas.

22 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedores según cheques del banco de Loja a los siguientes: Infiec Cía. Ltda, por el valor de \$472,68, cheque 534; James Brown Pharma C.A por el valor de \$365,51 cheque 535; Tadec Cía. Ltda por el valor de \$140,66, cheque 536; Nutri Salmin S.A por el valor de \$286.01, cheque 537
- ✓ Se registran los beneficios sociales pendientes de pago décimo tercer sueldo, con el valor de \$384.36
- ✓ Se cancela a proveedor Sr. Ángel Reyes por obligaciones contraídas en la compra de mercadería el valor \$ 628,65, con cheque del banco de Loja n° 539.

26 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el pago a proveedor por obligaciones contraídas en la compra de mercadería a Corpcultivos S. A por los valores \$2964,06, cheque 541, \$1.343,64, cheque n° 542, \$2.905,65, cheque n°543 y \$2.905,65, cheque n° 544
- ✓ Se realiza la declaración y pago de retenciones del impuesto a la renta, mediante débito a cuenta corriente del banco de Loja de \$59.08, y emisión de nota de débito por servicios bancarios de \$0.30
- ✓ Se realiza la declaración y pago de la retención del IVA, correspondiente al mes de noviembre, de \$16.07 mediante débito a cuenta corriente del banco de Loja y emisión de nota de débito por los servicios bancarios.

27 de diciembre de 2017

- ✓ Se registra el retiro de dinero de la cuenta de ahorros del banco Pichincha de un valor de \$500,00
- ✓ Se registra el cobro en efectivo de créditos otorgados a los siguientes clientes: Ojeda Rojas Manuel Jacinto por \$500,00; Romero Astudillo María Clara \$450,00; Mendoza Veintimilla Nixon Giovanni \$950,00; Delgado Orellana Luis Ricardo \$700,00; Castillo Macas Albertho Edvin \$350,00

28 de diciembre de 2017

- ✓ Se deposita cuenta corriente del banco de Loja en efectivo \$10.000,00 y mediante cheque \$4.793,76 por concepto de cobro de crédito otorgado a cliente.
- ✓ Se realiza el pago a proveedores por obligaciones contraídas en la compra de mercadería, según cheques del banco de Loja; Farbio Pharma S.A por un valor de \$248,06 cheque n° 545; Solvensa Ecuador S.A por un valor de \$495,00 cheque n° 546; Farmagro S. A por \$535,50 cheque n° 547 y \$453,59, cheque 548

29 de diciembre de 2017

- ✓ Se realiza el cobro de crédito otorgado al Sr. Hernán Equidio mediante depósito a cuenta corriente del banco de Loja por el valor de \$782,50.

31 de diciembre de 2017

- ✓ Se cobra en efectivo por créditos otorgados a los siguientes clientes: Lojan Zumba Carlos Alberto \$47,46; Vásquez Rojas Amilcar Bolívar \$6,00

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 16 al 31, un valor de \$10.487,79, canceladas en efectivo el valor de \$4.768,49, mediante depósitos a cuenta corriente del banco de Loja el valor de \$1.571,24 y a crédito concedido a clientes el valor de \$3.340,51, el banco debita \$0.30 por servicios bancarios, según auxiliar de ventas n° 8.
- ✓ Se registra las compras realizadas del 16 al 31 por el valor de \$20.808,73, de los que se cancela en efectivo \$ 171,78, nos conceden el crédito por el valor de \$19.288,71, se realiza las correspondientes retenciones, según auxiliar de compras n° 8
- ✓ Se registra el pago pendiente de sueldos al Ing. Byron Patricio y un desuento por anticipo de sueldos a la Sr. Carmen Alicia Romero, correspondiente al mes de diciembre, según rol de pagos n° 4.
- ✓ Se registra las provisiones sociales, correspondientes al mes de diciembre, según rol de provisiones n° 4.
- ✓ Se registra la depreciación mensual de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Se registra la liquidación del IVA del mes de diciembre.

Datos adicionales.

- ✓ Se realizan los asientos de regulación de la cuenta mercaderías. El inventario final de mercaderías es de \$132.059,19
- ✓ Se registra los asientos de cierre de las cuentas de ingresos y gastos
- ✓ El saldo de los créditos concedidos a los clientes es de \$26.708,62. Se registra la provisión de las cuentas incobrables, aplicando el método legal establecido por el SRI, del 1% anual

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 1					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
1/9/2017		En la ciudad de Loja al 01 de septiembre del 2017 el almacén agropecuario "La Casa del Agricultor" inicia sus actividades económicas con los siguientes valores, bienes y obligaciones. -1-			
	1.01.01.01	Caja		\$10.500,00	
	1.01.01.02	Bancos		\$69.661,39	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta cte n° 2902105539	\$12.661,39		
	1.01.01.02.02	Produbanco cta. de ahorros	\$25.000,00		
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta de ahorros	\$32.000,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		\$98.353,94	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería		\$28.190,88	
	1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		\$245,35	
	1.01.06.01	Bienes de uso y consumo corriente		\$1.397,00	
	1.02.01.01	Muebles de oficina		\$210,00	
	1.02.01.02	Equipo de oficina		\$120,00	
	1.02.01.03	Equipo de computación.		\$1.310,00	
	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores			\$46.610,80
	2.01.02.02	IESS por pagar			\$149,04
	2.01.02.02.01	Aporte patronal por pagar 12.15%	\$46,71		
	2.01.02.03.02	Aporte personal por pagar 9.45%	\$102,33		
	2.01.02.04	Beneficios sociales por pagar			\$758,60
	2.01.02.04.01	Décimo tercer sueldo por pagar	\$569,52		
	2.01.02.04.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	\$62,50		
	2.01.02.04.03	Fondo de reserva	\$63,28		
	2.01.02.04.04	Vacaciones por pagar	\$63,30		
	2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar			\$523,06
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar			\$417,03
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$417,03		
	2.01.03.04	Retención IVA por pagar			\$16,07
	2.01.03.04.03	Retención IVA por pagar 100%	\$16,07		
	2.01.04.01	Servicios básicos por pagar			\$29,92
	2.01.04.01.01	Teléfono	\$4,21		
	2.01.04.01.02	Internet	\$25,71		
	2.01.04.02	Arriendos por pagar			\$133,93
	3.01.01.01	Capital Inicial			\$161.350,11
		P/r Estado de situación inicial - 2 -			
1/9/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Benitez Cano Galo Patricio (La granja)	\$189,59	\$1.556,10	
		Rotam Ecuador S.A	\$642,32		
		Infiec Cía. Ltda	\$461,84		
		Solvensa Ecuador S.A	\$262,35		
	1.01.01.02	Bancos			\$1.556,10
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$1.556,10		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas según cheques 389, 390, 391, 392 del banco de Loja - 3 -			
4/9/2017	2.01.04.01	Servicios básicos por pagar		\$29,92	
	2.01.04.01.01	Teléfono	\$4,21		
	2.01.04.01.02	Internet	\$25,71		
	1.01.05.01	IVA compras		\$3,59	
	1.01.01.01	Caja			\$33,51
		P/r pago de consumo de servicios básicos, correspondientes al mes de agosto.			
Suman y pasan				\$211.578,17	\$211.578,17

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 2
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$211.578,17	\$211.578,17
		- 4 -			
4/9/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.02	Produbanco cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco produbanco			
		- 5 -			
5/9/2017	1.01.01.02	Bancos		\$10.036,73	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$10.036,73		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Casas Astudillo Mario Andrés	\$36,73		\$36,73
	1.01.01.01	Caja			\$10.000,00
		P/r Depósito en efectivo y cheque a cuenta corriente del banco de Loja.			
		- 6 -			
7/9/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 7 -			
12/9/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.02	Produbanco cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco produbanco			
		- 8 -			
14/9/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Andina Seed Cía. Ltda	\$723,57	\$7.280,37	
		Ecuaquímica	\$6.556,80		
	1.01.01.02	Bancos			\$7.280,37
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$7.280,37		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques n°s 394, 395, 396, 397 del banco de Loja.			
		- 9 -			
14/9/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco pichincha			
		- 10 -			
15/9/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Benitez Cano Galo Patricio (La granja)	\$189,59	\$189,59	
	1.01.01.02	Bancos			\$189,59
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$189,59		
		P/r pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheque n° 399 del banco de Loja.			
		- 11 -			
15/9/2017	1.01.01.01	Caja		\$2.921,43	
	1.01.01.02	Bancos		\$5.812,75	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$3.746,48		
	1.01.01.02.02	Produbanco cta. de ahorros	\$2.066,27		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Reyes Cueva Angel Horacio	\$277,70	\$277,70	
	4.01.01.03	(-) Descuento en ventas		\$162,94	
	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente		\$29,56	
Suman y pasan				\$240.289,24	\$231.084,86

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 3
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$240.289,24	\$231.084,86
	1.01.05.04.01	Anticipo retención en la fuente 1%	\$29,56		
	1.01.05.05.	Anticipo IVA retenido		\$22,85	
	1.01.05.05.01	Anticipo IVA retenido 30%	\$22,85		
	4.01.01.01.	Ventas			\$9.147,92
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	\$8.486,97		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	\$660,95		
	2.01.03.02	IVA ventas			\$79,31
		P/r ventas realizadas del 1 al 15 de septiembre, según auxiliar de ventas n° 1			
		- 12 -			
15/9/2017	5.01.01.02	Compras		\$11.228,33	
	5.01.01.02.01	Compras 0%	\$11.086,11		
	5.01.01.02.02	Compras 12%	\$142,22		
	1.01.05.01	IVA compras		\$17,07	
	1.01.01.01	Caja			\$252,35
	1.01.01.02	Bancos			\$262,35
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$262,35		
	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores			\$10.342,07
		Ecuaquímica	\$629,88		
		Día Cía Ltda.	\$44,37		
		Andina Seed Cía. Ltda	\$2.258,15		
		Benitez Cano Galo Patricio (La granja)	\$189,59		
		Corpcultivos S.A	\$5.288,58		
		Agrota Cía. Ltda	\$354,48		
		James Brown Pharma C.A	\$225,72		
		Agripac S.A	\$477,14		
		Guambaña López Ruben Bolivar	\$323,73		
		Infiec Cía. Ltda	\$254,43		
		Ing. Carlos Lojan- Agrisur	\$296,01		
	5.01.01.03	(-) Descuento en compras			\$279,13
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar	\$109,50		\$109,50
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%			
		P/r Compra de mercadería del 1 al 15 de septiembre, según auxiliar de compras n° 1 y pago con cheque n° 392 del banco de Loja.			
		- 13 -			
15/9/2017	2.01.04.02	Arriendos por pagar		\$133,93	
	1.01.05.01	IVA compras		\$16,07	
	1.01.01.01	Caja			\$123,22
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar			10,71
	2.01.03.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 8%	10,71		
	2.01.03.04	Retención IVA por pagar			16,07
	2.01.03.04.03	Retención IVA por pagar 100%	16,07		
		P/r Pago de arriendo del local comercial, correspondiente al mes de agosto.			
		- 14 -			
15/9/2017	2.01.02.02	IESS por pagar		\$149,04	
	2.01.02.02.01	Aporte patronal por pagar 12.15%	\$46,71		
	2.01.02.02.02	Aporte personal por pagar 9.45%	\$102,33		
	5.02.01.10	Gasto no deducible		\$1,66	
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,60	
	1.01.01.01	Caja			\$151,30
		P/r Pago al IESS correspondiente al mes			
Suman y pasan				\$251.858,79	\$251.858,79

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 4
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$251.858,79	\$251.858,79
		de agosto más servicios bancarios.			
		- 15 -			
17/9/2018	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Insusemillas Cía.Ltda	\$1.147,37	\$1.147,37	
	1.01.01.02	Bancos			\$1.147,37
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$1.147,37		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según chequen n°s 401, 402, 403 del banco de Loja.			
		- 16 -			
18/9/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Ecuauímica	\$397,27	\$511,12	
	1.01.01.02	Nauta Bacuilima Jaime Romulo	\$113,85		
	1.01.01.02.01	Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$511,12		\$511,12
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 404, 406 del banco de Loja.			
		- 17 -			
18/9/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.02	Produbanco cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco produbanco			
		- 18 -			
18/9/2017	1.01.01.01	Caja		\$920,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Loyola Román José Eduardo	\$800,00		\$920,00
		Espinosa Romero José Patricio	\$120,00		
		P/r Cobro en efectivo de créditos concedidos a clientes según auxiliar de cuentas por cobrar n° 27 y 14			
		- 19 -			
19/9/2017	1.01.01.02	Bancos		\$3.845,88	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$3.845,88		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Casas Astudillo Mario Andrés	\$345,88		\$345,88
	1.01.01.01	Caja			\$3.500,00
		P/r Depósito a cuenta corriente del banco de Loja, realizada en cheque y en efectivo			
		- 20 -			
19/9/2017	1.01.01.02	Bancos		\$10.000,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$10.000,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Casas Astudillo Mario Andrés	\$10.000,00		\$10.000,00
		P/r Depósito de cheque a cuenta corriente del banco de Loja, por cobro de crédito concedido a clientes.			
		- 21 -			
20/9/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Infiec Cía. Ltda	362,43	\$2.028,12	
		Agrosad Cía.Ltda.	1417,91		
		Farbio Pharma S.A	247,78		
	1.01.01.02	Bancos			\$2.028,12
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$2.028,12		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques n°s 407, 408,			
Suman y pasan				\$270.811,28	\$270.811,28

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 5
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$270.811,28	\$270.811,28
		409, 411 del banco de Loja.			
		- 22 -			
20/9/2017	1.1.1.1.	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero en efectivo de cuenta de ahorros del banco de Loja.			
		- 23 -			
21/9/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$4.064,55	
		Agronutrientes del Norte C.A	\$255,42		
		Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja)	\$628,65		
		Día Cía Ltda.	\$274,70		
		Importadora Guerrero MHG S. A (Ines Alejandrina Vicuña)	\$1371,20		
		James Brown Pharma C.A	\$959,11		
		Ruilova Fajardo Roberto Rolando	\$97,89		
		Alaska S.A	\$477,58		
	1.01.01.02	Bancos			\$4.064,55
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$4.064,55		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques n°s 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423 del banco de Loja.			
		- 24 -			
22/9/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero en efectivo de cuenta de ahorros del banco Pichincha			
		- 25 -			
23/9/2017	1.01.01.01	Caja		\$720,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$720,00
		Vidal Córdova Carmen Lastenia	\$720,00		
		P/r Cobro en efectivo de crédito otorgado a cliente			
		- 26 -			
25/9/2017	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar		\$417,03	
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$417,03		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.01.02	Bancos			\$417,33
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$417,03		
		P/r Pago del impuesto a la renta correspondiente al mes de agosto			
		- 27 -			
25/9/2017	2.01.03.04	Retención IVA por pagar		\$16,07	
	2.01.03.04.03	Retención IVA por pagar 100%	\$16,07		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.01.02	Bancos			\$16,37
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$16,37		
		P/r Pago de retención del IVA, correspondiente al mes de agosto, mediante débito de cuenta corriente del banco de Loja.			
		- 28 -			
25/9/2017	2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar		\$523,06	
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
Suman y pasan				\$277.552,89	\$277.029,53

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 6					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$277.552,89	\$277.029,53
	1.01.01.02 1.01.01.02.01	Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r Pago de retenciones de IVA, correspondiente al mes de agosto, mediante nota de débito de cuenta corriente del banco de Loja. - 29 -	\$523,36		\$523,36
25/9/2017	1.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.03	Caja Bancos Banco Pichincha cta. de ahorros P/r Retiro de dinero de de ahorros del banco Pichincha. - 30 -	\$500,00	\$500,00	\$500,00
26/9/2017	1.01.01.02 1.01.01.02.01 1.01.02.01	Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 Cuentas por cobrar clientes Casas Astudillo Mario Andrés P/r cobro de créditos concedidos a clientes, mediante cheque depositado a cuenta corriente del banco de Loja. - 31 -	\$40,00 \$40,00	\$40,00	\$40,00
27/9/2017	1.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.02	Caja Bancos Produbanco cta. de ahorros P/r Retiro de dinero de de ahorro del banco Produbanco. - 32-	\$500,00 \$500,00	\$500,00	\$500,00
30/9/2017	5.01.01.02 5.01.01.02.01 5.01.01.02.02 1.01.05.01 1.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.01 2.01.01.01	Compras Compras 0% Compras 12% IVA compras Caja Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 Cuentas por pagar proveedores Ecolgy.Farm Agrosad Cía.Ltda. Corpcultivos S.A Ecuaquímica Infiec Cía. Ltda Alaska S.A Benitez Cano Galo Patricio (La granja) Santiago Martinez Bustamante (Marvet) Andina Seed Cía. Ltda Edifarm Cía. Ltda Agripac S.A Nilo Humberto Córdova López (Davet)	\$9.895,32 \$545,68	\$10.441,00 \$58,87	\$34,72 \$522,18 \$9.256,24
	5.01.01.03 2.01.03.03 2.01.03.03.01	(-) Descuento en compras Retención impuesto a la renta por pagar Retención impuesto a la renta por pagar 1% P/r compras realizadas del 16 al 30 de septiembre, según auxiliar de compras n° 2 se cancela a proveedores con cheques	\$98,53		\$588,20 \$98,53
Suman y pasan				\$289.092,76	\$289.092,76

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 7					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$289.092,76	\$289.092,76
		442, 425, 426 del banco de Loja. - 33 -			
30/9/2017	1.01.01.01	Caja		\$1.321,82	
	1.01.01.02	Bancos		\$4.835,68	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$3.750,64		
	1.01.01.02.02	Produbanco cta. de ahorros	\$1.085,04		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Loyola Román José Eduardo	\$38,00	\$115,96	
		Delgado Jaramillo Byron Armando	\$77,96		
	4.01.01.03	(-) Descuento en ventas		\$6,60	
	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente		\$13,64	
	1.01.05.04.01	Anticipo retención en la fuente 1%	\$13,64		
	4.01.01.01.	Ventas			\$6.291,06
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	\$6.269,06		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	\$22,00		
	2.01.03.02	IVA ventas			\$2,64
		P/r ventas realizadas del 16 al 30 de septiembre, según auxiliar de ventas n° 2			
		- 34 -			
30/9/2017	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios		\$759,41	
	5.02.01.02	Gasto aporte patronal al IESS		\$46,71	
	2.01.02.01	Sueldos por pagar			\$657,08
	2.01.02.02	IESS por pagar			\$149,04
	2.01.02.02.01	Aporte patronal por pagar 12.15%	\$46,71		
	2.01.02.02.02	Aporte personal por pagar 9.45%	\$102,33		
		P/r Registro de sueldos, según rol de pagos n° 1, mes de septiembre			
		- 35 -		\$220,70	
30/9/2017	5.02.01.03	Gasto beneficios sociales			
	5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo	\$63,28		
	5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	\$62,50		
	5.02.01.03.03	Fondo de reserva	\$63,28		
	5.02.01.03.04	Vacaciones	\$31,64		
	2.01.02.03	Beneficios sociales por pagar			\$220,70
	2.01.02.03.01	Décimo tercer sueldo por pagar	\$63,28		
	2.01.02.03.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	\$62,50		
	2.01.02.03.03	Fondo de reserva por pagar	\$63,28		
	2.01.02.03.04	Vacaciones por pagar	\$31,64		
		P/r Provisiones sociales del mes de septiembre, según rol de provisiones n° 1			
		- 36 -			
30/9/2017	5.02.01.06	Depreciación de muebles de oficina		\$1,58	
	1.02.01.04	(-) Depreciación acumulada de muebles de oficina			\$1,58
		P/r Gasto depreciación mensual de muebles de oficina por el método legal			
		- 37 -			
30/9/2017	5.02.01.07	Depreciación de equipo de oficina.		\$0,90	
	1.02.01.05	(-) Depreciación acumulada de equipo de oficina.			\$0,90
		P/r Gasto depreciación mensual por el método legal			
		- 38 -			
30/9/2017	5.02.01.08	Depreciación equipo de computación.		\$7,28	
	1.02.01.06	(-) Depreciación acumulada de equipo de computación.			\$7,28
		P/r Gasto depreciación mensual por el método legal-			
		- 39 -			
30/9/2017	2.01.03.02	IVA ventas		\$81,95	
Suman y pasan				\$296.504,99	\$296.423,04

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 8
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$296.504,99	\$296.423,04
	5.02.01.11	Gasto factor de proporcionalidad		\$91,37	
	1.01.05.01	IVA compras			\$95,60
	1.01.05.05.	Anticipo IVA retenido			\$22,85
	1.01.05.05.01	Anticipo IVA retenido 30%	\$22,85		
	1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$54,87
		P/r Liquidación del Iva mes de septiembre			
		- 40 -			
2/10/2017	1.01.01.02	Bancos		\$500,00	
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$500,00		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,50	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,50
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$550,00		
		P/r transferencia interbancaria de cuenta corriente del banco de Loja a cuenta de ahorros del banco de Pichincha			
		- 41 -			
2/10/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Infiec Cía. Ltda	\$1.430,35	\$6.079,39	
		Corpcultivos S.A	\$4.649,04		
	1.01.01.02	Bancos			\$6.079,39
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$6.079,39		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 427, 428, 429 del banco de Loja.			
		- 42 -			
2/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha.			
		- 43 -			
3/10/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Benitez Cano Galo Patricio (La granja)	\$379,17	\$975,99	
		Agrosad Cía.Ltda.	\$596,82		
	1.01.01.02	Bancos			\$975,99
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$975,99		
		P/r pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 430, 431, 432 del banco de Loja.			
		- 44 -			
3/10/2017	5.02.01.04	Gastos servicios básicos		\$29,74	
	5.02.01.04.01	Teléfono	\$4,81		
	5.02.01.04.02	Internet	\$24,93		
	1.01.05.01	IVA compras		\$3,57	
	1.01.01.01	Caja			\$33,31
		P/r Pago de consumo de servicios básicos, correspondiente al mes de septiembre.			
		- 45 -			
4/10/2017	1.01.01.02	Bancos		\$5.502,30	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$5.502,30		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Gad Parroquial de Sacapalca	\$5.502,60		\$5.502,60
		P/r Cobro de crédito concedidos a clientes, mediante nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja.			
Suman y pasan				\$310.188,15	\$310.188,15

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 9
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$310.188,15	\$310.188,15
		- 46 -			
4/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha.			
		- 47 -			
5/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$1.939,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$1.939,00
		Ramón Montoya Maria Teresa	\$974,00		
		Guailas Poma Ana Lucia	\$965,00		
		P/r Cobro en efectivo por crédito concedido a clientes.			
		- 48 -			
5/10/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$11.044,85	
		Ecuauquímica	\$11.044,85		
	1.01.01.02	Bancos			\$11.044,85
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$11.044,85		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 433, 434, 435, 436 del banco de Loja.			
		- 49 -			
6/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.02	Produbanco cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco.			
		- 50 -			
7/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta ahorros del banco Pichincha			
		- 51 -			
7/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$227,70	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$227,70
		Reyes Cueva Angel Horacio	\$277,70		
		P/r cobro de créditos concedidos a clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 40			
		- 52 -			
9/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$2.360,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$2.360,00
		Delgado Jaramillo Byron Armando	\$570,00		
		Teodoro Cordova Julio Alberto	\$1.090,00		
		Lojan Zumba Carlos Alberto	\$700,00		
		P/r cobro de créditos a clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 11, 45, 26			
		- 53 -			
10/10/2017	1.01.01.02	Bancos		\$5.875,82	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$5.875,82		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$375,82
		Casas Astudillo Mario Andrés	\$375,82		
	1.01.01.01	Caja			\$5.500,00
		P/r Depósito a cuenta corriente del canco de Loja en efectivo y en cheque por cobro de crédito a cliente.			
		- 54 -			
10/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
Suman y pasan				\$333.635,52	\$333.135,52

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 10					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$333.635,52	\$333.135,52
11/10/2017	1.01.01.02 1.01.01.02.02	Bancos Produbanco cta. de ahorros P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros para ingresar a caja en la empresa - 55 -	\$500,00		\$500,00
12/10/2017	1.01.01.02 1.01.01.02.01 1.01.02.01	Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 Cuentas por cobrar clientes Ponce Carrión Hernán Equidio P/r Cobro de crédito otorgado a clientes, mediante depósito a cuenta corriente del banco de Loja. - 56 -	\$225,25 \$225,25	\$225,25	\$225,25
13/10/2017	1.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.03	Caja Bancos Banco Pichincha cta. de ahorros P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha. - 57 -	\$500,00	\$500,00	\$500,00
15/10/2017	1.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.02	Caja Bancos Produbanco cta. de ahorros P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco. - 58 -	\$500,00 \$500,00	\$500,00	\$500,00
15/10/2017	1.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.01 1.01.01.02.02 1.01.02.01 4.01.01.03 1.01.05.04 1.01.05.04.01 1.01.05.05. 1.01.05.05.01 4.01.01.01. 4.01.01.01.01 4.01.01.01.02 2.01.03.02	Caja Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 Produbanco cta. de ahorros Cuentas por cobrar clientes Gad Parroquial de Fundochamba Ramón Montoya Maria Teresa Reyes Cueva Angel Horacio Gad Parroquial de Tacamoros Agrícola Comercial Catamayo Gad Parroquial de Santa Rufina (-) Descuento en ventas Anticipo retención en la fuente Anticipo retención en la fuente 1% Anticipo IVA retenido Anticipo IVA retenido 30% Ventas Ventas 0% Ventas 12% IVA ventas P/r ventas realizadas desde el 1 al 15 de octubre, según auxiliar de ventas n° 3 - 59 -	\$3.872,00 \$1.225,31 \$355,00 \$124,00 \$665,46 \$346,50 \$8,80 \$2.986,64 \$250,02 \$56,23 \$56,23 \$37,69 \$37,69 \$10.752,72 \$1.046,85	\$1.997,54 \$5.097,31 \$4.486,40	\$11.799,57 \$125,62
15/10/2017	5.01.01.02 5.01.01.02.01 5.01.01.02.02 1.01.05.01 5.01.01.04 1.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.01 2.01.01.01	Compras Compras 0% Compras 12% IVA compras Transporte en compras Caja Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 Cuentas por pagar proveedores Agronpaxi Infiec Cía. Ltda	\$15.180,70 \$72,11 \$133,14 \$3.104,39 \$240,57	\$15.252,81 \$8,65 \$1,00	\$200,99 \$133,14 \$14.380,07
Suman y pasan				\$362.048,42	\$361.500,16

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 11					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$362.048,42	\$361.500,16
		Agrícola ciencias corp Cía Ltda	\$267,11		
		Alaska S.A	\$138,60		
		Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja)	\$311,85		
		Andina Seed Cía. Ltda	\$2.821,83		
		Corpcultivos S.A	\$2.905,65		
		Ecuaquímica	\$504,90		
		Nilo Humberto Córdova López (Davet)	\$611,52		
		Rocio Guamán (Intiagro)	\$69,30		
		Espinosa Castillo Segundo Ángel	\$102,35		
		Benitez Cano Galo Patricio (La granja)	\$189,59		
		El chacarero	\$127,51		
		Agrosad Cía.Ltda.	\$586,54		
		Solvensa Ecuador S.A	\$153,45		
		Importadora Guerrero MHG S. A (Ines Alejandrina Vicuña)	\$282,60		
		Agrota Cía. Ltda	\$278,24		
		Farmagro S. A	\$1.338,97		
		Rotam Ecuador S.A	\$345,11		
	5.01.01.03	(-) Descuento en compras			\$399,72
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar			\$148,54
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$148,54		
		P/r Compras realizadas del 1 al 15 de octubre del 2017, según auxiliar de compras n° 3, y pago a proveedor con cheque n° 426 del banco de Loja.			
		- 60 -			
15/10/2017	5.02.01.05	Gasto arriendo		\$133,93	
	1.01.05.01	IVA compras		\$16,07	
	1.01.01.01	Caja			\$123,22
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar			\$10,71
	2.01.03.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 8%	\$10,71		
	2.01.03.04	Retención IVA por pagar			\$16,07
	2.01.03.04.03	Retención IVA por pagar 100%	\$16,07		
		P/r Pago de utilización del local comercial del mes de septiembre.			
		- 61 -			
15/10/2017	2.01.02.02	IESS por pagar		\$149,04	
	2.01.02.02.01	Aporte patronal por pagar 12.15%	\$46,71		
	2.01.02.02.02	Aporte personal por pagar 9.45%	\$102,33		
	5.02.01.10	Gasto no deducible		\$1,66	
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,60	
	1.01.01.01	Caja			\$151,30
		P/r Pago al IESS correspondiente al mes de septiembre, más servicios bancarios.			
		- 62 -			
16/10/2017	1.01.01.02	Bancos		\$2.986,64	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$2.986,64		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$2.986,64
		Gad Parroquial de Santa Rufina	\$2.986,64		
	1.01.01.02	Bancos			\$0,30
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$0,30		
Suman y pasan				\$365.336,66	\$365.336,66

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 12					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$365.336,66	\$365.336,66
16/10/2017	1.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.03	P/r Cobro de crédito a clientes, el pago nos lo realizan mediante nota de crédito cuenta bancaria de la empresa y pago de servicios bancarios - 63 - Caja Bancos Banco Pichincha cta. de ahorros P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha.	\$500,00	\$500,00	\$500,00
16/10/2017	2.01.02.01 1.01.04.01 1.01.01.02 1.01.01.02.01	- 64 - Sueldos por pagar Anticipo de sueldos Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r Pago de sueldo del mes de septiembre y anticipo de sueldo a la Sra. Carmen Alicia Romero, según cheque 438 del banco de Loja.	\$1.400,00	\$348,08 \$1.051,92	\$1.400,00
16/10/2017	2.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.01	- 65 - Cuentas por pagar proveedores Agrota Cía. Ltda Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 439, 440 del banco de Loja.	\$701,65 \$701,65	\$701,65	\$701,65
17/10/2017	1.01.01.01 1.01.02.01	- 66 - Caja Cuentas por cobrar clientes Agrícola Comercial Catamayo Industria de Especerías ILE Cañar Alvarado Rubén Dario Piedra Silva Ángel Oswaldo P/r Cobro de crédito clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 1, 25, 5, 34	\$1.400,00 \$5.000,00 \$320,00 \$746,00	\$7.466,00	\$7.466,00
18/10/2017	1.01.01.02 1.01.01.02.01 1.01.02.01 1.01.01.01	- 67 - Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 Cuentas por cobrar clientes Casas Astudillo Mario Andrés Caja P/r Depósito a cuenta corriente del banco de Loja, por concepto de ventas realizadas, en efectivo y cheque	\$5.792,96 \$292,96	\$5.792,96	\$292,96 \$5.500,00
18/10/2017	2.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.01	- 68 - Cuentas por pagar proveedores Guambaña López Ruben Bolivar Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 441,442 del banco de Loja	\$550,24 \$550,24	\$550,24	\$550,24
19/10/2017	2.01.01.01 1.01.01.02	- 69 - Cuentas por pagar proveedores Infiec Cía. Ltda Bancos	\$2.004,16	\$2.004,16	\$2.004,16
Suman y pasan				\$383.751,67	\$383.751,67

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 13
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$383.751,67	\$383.751,67
19/10/2017	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 444, 445, 446 del banco de Loja. - 70 -	\$2.004,16		
	1.01.01.01	Caja		\$38,00	
	1.01.01.02	Bancos		\$701,50	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$701,50		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,60	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Loyola Román José Eduardo	\$38,00		\$739,50
		Gad Parroquial de Fundochamba	\$355,00		
		Gad Parroquial de Tacamoros	\$346,50		
	1.01.01.02	Bancos			\$0,60
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r cobro de créditos a clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 27, 15, 18 - 71 -	\$0,60		
20/10/2017	1.01.01.02	Bancos		\$55,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$55,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Casas Astudillo Mario Andrés	\$55,00		\$55,00
		P/r Cobro de crédito a clientes, el pago lo realizan mediante depósito a cuenta corriente del banco de Loja. - 72 -			
20/10/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Agronpaxi	\$3.104,39	\$3.578,01	
		Nutri Salmin S.A	\$320,17		
		Solvensa Ecuador S.A	\$153,45		
	1.01.01.02	Bancos			\$3.578,01
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 447, 448, 449 del banco de Loja - 73 -	\$3.578,01		
24/10/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Ecuquímica	\$1.095,12	\$3.084,16	
		Agripac S.A	\$759,29		
		Benitez Cano Galo Patricio (La granja)	\$189,59		
		Rotam Ecuador S.A	\$329,90		
		James Brown Pharma C.A	\$409,86		
		Agrota Cía. Ltda	\$200,00		
		Torres Aguilar Marco Vinicio (Survivmento)	\$100,40		
	1.01.01.02	Bancos			\$3.084,16
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r Pago a proveedores, según cheques del 450 al 460 del banco de Loja. - 74 -	\$3.084,16		
24/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$124,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Ramón Montoya María Teresa	\$124,00		\$124,00
		P/r cobro de crédito otorgados a clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 36 - 75 -			
24/10/2017	2.01.03.04	Retención IVA por pagar		\$16,07	
Suman y pasan				\$391.349,01	\$391.332,94

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 14
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$391.349,01	\$391.332,94
	2.01.03.04.03	Retención IVA por pagar 100%	\$16,07		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.01.02	Bancos			\$16,37
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$16,37		
		P/r Pago del Iva, correspondiente al mes de septiembre, mediante nota de débito del banco de Loja			
		- 76 -			
24/10/2017	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar		\$218,73	
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$208,02		
	2.01.03.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 8%	\$10,71		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente			\$43,20
	1.01.05.04.01	Anticipo retención en la fuente 1%	\$43,20		
	1.01.01.02	Bancos			\$175,83
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$175,83		
		P/r Declaración de retenciones a la fuente del mes de septiembre y pago con débito bancario, cuenta corriente de la empresa			
		- 77 -			
31/10/2017	1.01.01.02	Bancos		\$81,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$81,00		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Delgado Jaramillo Byron Armando	\$81,00		\$81,00
		P/r cobro de créditos otorgados a clientes, pago lo realizan mediante depósito a cuenta bancaria del banco de Loja.			
		- 78 -			
31/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.02	Produbanco cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero en efectivo de cuenta de ahorros del banco Produbanco.			
		- 79 -			
31/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$2.151,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Carrión Mogrovejo Fabián Alexander	\$467,00		\$2.151,00
		Vásquez Rojas Amilcar Bolívar	\$789,00		
		Guailas Poma Ana Lucia	\$895,00		
		P/r Cobro de crédito a cliente, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 7, 46, 23			
		- 80 -			
31/10/2017	1.01.01.02	Bancos		\$6.418,33	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$6.418,33		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Casas Astudillo Mario Andrés	\$418,33		\$418,33
	1.01.01.01	Caja			\$6.000,00
		P/r Depósito a cuenta corriente del banco de Loja en efectivo y cheque por cobro de crédito a cliente.			
		- 81 -			
31/10/2017	1.01.01.01	Caja		\$4.253,40	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Ramón Montoya Maria Teresa	\$263,00		\$363,96
		Espinosa Romero José Patricio	\$82,40		
		Industria de Especerías ILE	\$18,56		
Suman y pasan				\$405.336,03	\$400.718,67

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 15
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$405.336,03	\$400.718,67
	4.01.01.03	(-) Descuento en ventas		\$6,97	
	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente		\$1,32	
	1.01.05.04.01	Anticipo retención en la fuente 1%	\$1,32		
	4.01.01.01.	Ventas			\$4.622,28
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	\$4.594,23		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	\$28,05		
	2.01.03.02	IVA ventas			\$3,37
		P/r Ventas realizadas del 16 al 31 de octubre, según auxiliar de ventas n° 4			
		- 82 -			
31/10/2017	5.01.01.02	Compras		\$10.977,60	
	5.01.01.02.01	Compras 0%	\$10.797,72		
	5.01.01.02.02	Compras 12%	\$179,88		
	1.01.05.01	IVA compras		\$20,30	
	1.01.01.02	Bancos			\$989,43
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$989,43		
	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores			\$9.197,77
		Vialidad Cía. Ltda	\$212,85		
		Ecuauímica	\$594,53		
		Corpcultivos S.A	\$1.220,67		
		Alaska S.A	\$1.121,47		
		Farmagro S. A	\$535,50		
		Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja)	\$311,85		
		Tadec Cía. Ltda	\$317,13		
		Agripac S.A	\$141,19		
		Benitez Cano Galo Patricio (La granja)	\$189,59		
		Motorasga Cía. Ltda	\$284,13		
		Agrosad Cía.Ltda.	\$377,23		
		Ecolgy.Farm	\$2.016,98		
		Insusemillas Cía.Ltda	\$808,63		
		Rocio Guamán (Intiagro)	\$246,11		
		James Brown Pharma C.A	\$365,51		
		Farbio Pharma S.A	\$84,59		
		Alvarado Montenegro Paul Vinicio	\$137,15		
		Nilo Humberto Córdova López (Davet) distrinagro	\$232,65		
	5.01.01.03	(-) Descuento en compras			\$707,72
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar			\$102,98
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$102,98		
		P/r compras realizadas del 16 al 31 de octubre, según auxiliar de compras n° 4.			
		- 83 -			
31/10/2017	1.01.01.02	Bancos		\$810,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$810,00		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$810,00
		Teodoro Cordova Julio Alberto	\$660,00		
		Romero Coronel Herman Wilson (Gad)	\$150,00		
	1.01.01.02	Bancos			\$0,30
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$0,30		
		P/r Cobro de crédito concedido a clientes, mediante depósito y transferencia interbancaria a cta cte del banco de Loja.			
Suman y pasan				\$417.152,52	\$417.152,52

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 16					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$417.152,52	\$417.152,52
		- 84 -			
31/10/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$280,43	
		Insusemillas Cía.Ltda	\$280,43		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$2,79	
	1.01.01.02	Bancos			\$283,22
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$283,22		
		P/r Pago a proveedor, mediante transferencia interbancaria y comisiones por servicios bancarios.			
		- 85 -			
31/10/2017	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios		\$759,41	
	5.02.01.02	Gasto aporte patronal al IESS		\$46,71	
	1.01.04.01	Anticipo de sueldos			\$348,08
	2.01.02.01	Sueldos por pagar			\$309,00
	2.01.02.02	IESS por pagar			\$149,04
	2.01.02.02.01	Aporte patronal por pagar 12.15%	\$46,71		
	2.01.02.02.02	Aporte personal por pagar 9.45%	\$102,33		
		P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre, según rol de pagos n° 2.			
		- 86 -			
31/10/2017	5.02.01.03	Gasto beneficios sociales		\$220,70	
	5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo	\$63,28		
	5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	\$62,50		
	5.02.01.03.03	Fondo de reserva	\$63,28		
	5.02.01.03.04	Vacaciones	\$31,64		
	2.01.02.03	Beneficios sociales por pagar			\$220,70
	2.01.02.03.01	Décimo tercer sueldo por pagar	\$63,28		
	2.01.02.03.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	\$62,50		
	2.01.02.03.03	Fondo de reserva por pagar	\$63,28		
	2.01.02.03.04	Vacaciones por pagar	\$31,64		
		P/r Registro de provisiones sociales del mes de octubre, según rol de provisiones n° 2			
		- 87 -			
31/10/2017	5.02.01.06	Depreciación de muebles de oficina		\$1,58	
	1.02.01.04	(-) Depreciación acumulada de muebles de oficina			\$1,58
		P/r Depreciación mensual de muebles de oficina.			
		- 88 -			
31/10/2017	5.02.01.07	Depreciación de equipo de oficina.		\$0,90	
	1.02.01.05	(-) Depreciación acumulada de equipo de oficina.			\$0,90
		P/r Depreciación mensual de equipo de oficina			
		- 89 -			
31/10/2017	5.02.01.08	Depreciación equipo de computación.		\$7,28	
	1.02.01.06	(-) Depreciación acumulada de equipo de computación.			\$7,28
		P/r Depreciación mensual de equipo de computación.			
		- 90 -			
31/10/2017	2.01.03.02	IVA ventas		\$128,99	
	5.02.01.11	Gasto factor de proporcionalidad		\$45,41	
	1.01.05.01	IVA compras			\$48,59
	1.01.05.05.	Anticipo IVA retenido			\$37,69
	1.01.05.05.01	Anticipo IVA retenido 30%	\$37,69		
	1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$88,12
Suman y pasan				\$418.646,72	\$418.646,72

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 17
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$418.646,72	\$418.646,72
		P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de octubre.			
		- 91 -			
3/11/2017	5.02.01.04	Gastos servicios básicos		\$31,82	
	5.02.01.04.01	Teléfono	\$6,04		
	5.02.01.04.02	Internet	\$25,78		
	1.01.05.01	IVA compras		\$3,82	
	1.01.01.01	Caja			\$35,64
		P/r Pago de consumo de servicios básicos correspondientes al mes de octubre.			
		- 92 -			
3/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$5.400,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$5.400,00
		Reyes Cueva Angel Horacio	\$900,00		
		Celi Chocho Richard Fabian	\$1.200,00		
		Delgado Jaramillo Byron Armando	\$1.500,00		
		Delgado Orellana Luis Ricardo	\$1.000,00		
		Simancas Ordoñez Consuelo	\$800,00		
		Elizabeth			
		P/r Cobro de crédito a clientes, según auxiliar de ctas por cob n° 40,10, 11, 12, 44			
		- 93 -			
3/11/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$685,06	
		Santiago Martinez Bustamante (Marvet)	\$87,79		
		Infiec Cía. Ltda	\$407,68		
		Benitez Cano Galo Patricio (La granja)	\$189,59		
	1.01.01.02	Bancos			\$685,06
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$685,06		
		P /r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 463, 464, 465 del banco de Loja.			
		- 94 -			
6/11/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$5.590,48	
		Agricola ciencias corp Cía Ltda	\$267,11		
		Nilo Humberto Córdova López (Davet) distrinagro	\$323,37		
		Andina Seed Cía. Ltda	\$5.000,00		\$5.590,48
	1.01.01.02	Bancos			
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$5.590,48		
		P/r pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 466, 467, 468 del banco de Loja.			
		- 95 -			
8/11/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$7.643,69	
		Ecuaquímica	\$5.625,79		
		Andina Seed Cía. Ltda	\$2.017,90		
	1.01.01.02	Bancos			\$7.643,69
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$7.643,69		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 470, 471, 472, 473 del banco de Loja.			
		- 96 -			
9/11/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$1.061,28	
		Motorasga Cía. Ltda	\$284,13		
		Solvensa Ecuador S.A	\$465,30		
		Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja)	\$311,85		
	1.01.01.02	Bancos			\$1.061,28
Suman y pasan				\$439.062,87	\$439.062,87

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 18					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$439.062,87	\$439.062,87
10/11/2017	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 474, 475, 476 del banco de Loja.	\$1.061,28		
		- 97 -			
12/11/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Bioagro (Ecoagro - Agrovelt)		\$1.086,65	
	1.01.01.02	Bancos	\$1.086,65		\$1.086,65
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 478, 479 del banco de Loja.	\$1.086,65		
		- 98 -			
13/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$687,26	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Reyes Cueva Angel Horacio Ramón Montoya Maria Teresa Agrícola Comercial Catamayo	\$665,46 \$13,00 \$8,80		\$687,26
		P/r Cobro por crédito a clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 40, 36, 1			
		- 99 -			
14/11/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Farmagro S. A Alaska S.A Infiec Cía. Ltda Ecuaquimica	\$1.338,97 \$530,64 \$992,33 \$3.426,99	\$6.288,93	
	1.01.01.02	Bancos			\$6.288,93
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r Pago a proveedor por obligaciones contraídas, según cheques 480, 481,482, 483, 484 del banco de Loja.	\$6.288,93		
		- 100 -			
15/11/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Agrota Cía. Ltda	\$378,29	\$378,29	
	1.01.01.02	Bancos			\$378,29
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 485, 486, 487 del banco de Loja.	\$378,29		
		- 101 -			
15/11/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Alaska S.A Rocio Guamán (Intiagro)	\$1.751,11 \$315,41	\$2.066,52	
	1.01.01.02	Bancos			\$2.066,52
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 488, 489, 490 del banco de Loja.	\$2.066,52		
		- 102 -			
15/11/2017	5.02.01.05	Gasto arriendo		\$133,93	
	1.01.05.01	IVA compras		\$16,07	
	1.01.01.01	Caja			\$123,22
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar			\$10,71
	2.01.03.03.02	Retención impuesto a la renta por	\$10,71		
Suman y pasan				\$449.720,52	\$449.704,45

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 19
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$449.720,52	\$449.704,45
		pagar 8%			
	2.01.03.04	Retención IVA por pagar			\$16,07
	2.01.03.04.03	Retención IVA por pagar 100%	\$16,07		
		P/r Pago de arriendo del local comercial, correspondiente al mes de octubre - 103 -			
15/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$2.800,82	
	1.01.01.02	Bancos		\$181,76	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$181,76		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		\$22.032,31	
		Ministerio del Ambiente	\$4.868,82		
		Municipio de Loja	\$5.019,30		
		Espinosa Romero José Patricio	\$136,95		
		Gad Cantonal de Palanda	\$10.000,00		
		Reyes Cueva Angel Horacio	\$748,93		
		Vidal Córdova Carmen Lastenia	\$727,06		
		Gad parroquial de Orianga	\$531,26		
	4.01.01.03	(-) Descuento en ventas		\$349,50	
	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente		\$121,78	
	1.01.05.04.01	Anticipo retención en la fuente 1%	\$121,78		
	1.01.05.05.	Anticipo IVA retenido		\$9,35	
	1.01.05.05.01	Anticipo IVA retenido 30%	\$9,35		
	4.01.01.01.	Ventas			\$25.427,57
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	\$24.861,33		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	\$566,24		
	2.01.03.02	IVA ventas			\$67,95
		P/r Ventas realizadas del 1 al 15 de noviembre, según auxiliar de ventas n° 5 - 104 -			
15/11/2017	5.01.01.02	Compras		\$14.117,45	
	5.01.01.02.01	Compras 0%	\$14.117,45		
	1.01.01.01	Caja			\$51,32
	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores			\$12.813,77
		Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja)	\$940,50		
		Solvensa Ecuador S.A	\$857,59		
		Bioagro (Ecoagro - Agrovelt)	\$479,65		
		Infiec Cía. Ltda	\$472,71		
		Ecolgy.Farm	\$321,55		
		Agrosad Cía.Ltda.	\$681,65		
		Ecuaquimica	\$4.630,41		
		Farmagro S. A	\$464,61		
		Nutriagro (Abad Arias)	\$411,80		
		Alaska S.A	\$388,08		
		Importadora Guerrero MHG S. A (Ines Alejandrina Vicuña)	\$252,06		
		Farbio Pharma S.A	\$234,96		
		Andina Seed Cía. Ltda	\$934,81		
		Corpcultivos S.A	\$1.743,39		
	5.01.01.03	(-) Descuento en compras			\$1.123,72
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar			\$128,64
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$128,64		
		P/r Compras efectuadas de 1 al 15 de noviembre, según auxiliar de compras n°5 - 105 -			
15/11/2017	2.01.02.02	IESS por pagar		\$149,04	
	2.01.02.02.01	Aporte patronal por pagar 12.15%	\$46,71		
	2.01.02.02.02	Aporte personal por pagar 9.45%	\$102,33		
Suman y pasan				\$489.482,53	\$489.333,49

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 20					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$489.482,53	\$489.333,49
	5.02.01.10	Gasto no deducible		\$1,66	
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,35	
	1.01.01.02	Bancos			\$151,05
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$151,05		
		P/r Pago al IESS correspondiente al mes de octubre más servicios bancarios y multa por mora en el pago.			
		- 106 -			
16/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.02	Produbanco cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco.			
		- 107 -			
16/11/2017	1.01.01.02	Bancos		\$727,06	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$727,06		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$727,06
		Vidal Córdova Carmen Lastenia	\$727,06		
		P/r cobro por créditos otorgados a clientes, mediante depósito a cuenta corriente del banco de Loja.			
		- 108 -			
17/11/2017	1.01.01.02	Bancos		\$58,41	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$58,41		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$58,41
		Gad Parroquial de Mercadillo	\$58,41		
	1.01.01.02	Bancos			\$0,30
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$0,30		
		P/r Cobro por crédito a clientes mediante nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja.			
		- 109 -			
17/11/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$813,95	
		Tadec Cía. Ltda	\$317,31		
		Solvensa Ecuador S.A	\$392,29		
		Espinosa Castillo Segundo Ángel	\$104,35		
	1.01.01.02	Bancos			\$813,95
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$813,95		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 491, 492, 493 del banco de Loja.			
		- 110 -			
20/11/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$6.165,72	
		Ing. Carlos Lojan- Agrisur	\$296,01		
		Corpcultivos S.A	\$5.869,71		
	1.01.01.02	Bancos			\$6.165,72
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$6.165,79		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas según cheques 494, 495, 496, 497 del banco de Loja.			
		- 111 -			
21/11/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$1.631,02	
		Bioagro (Ecoagro - Agrovelt)	\$399,71		
		Agrosad Cía.Ltda.	\$1.231,31		
	1.01.01.02	Bancos			\$1.631,02
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n°	\$1.631,02		
Suman y pasan				\$499.381,00	\$499.381,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 21
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$499.381,00	\$499.381,00
		2902105539			
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 498, 499, 501, 502 del banco de Loja.			
		- 112 -			
21/11/2017	1.01.01.02	Bancos		\$19.726,86	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$19.726,86		
	1.01.01.01	Caja			\$18.780,00
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$946,86
		Casas Astudillo Mario Andrés	\$946,86		
		P/r Depósito a cuenta corriente del banco de Loja, realizado en efectivo y cheque			
		- 113 -			
21/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$2.258,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$2.258,00
		Guamán Guailas Rocío del Carmen	\$758,00		
		Bravo Mejía Juan Carlos	\$1.500,00		
		P/r cobro de crédito a clientes, el pago lo realizan en efectivo, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 24, 3			
		- 114 -			
22/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$2.320,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$2.320,00
		Loyola Román José Eduardo	\$2.320,00		
		P/r Cobro de crédito a clientes según auxiliar de cuentas por cobrar n° 27			
		- 115 -			
23/11/2017	2.01.03.04	Retención IVA por pagar		\$16,07	
	2.01.03.04.03	Retención IVA por pagar 100%	\$16,07		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.01.02	Bancos			\$16,37
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$16,37		
		P/r Declaración de retenciones del IVA, correspondiente al mes de octubre.			
		- 116 -			
23/11/2017	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar		\$262,23	
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$251,52		
	2.01.03.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 8%	\$10,71		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente			\$57,55
	1.01.05.04.01	Anticipo retención en la fuente 1%	\$57,55		
	1.01.01.02	Bancos			\$204,98
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$204,98		
		P/r Declaración de retenciones a la fuente del mes de octubre y pago con débito en cuenta corriente del banco de Loja.			
		- 117 -			
23/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$1.200,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$1.200,00
		Mendoza Veintimilla Nixon	\$200,00		
		Giovanni			
		Ramón Viñamagua Juanito Rene	\$1.000,00		
		P/r cobro en efectivo por crédito otorgado a clientes.			
		- 118 -			
23/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
Suman y pasan				\$525.664,76	\$525.164,76

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 22
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$525.664,76	\$525.164,76
		Bancos			\$500,00
	1.01.01.02	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$500,00		
	1.01.01.02.03	P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros para ingresar a caja			
		- 119 -			
23/11/2017	1.01.01.02	Bancos		\$10.095,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$10.095,00		
	1.01.01.01	Caja			\$10.095,00
		P/r Depósito en efectivo en cuenta corriente del banco de Loja			
24/11/2017	1.01.01.01	- 120 -			
	1.01.02.01	Caja		\$5.100,96	
		Cuentas por cobrar clientes			\$5.100,96
		Espinosa Romero José Patricio	\$82,40		
		Industria de Especerías ILE	\$18,56		
		Regalado Alvarez Franz Vinicio	\$5.000,00		
		P/r Cobro en efectivo de créditos otorgados a clientes.			
		- 121 -			
25/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$8.360,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$8.360,00
		Regalado Alvarez Franz Vinicio	\$7.000,00		
		Regalado Alvarez Robertho Patricio	\$1.360,00		
		P/r Cobro en efectivo de créditos otorgados a clientes.			
		- 122 -			
28/11/2017	1.01.01.02	Bancos		\$530,95	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$530,95		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$531,25
		Gad parroquial de Orianga	\$531,25		
		P/r Cobro de crédito a cliente mediante nota de crédito a cuenta corriente del Banco de Loja.			
		- 123 -			
28/11/2017	1.01.01.02	Bancos		\$14.057,80	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$14.057,80		
	1.01.01.01	Caja			\$14.000,00
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$57,80
		Casas Astudillo Mario Andrés			
		P/r Depósito a cuenta corriente del banco de Loja, realizada en efectivo y en cheque			
		- 124 -			
29/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$1.300,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$1.300,00
		Ramón Viñamagua Juanito Rene	\$800,00		
		Ojeda Rojas Manuel Jacinto	\$500,00		
		P/r cobro de crédito otorgado a clientes en efectivo.			
		- 125 -			
30/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$4.289,80	
	1.01.01.02	Bancos		\$4.023,41	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$4.023,41		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes		\$1.211,81	
		Gad Parroquial de Mercadillo	\$986,79		
		Carrión Mogrovejo Fabián Alexander	\$106,56		
		Ramón Montoya Maria Teresa	\$71,00		
		Lojan Zumba Carlos Alberto	\$47,46		
	4.01.01.03	(-) Descuento en ventas		\$74,37	
	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente		\$15,17	
Suman y pasan				\$574.724,33	\$565.109,77

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 23					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$574.724,33	\$565.109,77
	1.01.05.04.01	Anticipo retención en la fuente 1%	\$15,17		
	1.01.05.05.	Anticipo IVA retenido		\$13,05	
	1.01.05.05.01	Anticipo IVA retenido 30%	\$13,05		
	4.01.01.01.	Ventas			\$9.567,55
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	\$9.067,03		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	\$500,52		
	2.01.03.02	IVA ventas			\$60,06
		P/r Ventas realizadas del 16 al 30 de noviembre, según auxiliar de ventas n° 6 - 126 -			
30/11/2017	5.01.01.02	Compras		\$6.469,21	
	5.01.01.02.01	Compras 0%	\$5.667,61		
	5.01.01.02.02	Compras 12%	\$801,60		
	1.01.05.01	IVA compras		\$85,24	
	1.01.01.01	Caja			\$55,40
	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores			\$6.040,21
		Ecuaquímica	\$300,01		
		Bioagro (Ecoagro - Agrovelt)	\$895,00		
		Insusemillas Cía.Ltda	\$462,13		
		Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja)	\$12,62		
		Benitez Cano Galo Patricio (La granja)	\$189,59		
		Infiec Cía. Ltda	\$494,41		
		Torres Aguilar Marco Vinicio (Survimento)	\$98,89		
		Importadora Guerrero MHG S. A (Ines Alejandrina Vicuña)	\$246,21		
		Alaska S.A	\$203,15		
		Tadec Cía. Ltda	\$140,66		
		Nutri Salmin S.A	\$286,01		
		Andina Seed Cía. Ltda	\$115,55		
		Megapolo S. A	\$689,56		
		Farbio Pharma S.A	\$248,06		
		Corpcultivos S.A	\$581,13		
		Farmagro S. A	\$742,50		
		Nilo Humberto Córdova López (Davet) distrinagro	\$124,26		
		Solvensa Ecuador S.A	\$210,47		
	5.01.01.03	(-) Descuento en compras			\$402,46
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar			\$56,38
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$56,38		
		P/r Compras efectuadas del 16 al 30 de noviembre, según auxiliar de compras n° 6 - 127 -			
30/11/2017	1.01.01.01	Caja		\$2.350,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$1.850,00
		Romero Sánchez Manuel Alberto	\$1.850,00		
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Cobro de crédito concedido a cliente y retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha. - 128 -			
30/11/2017	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios		\$759,41	
	5.02.01.02	Gasto aporte patronal al IESS		\$46,71	
	1.01.04.01	Anticipo de sueldos			\$348,08
	2.01.02.01	Sueldos por pagar			\$309,00
Suman y pasan				\$584.447,95	\$584.298,91

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 24					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$584.447,95	\$584.298,91
	2.01.02.02	IESS por pagar			\$149,04
	2.01.02.02.01	Aporte patronal por pagar 12.15%	\$46,71		
	2.01.02.02.02	Aporte personal por pagar 9.45%	\$102,33		
		P/r Registro de pago de sueldos correspondiente al mes de noviembre, según rol de pagos n° 3.			
		- 129 -		\$220,70	
30/11/2017	5.02.01.03	Gasto beneficios sociales			
	5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo	\$63,28		
	5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	\$62,50		
	5.02.01.03.03	Fondo de reserva	\$63,28		
	5.02.01.03.04	Vacaciones	\$31,64		
	2.01.02.03	Beneficios sociales por pagar			\$220,70
	2.01.02.03.01	Décimo tercer sueldo por pagar	\$63,28		
	2.01.02.03.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	\$62,50		
	2.01.02.03.03	Fondo de reserva por pagar	\$63,28		
	2.01.02.03.04	Vacaciones por pagar	\$31,64		
		P/r Provisiones sociales del mes de noviembre, según anexo rol de provisiones n° 3			
		- 130 -		\$1,58	
30/11/2017	5.02.01.06	Depreciación de muebles de oficina		\$1,58	
	1.02.01.04	(-) Depreciación acumulada de muebles de oficina			\$1,58
		P/r Depreciación mensual de muebles de oficina por método legal.			
		- 131 -		\$0,90	
30/11/2017	5.02.01.07	Depreciación de equipo de oficina.		\$0,90	
	1.02.01.05	(-) Depreciación acumulada de equipo de oficina.			\$0,90
		P/r Depreciación mensual de equipo de oficina por el método legal.			
		- 132 -		\$7,28	
30/11/2017	5.02.01.08	Depreciación equipo de computación.		\$7,28	
	1.02.01.06	(-) Depreciación acumulada de equipo de computación.			\$7,28
		P/r Depreciación mensual de equipo de computación por el método legal			
		- 133 -		\$128,01	
30/11/2017	2.01.03.02	IVA ventas		\$128,01	
	5.02.01.11	Gasto factor de proporcionalidad		\$101,93	
	1.01.05.01	IVA compras			\$105,13
	2.01.03.02	IVA ventas (crédito)			\$55,02
	1.01.05.05.	Anticipo IVA retenido			\$22,40
	1.01.05.05.01	Anticipo IVA retenido 30%	\$22,40		
	1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$47,39
		P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de noviembre			
		- 134 -		\$1.400,00	
1/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$1.400,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$1.400,00
		Ojeda Rojas Manuel Jacinto	\$800,00		
		Ramón Viñamagua Juanito Rene	\$600,00		
		P/r Cobro en efectivo de crédito otorgado a clientes.			
		- 135 -		\$12.440,00	
1/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$12.440,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$12.440,00
		Romero Astudillo María Clara	\$1.600,00		
Suman y pasan				\$598.748,35	\$598.748,35

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 25					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$598.748,35	\$598.748,35
		Cajamarca Simanchi Steben Patricio	\$1.500,00		
		Carrera Ureña Elvira Maria	\$1.500,00		
		Castillo Macas Albertho Edvin	\$1.000,00		
		Delgado Orellana Luis Ricardo	\$2.000,00		
		Mendoza Veintimilla Nixon Giovanni	\$1.500,00		
		Ojeda Rojas Manuel Jacinto	\$1.500,00		
		Regalado Alvarez Robertho Patricio	\$40,00		
		Almagro Cristian Mauricio Esteban	\$900,00		
		Gordillo Poma Jose Vinicio	\$900,00		
		P/r Cobro de crédito a clientes de crédito otorgado en meses anteriores			
		- 136 -			
1/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.02	Produbanco cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco.			
		- 137 -			
1/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$3.375,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$3.375,00
		Celi Chocho Richard Fabian	\$895,00		
		Espinosa Romero José Patricio	\$680,00		
		Regalado Alvarez Franz Vinicio	\$1.800,00		
		P/r cobro de créditos otorgados a clientes en efectivo.			
		- 138 -			
1/12/2017	1.01.01.02	Bancos		\$25.590,00	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$25.590,00		
	1.01.01.01	Caja			\$25.590,00
		P/r Depósito en efectivo en la cuenta corriente del banco de Loja.			
		- 139 -			
3/12/2017	5.02.01.04	Gastos servicios básicos		\$29,65	
	5.02.01.04.01	Teléfono	\$3,93		
	5.02.01.04.02	Internet	\$25,72		
	1.01.05.01	IVA compras		\$3,56	
	1.01.01.01	Caja			\$33,21
		P/r Pago de consumo de servicios básicos correspondiente al mes de noviembre.			
		- 140 -			
4/12/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$325,18	
		Farbio Pharma S.A	\$84,59		
		Infiec Cía. Ltda	\$240,59		
	1.01.01.02	Bancos			\$325,18
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$325,18		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 503, 504 del banco de Loja			
		- 141 -			
7/12/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$1.318,98	
		Benitez Cano Galo Patricio (La granja)	\$189,59		
		Solvensa Ecuador S.A	\$210,47		
		Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja)	\$636,32		
		Importadora Guerrero MHG S. A (Ines Alejandrina Vicuña)	\$282,60		
	1.01.01.02	Bancos			\$1.318,98
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n°	\$1.318,98		
Suman y pasan				\$629.890,72	\$629.890,72

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 26
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$629.890,72	\$629.890,72
		2902105539			
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 505, 506, 507, 508 del banco de Loja.			
		- 142 -			
7/12/2017	1.01.01.02	Bancos		\$986,79	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$986,79		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$986,79
		Gad Parroquial de Mercadillo	\$986,79		
	1.01.01.02	Bancos			\$0,30
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$0,30		
		P/r Nota de crédito en la cuenta corriente del banco de Loja por cobro de crédito a cliente.			
		- 143 -			
9/12/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$1.887,24	
		Solvensa Ecuador S.A	\$332,24		
		Alaska S.A	\$591,23		
		Agrosad Cía.Ltda.	\$963,77		
	1.01.01.02	Bancos			\$1.887,24
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$1.887,24		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 509, 510, 511, 512 del banco de Loja.			
		- 144 -			
11/12/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$8.915,07	
		Andina Seed Cía. Ltda	\$8.680,11		
		Farbio Pharma S.A	\$234,96		
	1.01.01.02	Bancos			\$8.915,07
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$8.915,07		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 513, 514, 516, 517, 518 del banco de Loja.			
		- 145 -			
12/12/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$2.622,75	
		Cornejo Mignone Carmen Elena	\$811,21		
		Alvarado Montenegro Paul Vinicio	\$137,15		
		Farmagro S. A	\$742,50		
		El chacarero	\$127,51		
		Solvensa Ecuador S.A	\$804,38		
	1.01.01.02	Bancos			\$2.622,75
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$2.622,75		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 519, 520, 521, 522, 523 del banco de Loja.			
		- 146 -			
12/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$457,95	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$457,95
		Ramón Montoya Maria Teresa	\$321,00		
		Espinosa Romero José Patricio	\$136,95		
		P/r Cobro en efectivo a clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 36, 14			
		- 147 -			
13/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$748,93	
	1.01.01.02	Bancos		\$5.000,00	
Suman y pasan				\$650.509,75	\$644.760,82

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 27					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$650.509,75	\$644.760,82
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$5.000,00		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Gad Cantonal de Palanda	\$5.000,00		\$5.748,93
		Reyes Cueva Angel Horacio	\$748,93		
	1.01.01.02	Bancos			\$0,30
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$0,30		
		P/r Cobro de crédito a clientes en efectivo y nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja.			
		- 148 -			
13/12/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Bioagro (Ecoagro - Agrovelt)	\$91,88	\$197,85	
		Ecuaquimica	\$105,97		
	1.01.01.02	Bancos			\$197,85
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$197,85		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheque 524, 525 del banco de Loja			
		- 149 -			
14/12/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Nilo Humberto Córdova López (Davet) distrinagro	\$844,17	\$844,17	
	1.01.01.02	Bancos			\$844,17
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$844,17		
		P/r Pago a proveedores por oblgaciones contraídas, según cheques 526, 527 del banco de Loja.			
		- 150 -			
15/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$4.234,89	
	1.01.01.02	Bancos		\$9.068,29	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$9.068,29		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Vásquez Rojas Amilcar Bolívar	\$36,60		\$7.211,94
		Cañar Alvarado Rubén Dario	\$1.994,17		
		Dirección Provincial Agropecuaria	\$4.911,82		
		Regalado Alvarez Franz Vinicio	\$74,00		
		Piedra Silva Ángel Oswaldo	\$195,35		
	4.01.01.03	(-) Descuento en ventas		\$517,39	
	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente		\$63,26	
	1.01.05.04.01	Anticipo retención en la fuente 1%	\$63,26		
	1.01.05.05.	Anticipo IVA retenido		\$27,39	
	1.01.05.05.01	Anticipo IVA retenido 30%	\$27,39		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,60	
	4.01.01.01.	Ventas			\$21.016,38
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	\$20.126,70		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	\$889,68		
	2.01.03.02	IVA ventas			\$106,78
	1.01.01.02	Bancos			\$0,60
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$0,60		
		P/r Ventas realizadas del 1 al 15 de diciembre, según auxiliar de ventas n° 7			
		- 151 -			
15/12/2017	5.01.01.02	Compras		\$108.248,57	
	5.01.01.02.01	Compras 0%	\$108.200,24		
	5.01.01.02.02	Compras 12%	\$48,33		
Suman y pasan				\$780.924,40	\$672.675,83

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 28					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$780.924,40	\$672.675,83
	1.01.05.01 2.01.01.01	IVA compras Cuentas por pagar proveedores		\$5,26	\$106.907,03
		Ecuaquimica	\$92.237,85		
		Alaska S.A	\$61,78		
		Agripac S.A	\$585,96		
		Andina Seed Cía. Ltda	\$801,66		
		Corpcultivos S.A	\$7.031,97		
		Fertisa S. A	\$38,04		
		Bioagro (Ecoagro - Agrovelt)	\$1.083,71		
		Nilo Humberto Córdova López (Davet) distrinagro	\$864,96		
		Solvensa Ecuador S.A	\$1.136,62		
		Importadora Guerrero MHG S. A (Ines Alejandrina Vicuña)	\$271,17		
		Disprovef Ecuador S.A	\$644,06		
		Bakach Sevilla Santiago Ernesto	\$178,20		
		Agropecuario Mogrovejo	\$374,21		
		Medic ventas	\$28,49		
		Torres Aguilar Marco Vinicio (Survimento)	\$20,13		
		Romero Garcia Mariana de Jesus	\$218,45		
		Insusemillas Cía.Ltda	\$126,72		
		Agrosad Cía.Ltda.	\$862,85		
		Farbio Pharma S.A	\$181,56		
		Correa Campana Carlos Francisco	\$35,16		
		Alvarado Montenegro Paul Vinicio	\$28,32		
		Santiago Martinez Bustamante (Marvet)	\$95,16		
	5.01.01.03	(-) Descuento en compras			\$275,08
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar			\$1.071,72
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$1.071,72		
		P/r Compras realizadas del 1 al 15 de diciembre, según auxiliar de compras n° 7 - 152 -			
15/12/2017	5.02.01.05	Gasto arriendo		\$133,93	
	1.01.05.01	IVA compras		\$16,07	
	1.01.01.01	Caja			\$123,22
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar			\$10,71
	2.01.03.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 8%	\$10,71		
	2.01.03.04	Retención IVA por pagar			\$16,07
	2.01.03.04.03	Retención IVA por pagar 100%	\$16,07		
		P/r Pago de arriendo del local comercial, correspondiente al mes de noviembre - 153 -			
15/12/2017	2.01.02.02	IESS por pagar		\$149,04	
	2.01.02.02.01	Aporte patronal por pagar 12.15%	\$46,71		
	2.01.02.02.02	Aporte personal por pagar 9.45%	\$102,33		
	5.02.01.10	Gasto no deducible		\$1,66	
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,35	
	1.01.01.01	Caja			\$151,05
		P/r Pago al IESS correspondiente al mes de noviembre, más servicios bancarios. - 154 -			
16/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$30,60	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes Vásquez Rojas Amilcar Bolívar	\$30,60		\$30,60
Suman y pasan				\$781.261,31	\$781.261,31

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
					Folio n° 29
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$781.261,31	\$781.261,31
18/12/2017	1.01.01.01 1.01.02.01	P/r Cobro de crédito otorgado a clientes, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 2 - 155 - Caja Cuentas por cobrar clientes Romero Astudillo María Clara Cajamarca Simanchi Steben Patricio Carrera Ureña Elvira Maria Castillo Macas Albertho Edvin Delgado Orellana Luis Ricardo Mendoza Veintimilla Nixon Giovanni Ojeda Rojas Manuel Jacinto Carrión Mogrovejo Fabián Alexander Marín Hurtado Carlos Luis Parra Moncada José Antonio Piedra Silva Ángel Oswaldo Ramón Viñamagua Juanito Rene Regalado Alvarez Franz Vinicio		\$9.051,91	\$9.051,91
19/12/2017	2.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.01	P/r cobro en efectivo por créditos otorgados a clientes - 156 - Cuentas por pagar proveedores Ecuaquimica Brenntag Ecuador S.A Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$21.867,35 \$2.969,01	\$24.836,36	\$24.836,36
20/12/2017	1.01.01.02 1.01.01.02.01 1.01.01.01	P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 528, 531, 532 del banco de Loja - 157 - Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539 Caja	\$8.000,00	\$8.000,00	\$8.000,00
22/12/2017	2.01.01.01 1.01.01.02 1.01.01.02.01	P/r Depósito en efectivo a cuenta corriente del banco de Loja. - 158 - Cuentas por pagar proveedores Infiec Cía. Ltda James Brown Pharma C.A Tadec Cía. Ltda Nutri Salmin S.A Bancos Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$472,68 \$365,51 \$140,66 \$286,01	\$1.264,86	\$1.264,86
22/12/2017	2.01.02.03 2.01.02.03.01 2.01.02.03 2.01.02.03.01	P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 534, 535, 536, 537 del banco de Loja - 159 - Beneficios sociales por pagar Décimo tercer sueldo por pagar Beneficios sociales por pagar Décimo tercer sueldo por pagar	\$384,36 \$384,36	\$384,36	\$384,36
22/12/2017	2.01.01.01	P/r Registro de décimo tercer sueldo pendiente de pago - 160 - Cuentas por pagar proveedores		\$628,65	
Suman y pasan				\$825.427,45	\$824.798,80

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 30					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$825.427,45	\$824.798,80
		Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja)			
	1.01.01.02	Bancos			\$628,65
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$628,65		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheque 539 del banco de Loja.			
		- 161 -			
26/12/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores Corpcultivos S.A	\$10.119,00	\$10.119,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$10.119,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$10.119,00		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 541, 542, 543, 544 del banco de Loja			
		- 162 -			
26/12/2017	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar		\$195,73	
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$185,02		
	2.01.03.03.02	Retención impuesto a la renta por pagar 8%	\$10,71		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente			\$136,95
	1.01.05.04.01	Anticipo retención en la fuente 1%	\$136,95		
	1.01.01.02	Bancos			\$59,08
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$59,08		
		P/r Declaración y pago de retenciones a la fuente del mes de noviembre mediante débito de la cuenta corriente del banco de Loja.			
		- 163 -			
26/12/2017	2.01.03.04	Retención IVA por pagar		\$16,07	
	2.01.03.04.03	Retención IVA por pagar 100%	\$16,07		
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.01.02	Bancos			\$16,37
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$16,37		
		P/r Declaración y pago del IVA del mes de noviembre, mediante nota de débito del banco de Loja.			
		- 164 -			
27/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$500,00	
	1.01.01.02	Bancos			\$500,00
	1.01.01.02.03	Banco Pichincha cta. de ahorros	\$500,00		
		P/r Retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha.			
		- 165 -			
27/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$2.950,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$2.950,00
		Ojeda Rojas Manuel Jacinto	\$500,00		
		Romero Astudillo María Clara	\$450,00		
		Mendoza Veintimilla Nixon Giovanni	\$950,00		
		Delgado Orellana Luis Ricardo	\$700,00		
		Castillo Macas Albertho Edvin	\$350,00		
		P/r Cobro en efectivo por crédito a clientes			
		- 166 -			
28/12/2017	1.01.01.02	Bancos		\$14.793,76	
Suman y pasan				\$854.002,61	\$839.208,85

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 31					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$854.002,61	\$839.208,85
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$14.793,76		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$4.793,76
	1.01.01.01	Cajas Astudillo Mario Andrés	\$4.793,76		
		Caja			\$10.000,00
		P/r depósito en efectivo y en cheque en cuenta corriente del banco de Loja.			
		- 167 -			
28/12/2017	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$1.732,15	
		Farbio Pharma S.A	\$248,06		
		Solvensa Ecuador S.A	\$495,00		
		Farmagro S. A	\$989,09		
	1.01.01.02	Bancos			\$1.732,15
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$1.732,15		
		P/r Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 545, 546, 547, 548 del banco de Loja.			
		- 168 -			
29/12/2017	1.01.01.02	Bancos		\$782,50	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$782,50		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$782,50
		Ponce Carrión Hernán Equidio	\$782,50		
		P/r Cobro de crédito a clientes, mediante depósito a cuenta corriente del banco de Loja.			
		- 169 -			
31/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$53,46	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$53,46
		Lojan Zumba Carlos Alberto	\$47,46		
		Vásquez Rojas Amilcar Bolívar	\$6,00		
		P/r Cobro en efectivo de crédito a clientes, según anexo de cuentas por cobrar 26, 46			
		- 170 -			
31/12/2017	1.01.01.01	Caja		\$4.768,49	
	1.01.01.02	Bancos		\$1.571,24	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja cta. Cte. n° 2902105539	\$1.571,24		
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes			\$3.340,51
		Guamán Guaiillas Rocío del Carmen	\$3.315,51		
		Ramón Montoya María Teresa	\$25,00		
	4.01.01.03	(-) Descuento en ventas		\$822,47	
	5.02.02.01	Servicios bancarios		\$0,30	
	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente		\$17,05	
	1.01.05.04.01	Anticipo retención en la fuente 1%	\$17,05		
	1.01.05.05.	Anticipo IVA retenido		\$12,86	
	1.01.05.05.01	Anticipo IVA retenido 30%	\$12,86		
	4.01.01.01.	Ventas			\$10.487,79
	4.01.01.01.01	Ventas 0%	\$10.111,67		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%	\$376,12		
	2.01.03.02	IVA ventas			\$45,13
		P/r Ventas realizadas del 16 al 31 de diciembre, según auxiliar de ventas n° 8			
		- 171 -			
31/12/2017	5.01.01.02	Compras		\$20.808,73	
	5.01.01.02.01	Compras 0%	\$20.595,54		
	5.01.01.02.02	Compras 12%	\$213,19		
	1.01.05.01	IVA compras		\$25,57	
	1.01.01.01	Caja			\$171,78
	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores			\$19.288,71
		Farmagro S. A	\$1.448,85		
		Agripac S.A	\$303,30		
Suman y pasan				\$887.937,94	\$886.564,13

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 32					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$887.937,94	\$886.564,13
		El chacarero	\$278,59		
		Infiec Cía. Ltda	\$2.984,45		
		Ecuaquímica	\$3.853,97		
		Brenntag Ecuador S.A	\$2.969,01		
		Agrota Cía. Ltda	\$366,79		
		Bioagro (Ecoagro - Agrovelt)	\$521,28		
		Agrinova science	\$31,68		
		Tadec Cía. Ltda	\$140,66		
		Corpcultivos S.A	\$4.707,45		
		Solvensa Ecuador S.A	\$497,65		
		Rotam Ecuador S.A	\$1.185,03		
	5.01.01.03	(-) Descuento en compras			\$1.181,21
	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar			\$192,60
	2.01.03.03.01	Retención impuesto a la renta por pagar 1%	\$192,60		
		P/r Compras realizadas del 16 al 31 de diciembre, según auxiliar de compras, anexo n° 8			
		- 172 -			
31/12/2017	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios		\$759,41	
	5.02.01.02	Gasto aporte patronal al IESS		\$46,71	
	1.01.04.01	Anticipo de sueldos			\$348,08
	2.01.02.01	Sueldos por pagar			\$309,00
	2.01.02.02	IESS por pagar			\$149,04
	2.01.02.02.01	Aporte patronal por pagar 12.15%	\$46,71		
	2.01.02.02.02	Aporte personal por pagar 9.45%	\$102,33		
		P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de noviembre, según rol de pagos n° 4.			
		- 173 -			
31/12/2017	5.02.01.03	Gasto beneficios sociales		\$220,70	
	5.02.01.03.01	Décimo tercer sueldo	\$63,28		
	5.02.01.03.02	Décimo cuarto sueldo	\$62,50		
	5.02.01.03.03	Fondo de reserva	\$63,28		
	5.02.01.03.04	Vacaciones	\$31,64		
	2.01.02.03	Beneficios sociales por pagar			\$220,70
	2.01.02.03.01	Décimo tercer sueldo por pagar	\$63,28		
	2.01.02.03.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	\$62,50		
	2.01.02.03.03	Fondo de reserva por pagar	\$63,28		
	2.01.02.03.04	Vacaciones por pagar	\$31,64		
		P/r Provisiones sociales del mes de noviembre, según anexo rol de provisiones n° 3			
		- 174 -			
31/12/2017	5.02.01.06	Depreciación de muebles de oficina		\$1,58	
	1.02.01.04	(-) Depreciación acumulada de muebles de oficina			\$1,58
		P/r Depreciación mensual por el método legal			
		- 175 -			
31/12/2017	5.02.01.07	Depreciación de equipo de oficina.		\$0,90	
	1.02.01.05	(-) Depreciación acumulada de equipo de oficina.			\$0,90
		P/r Depreciación mensual por el método legal.			
		- 176 -			
31/12/2017	5.02.01.08	Depreciación equipo de computación.		\$7,28	
	1.02.01.06	(-) Depreciación acumulada de equipo de computación.			\$7,28
Suman y pasan				\$888.974,52	\$888.974,52

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 33					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$888.974,52	\$888.974,52
		P/r Depreciación mensual por el método legal.			
		- 177 -			
31/12/2017	2.01.03.02	IVA ventas		\$151,91	
	2.01.03.02	IVA ventas (crédito)		\$55,02	
	5.02.01.11	Gasto factor de proporcionalidad		\$48,43	
	1.01.05.01	IVA compras			\$50,46
	2.01.03.02	IVA ventas (crédito)			\$57,12
	1.01.05.05.	Anticipo IVA retenido			\$40,25
	1.01.05.05.01	Anticipo IVA retenido 30%	\$40,25		
	1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			\$54,97
	2.01.03.05	IVA por pagar			\$52,56
		P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de diciembre			
		Ajustes contables			
		- 178 -		\$267,09	
31/12/2017	5.02.01.09	Cuentas incobrables			\$267,09
	1.01.02.03	(-) Provisión por cuentas por incobrables			
		P/r Gasto de provisión de cuentas incobrables 1%			
		Cierre de libros			
		- 179 -			
31/12/2017	5.01.01.03	(-) Descuento en compras		\$4.957,24	
	5.01.01.02	Compras			\$4.957,24
		P/r Cierre de los descuentos en compras y determinar las compras netas.			
		- 180 -			
31/12/2017	5.01.01.02	Compras		\$1,00	
	5.01.01.04	Transporte en compras			\$1,00
		P/r Traspaso del valor del transporte a las compras.			
		- 181 -			
31/12/2017	4.01.01.01.	Ventas		\$2.190,26	
	4.01.01.03	(-) Descuento en ventas			\$2.190,26
		P/r El cierre de los descuentos en ventas y determinar las ventas netas			
		- 182 -			
31/12/2017	5.01.01.01	Costos de ventas		\$220.778,34	
	1.01.03.01	Inventario de Mercadería (I.I)			\$28.190,88
	5.01.01.02	Compras (netas)			\$192.587,46
		P/r El cierre de las compras netas y el inventario inicial de mercadería.			
		- 183 -			
31/12/2017	1.01.03.01	Inventario de Mercadería (I.F)		\$132.059,19	
	5.01.01.01	Costos de ventas			\$132.059,19
		P/r El inventario final de mercadería.			
		- 184 -			
31/12/2017	4.01.01.01.	Ventas		\$96.169,86	
	4.01.01.04	Utilidad bruta en ventas			\$7.450,71
	5.01.01.01	Costos de ventas			\$88.719,15
		P/r Cierre de las ventas netas y el costo de ventas, a la vez determinar la utilidad bruta e ventas			
		- 185 -			
31/12/2017	6.01	Resumen de pérdidas y ganancias		\$5.211,68	
	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios			\$3.037,64
	5.02.01.02	Gasto aporte patronal al IESS			\$186,84
	5.02.01.03	Gasto beneficios sociales			\$882,80
Suman y pasan				\$1.350.864,54	\$1.349.760,14

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares \$					
Folio n° 34					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		\$1.350.864,54	\$1.349.760,14
	5.02.01.04	Gastos servicios básicos			\$91,21
	5.02.01.05	Gasto arriendo			\$401,79
	5.02.01.06	Depreciación de muebles de oficina			\$6,32
	5.02.01.07	Depreciación de equipo de oficina.			\$3,60
	5.02.01.08	Depreciación equipo de computación.			\$29,12
	5.02.01.09	Cuentas incobrables			\$267,09
	5.02.01.10	Gasto no deducible			\$6,64
	5.02.01.11	Gasto factor de proporcionalidad			\$287,14
	5.02.02.01	Servicios bancarios			\$11,49
		P/r Cierre de las cuentas de gastos			
		- 186 -			
31/12/2017	4.01.01.04	Utilidad bruta en ventas		\$7.450,71	
	6.01	Resumen de pérdidas y ganancias			\$5.211,68
	3.02.01.01	Utilidad del ejercicio antes de impuestos			\$2.239,03
		P/r Determinación de la utilidad antes de impuestos.			
		- 187 -			
31/12/2017	3.02.01.01	Utilidad del ejercicio antes de impuestos		\$2.239,03	
	2.01.02.04	Participación trabajadores por pagar 15%			\$335,85
	3.02.01.01	Utilidad del ejercicio antes de impuestos			\$1.903,18
		P/r Determinación de porcentaje de participación a trabajadores.			
		- 188 -			
31/12/2017	3.02.01.01	Utilidad del ejercicio antes de impuestos		\$1.903,18	
	2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar			\$492,59
	3.02.01.03	Utilidad neta del ejercicio			\$1.410,59
		P/r Determinación del impuesto a la renta por pagar, y la utilidad neta del periodo			
Suman y pasan				\$1.362.457,46	\$1.362.457,46

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Caja						
CÓDIGO: 1.01.01.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1	\$10.500,00		\$10.500,00
4/9/2017	Por pago de consumo de servicios básicos, correspondiente al mes de agosto	3	1		\$33,51	\$10.466,49
4/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros de Produbanco	4	2	\$500,00		\$10.966,49
5/9/2017	Por depósito en la cuenta corriente del banco de Loja	5	2		\$10.000,00	\$966,49
7/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco pichincha	6	2	\$500,00		\$1.466,49
12/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta bancaria, banco produbanco	7	2	\$500,00		\$1.966,49
14/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta bancaria, banco pichincha	9	2	\$500,00		\$2.466,49
15/9/2017	Por ventas del 1 al 15 de septiembre, según auxiliar de ventas n° 1	11	2	\$2.921,43		\$5.387,92
15/9/2017	Por compra de mercadería del 1 al 15 de septiembre, según auxiliar de compras n° 1	12	3		\$252,35	\$5.135,57
15/9/2017	Por pago de arriendo de local comercial, correspondiente al mes de agosto	13	3		\$123,22	\$5.012,35
15/9/2017	Por pago de aportes al IESS correspondiente al mes de agosto	14	3		\$151,30	\$4.861,05
18/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta bancaria, produbanco	17	4	\$500,00		\$5.361,05
18/9/2017	Por cobro en efectivo de créditos concedidos a clientes	18	4	\$920,00		\$6.281,05
19/9/2017	Por depósito en la cuenta corriente del banco de Loja, en efectivo	19	4		\$3.500,00	\$2.781,05
20/9/2017	Por retiro de dinero de la cuenta de ahorros del banco Pichincha	22	4	\$500,00		\$3.281,05
22/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco pichincha	24	5	\$500,00		\$3.781,05
23/9/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	25	5	\$720,00		\$4.501,05
25/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco pichincha	29	6	\$500,00		\$5.001,05
27/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco	31	6	\$500,00		\$5.501,05
30/9/2017	Por compras de mercadería del 16 al 30 de septiembre, según auxiliar n° 2.	32	6		\$34,72	\$5.466,33
30/9/2017	Por ventas de mercadería del 16 al 30 de septiembre, según auxiliar n° 2	33	7	\$1.321,82		\$6.788,15
2/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco pichincha	42	8	\$500,00		\$7.288,15
3/10/2017	Por pago de consumo de servicios básicos, correspondiente al mes de septiembre	44	8		\$33,31	\$7.254,84
4/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco pichincha	46	9	\$500,00		\$7.754,84
5/10/2017	Por cobro a clientes por créditos concedidos	47	9	\$1.939,00		\$9.693,84
6/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco	49	9	\$500,00		\$10.193,84
7/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco pichincha	50	9	\$500,00		\$10.693,84
7/10/2017	Por cobro a clientes por créditos	51	9	\$227,70		\$10.921,54
Suman y pasan				\$25.049,95	\$14.128,41	\$10.921,54

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Caja						
CÓDIGO: 1.01.01.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$25.049,95	\$14.128,41	\$10.921,54
9/10/2017	concedidos					
	Por cobro a clientes por créditos concedidos	52	9	\$2.360,00		\$13.281,54
10/10/2017	Por depósito en la cuenta corriente del banco de Loja	53	9		\$5.500,00	\$7.781,54
10/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco	54	9	\$500,00		\$8.281,54
12/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco pichincha	56	10	\$500,00		\$8.781,54
13/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco	57	10	\$500,00		\$9.281,54
15/10/2017	Por ventas de mercadería del 1 al 15 de octubre, según auxiliar n° 3	58	10	\$1.997,54		\$11.279,08
15/10/2017	Por compras realizadas del 1 al 15 de octubre, según auxiliar n° 3	59	10		\$200,99	\$11.078,09
15/10/2017	Por pago de arriendo de local comercial, correspondiente al mes de septiembre	60	11		\$123,22	\$10.954,87
15/10/2017	Pago de aportes al IESS, correspondiente al mes de septiembre	61	11		\$151,30	\$10.803,57
16/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha	63	12	\$500,00		\$11.303,57
17/10/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	66	12	\$7.466,00		\$18.769,57
18/10/2017	Por depósito en la cuenta corriente del banco de Loja	67	12		\$5.500,00	\$13.269,57
19/10/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	70	13	\$38,00		\$13.307,57
24/10/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	74	13	\$124,00		\$13.431,57
31/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco	78	14	\$500,00		\$13.931,57
31/10/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	79	14	\$2.151,00		\$16.082,57
31/10/2017	Por depósito en la cuenta corriente del banco de Loja	80	14		\$6.000,00	\$10.082,57
31/10/2017	Por ventas realizadas del 16 al 31 de octubre, según auxiliar n° 4	81	14	\$4.253,40		\$14.335,97
3/11/2017	Por pago de consumo de servicios básicos, correspondiente al mes de octubre	91	17		\$35,64	\$14.300,33
3/11/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	92	17	\$5.400,00		\$19.700,33
12/11/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	98	18	\$687,26		\$20.387,59
15/11/2017	Por pago de arriendo de local comercial, correspondiente al mes de octubre	102	18		\$123,22	\$20.264,37
15/11/2017	Por ventas realizadas del 1 al 15 de noviembre, según auxiliar n° 5	103	19	\$2.800,82		\$23.065,19
15/11/2017	Por compras de mercadería del 1 al 15 de noviembre, según auxiliar n° 5	104	19		\$51,32	\$23.013,87
16/11/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco	106	20	\$500,00		\$23.513,87
21/11/2017	Por depósito a cuenta corriente del banco de Loja en efectivo	112	21		\$18.780,00	\$4.733,87
21/11/2017	Por cobro de créditos concedidos a	113	21	\$2.258,00		\$6.991,87
Suman y pasan				\$57.585,97	\$50.594,10	\$6.991,87

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Caja						
CÓDIGO : 1.01.01.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$57.585,97	\$50.594,10	\$6.991,87
22/11/2017	clientes Por cobro de créditos concedidos a clientes	114	21	\$2.320,00		\$9.311,87
23/11/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	117	21	\$1.200,00		\$10.511,87
23/11/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco pichincha	118	21	\$500,00		\$11.011,87
23/11/2017	Por depósito a la cuenta corriente del banco de Loja	119	22		\$10.095,00	\$916,87
24/11/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	120	22	\$5.100,96		\$6.017,83
25/11/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	121	22	\$8.360,00		\$14.377,83
28/11/2017	Por depósito en cuenta corriente del banco de Loja	123	22		\$14.000,00	\$377,83
29/11/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	124	22	\$1.300,00		\$1.677,83
30/11/2017	Por ventas realizadas del 16 al 30 de noviembre, según auxiliar n° 6	125	22	\$4.289,80		\$5.967,63
30/11/2017	Por compras de mercadería del 16 al 30 de noviembre, según auxiliar n° 6	126	23		\$55,40	\$5.912,23
30/11/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	127	23	\$2.350,00		\$8.262,23
1/12/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	134	24	\$1.400,00		\$9.662,23
1/12/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes	135	24	\$12.440,00		\$22.102,23
1/12/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros de Produbanco	136	25	\$500,00		\$22.602,23
1/12/2017	Cobro de créditos a clientes en efectivo	137	25	\$3.375,00		\$25.977,23
1/12/2017	Por depósito en efectivo en cuenta corriente del Banco de Loja	138	25		\$25.590,00	\$387,23
3/12/2017	Por pago en efectivo de consumo de servicios básicos correspondiente al mes de noviembre	139	25		\$33,21	\$354,02
12/12/2017	Por cobro en efectivo de créditos concedidos a clientes	146	26	\$457,95		\$811,97
13/12/2017	Por cobro en efectivo por crédito concedido a clientes	147	27	\$748,93		\$1.560,90
15/12/2017	Por ventas de mercadería del 1 al 15 de diciembre según auxiliar n° 7	150	27	\$4.234,89		\$5.795,79
15/12/2017	Por pago en efectivo de arriendo de local comercial, correspondiente al mes de noviembre	152	28		\$123,22	\$5.672,57
15/12/2017	Por pago en efectivo de aportes al IESS, correspondiente al mes de noviembre	153	28		\$151,05	\$5.521,52
16/12/2017	Por cobro en efectivo de crédito a clientes	154	28	\$30,60		\$5.552,12
18/12/2017	Por cobro en efectivo de crédito concedido a clientes	155	29	\$9.051,91		\$14.604,03
20/12/2017	Por depósito en efectivo a cuenta corriente del banco de Loja	157	29		\$8.000,00	\$6.604,03
27/12/2017	Por retiro de dinero de cuenta bancaria del banco Pichincha	164	30	\$500,00		\$7.104,03
27/12/2017	Por cobro en efectivo de créditos a clientes	165	30	\$2.950,00		\$10.054,03
Suman y pasan				\$118.696,01	\$108.641,98	\$10.054,03

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Caja						
CÓDIGO : 1.01.01.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$118.696,01	\$108.641,98	\$10.054,03
28/12/2017	Por depósito en efectivo y cheque a cuenta corriente del banco de Loja	166	31		\$10.000,00	\$54,03
31/12/2017	Por cobro en efectivo de crédito a clientes.	169	31	\$53,46		\$107,49
31/12/2017	Por ventas de mercadería del 16 al 31 de diciembre, según auxiliar n° 8	170	31	\$4.768,49		\$4.875,98
31/12/2017	Por compras de mercadería 16 al 31 de diciembre, según auxiliar n° 8	171	31		\$171,78	\$4.704,20
Total				\$123.517,96	\$118.813,76	\$4.704,20

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Bancos						
CÓDIGO: 1.01.01.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1	\$69.661,39		\$69.661,39
1/9/2017	Por pago a proveedores, por obligaciones contraídas, según cheques 389, 390, 391 del banco de Loja	2	1		\$1.556,10	\$68.105,29
4/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco de Produbanco	4	2		\$500,00	\$67.605,29
5/9/2017	Por depósito a cuenta corriente del banco de Loja	5	2	\$10.036,73		\$77.642,02
7/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha	6	2		\$500,00	\$77.142,02
12/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco de Produbanco	7	2		\$500,00	\$76.642,02
14/9/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques n°s 394, 395, 396, 397	8	2		\$7.280,37	\$69.361,65
14/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha	9	2		\$500,00	\$68.861,65
15/9/2017	Por pago a proveedor por obligaciones contraídas, según cheque n° 399	10	2		\$189,59	\$68.672,06
15/9/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 1	11	2	\$5.812,75		\$74.484,81
15/9/2017	Por compra de mercadería, según auxiliar n° 1	12	3		\$262,35	\$74.222,46
17/9/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques n°s 401, 402, 403	15	4		\$1.147,37	\$73.075,09
18/9/2017	Pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 404, 406	16	4		\$511,12	\$72.563,97
18/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros de Produbanco	17	4		\$500,00	\$72.063,97
19/9/2017	Por depósito de dinero a cuenta corriente del banco de Loja	19	4	\$3.845,88		\$75.909,85
19/9/2017	Por depósito de cheque por cobro de crédito a cliente cuenta	20	4	\$10.000,00		\$85.909,85
Suman y pasan				\$99.356,75	\$13.446,90	\$85.909,85

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Bancos						
CÓDIGO : 1.01.01.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$99.356,75	\$13.446,90	\$85.909,85
21/9/2017	corriente del banco de Loja					
21/9/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas	21	4		\$2.028,12	\$ 83.881,73
20/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco de Pichincha	22	5		\$500,00	\$83.381,73
20/9/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas	23	5		\$4.064,55	\$79.317,18
22/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco de Pichincha	24	5		\$500,00	\$78.817,18
25/9/2017	Por pago de retenciones en la fuente correspondiente al mes de agosto	26	5		\$417,33	\$78.399,85
25/9/2017	Por pago de retenciones del IVA, correspondiente al mes de agosto	27	5		\$16,37	\$78.383,48
25/9/2017	Por pago de la segunda cuota del anticipo del impuesto a la renta	28	6		\$523,36	\$77.860,12
25/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha	29	6		\$500,00	\$77.360,12
26/9/2017	Por cobro de créditos a clientes mediante cuenta corriente del Banco de Loja	30	6	\$40,00		\$77.400,12
27/9/2017	Por retiro de dinero de cuenta corriente del banco Produbanco	31	6		\$500,00	\$76.900,12
30/9/2017	Por compras de mercadería del 16 al 30 de septiembre, según auxiliar n° 2	32	6		\$522,18	\$76.377,94
30/9/2017	Por ventas de mercadería del 16 al 30 de septiembre, según auxiliar n° 2	33	7	\$4.835,68		\$81.213,62
2/10/2017	Trasferencia de cuenta corriente del banco de Loja a cuenta de ahorros del banco de Pichincha	40	8	\$500,00		\$81.713,62
2/10/2017	Por pago a proveedor mediante transferencia interbancaria, banco de Loja	40	8		\$500,50	\$81.213,12
2/10/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, con cheque del banco de Loja.	41	8		\$6.079,39	\$75.133,73
2/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha	42	8		\$500,00	\$74.633,73
3/10/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, con cheque	43	8		\$975,99	\$73.657,74
4/10/2017	Por cobro a clientes por créditos concedidos	45	8	\$5.502,30		\$79.160,04
4/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha	46	9		\$500,00	\$78.660,04
5/10/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas con cheques 433, 434, 435, 436	48	9		\$11.044,85	\$67.615,19
6/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros de Produbanco	49	9		\$500,00	\$67.115,19
7/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha	50	9		\$500,00	\$66.615,19
10/10/2017	Por depósito en efectivo y cheque a cuenta corriente del banco de Loja	53	9	\$5.875,82		\$72.491,01
10/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de	54	10		\$500,00	\$71.991,01
Suman y pasan				\$116.110,55	\$44.119,54	\$71.991,01

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Bancos						
CÓDIGO : 1.01.01.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$116.110,55	\$44.119,54	\$71.991,01
11/10/2017	ahorros del banco Produbanco Por cobro de cuentas pendientes, mediante corriente del banco de Loja	55	10	\$225,25		\$72.216,26
12/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco de Pichincha	56	10		\$500,00	\$71.716,26
13/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorro de Produbanco	57	10		\$500,00	\$71.216,26
15/10/2017	Por venta de mercadería del 1 al 15 de octubre, según auxiliar n° 3	58	10	\$5.097,31		\$76.313,57
15/10/2017	Por compras de mercadería del 1 al 15 de octubre, según auxiliar n° 3	59	10		\$133,14	\$76.180,43
16/10/2017	Por cobro de crédito a clientes mediante cuenta corriente del Banco de Loja	62	11	\$2.986,64		\$79.167,07
16/10/2017	Por pago de cuenta corriente por servicios bancarios	62	11		\$0,30	\$79.166,77
16/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha	63	12		\$500,00	\$78.666,77
16/10/2017	Por pago de sueldos mediante cheque del banco de Loja	64	12		\$1.400,00	\$77.266,77
16/10/2017	Por pago a proveedores, por obligaciones contraídas según cheques 439, 440 del bno de Loja	65	12		\$701,65	\$76.565,12
18/10/2017	Por depósito a cuenta bancaria en efectivo y cheque	67	12	\$5.792,96		\$82.358,08
18/10/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 441, 442 del banco de Loja	68	12		\$550,24	\$81.807,84
19/10/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 444, 445, 446 del banco de Loja	69	12		\$2.004,16	\$79.803,68
19/10/2017	Por cobro de crédito a clientes mediante cuenta corriente del Banco de Loja	70	13	\$701,50		\$80.505,18
19/10/2017	Pago de servicios bancarios por nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja	70	13		\$0,60	\$80.504,58
20/10/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante cuenta corriente del banco de Loja	71	13	\$55,00		\$80.559,58
20/10/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 447, 448, 449 del banco de Loja	72	13		\$3.578,01	\$76.981,57
24/10/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques del 450 al 460 del banco de Loja.	73	13		\$3.084,16	\$73.897,41
24/10/2017	Por pago del IVA, correspondiente al mes de septiembre mediante débito bancario de cuenta corriente del banco de Loja	75	14		\$16,37	\$73.881,04
24/10/2017	Por pago de retenciones en la fuente, mediante débito bancario,	76	14		\$175,83	\$73.705,21
Suman y pasan				\$130.969,21	\$57.264,00	\$73.705,21

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Bancos						
CÓDIGO : 1.01.01.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$130.969,21	\$57.264,00	\$73.705,21
31/10/2017	correspondiente al mes de septiembre					
31/10/2017	Por cobro de cuentas pendientes mediante depósito a cuenta corriente del banco de Loja	77	14	\$81,00		\$73.786,21
31/10/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco	78	14		\$500,00	\$73.286,21
31/10/2017	Por depósito en efectivo y cheque a cuenta corriente del banco de Loja	80	14	\$6.418,33		\$79.704,54
31/10/2017	Por pago de compras realizadas del 16 al 31 de octubre, según auxiliar n° 4	82	15		\$989,43	\$78.715,11
31/10/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante depósito y transferencia interbancaria del banco de Loja	83	15	\$810,00		\$79.525,11
31/10/2017	Por pago de servicios bancarios por nota de débito	83	15		\$0,30	\$79.524,81
31/10/2017	Por pago a proveedores, mediante transferencia interbancaria del banco de Loja	84	16		\$283,22	\$79.241,59
3/11/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 463, 464, 465	93	17		\$685,06	\$78.556,53
6/11/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 466, 467, 468 del banco de Loja	94	17		\$5.590,48	\$72.966,05
8/11/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 470, 472, 473 del banco de Loja.	95	17		\$7.643,69	\$65.322,36
9/11/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 474, 475, 476	96	17		\$1.061,28	\$64.261,08
10/11/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 478, 479 del banco de Loja	97	18		\$1.086,65	\$63.174,43
13/11/2017	Por pago a proveedor por obligaciones contraídas, según cheques 480, 481, 482, 483, 484	99	18		\$6.288,93	\$56.885,50
14/11/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 485, 486, 487	100	18		\$378,29	\$56.507,21
15/11/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 488, 489, 490	101	18		\$2.066,52	\$54.440,69
15/11/2017	Por ventas de mercadería del 1 al 15 de noviembre, según auxiliar n° 5	103	19	\$181,76		\$54.622,45
15/11/2017	Por pago de aportes al IESS, correspondiente al mes de octubre	105	19		\$151,05	\$54.471,40
16/11/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco	106	20		\$500,00	\$53.971,40
16/11/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante depósito a cuenta bancaria	107	20	\$727,06		\$54.698,46
Suman y pasan				\$139.187,36	\$84.488,90	\$54.698,46

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Bancos						
CÓDIGO : 1.01.01.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$139.187,36	\$84.488,90	\$54.698,46
17/11/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante crédito a cuenta corriente del banco de Loja	108	20	\$58,41		\$54.756,87
17/11/2017	Por pago de servicios bancarios mediante nota de débito de cuenta corriente del banco de Loja	108	20		\$0,30	\$54.756,57
17/11/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 491, 492, 493	109	20		\$813,95	\$53.942,62
20/11/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 494, 495, 496, 497	110	20		\$6.165,72	\$47.776,90
21/11/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 498, 499, 501, 502	111	20		\$1.631,02	\$46.145,88
21/11/2017	Por depósito en efectivo y cheque a cuenta corriente del banco de Loja	112	21	\$19.726,86		\$65.872,74
23/11/2017	Por pago del Iva retenido del mes de octubre, nota de débito de cuenta corriente del banco de Loja.	115	21		\$16,37	\$65.856,37
23/11/2017	Por pago de retenciones en la fuente del mes de octubre	116	21		\$204,98	\$65.651,39
23/11/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha	118	22		\$500,00	\$65.151,39
23/11/2017	Por depósito en efectivo a cuenta corriente del banco de Loja	119	22	\$10.095,00		\$75.246,39
28/11/2017	Por cobro de cuentas pendientes mediante nota de crédito en cuenta corriente el banco de Loja	122	22	\$530,95		\$75.777,34
28/11/2017	Por depósito en efectivo y cheque a cuenta corriente del banco de Loja	123	22	\$14.057,80		\$89.835,14
30/11/2017	Por ventas de mercadería del 16 al 30 de noviembre, según auxiliar n°6	125	22	\$4.023,41		\$93.858,55
30/11/2017	Por cobro de cuentas pendientes y retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha	127	23		\$500,00	\$93.358,55
1/12/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Produbanco	136	25		\$500,00	\$92.858,55
1/12/2017	Por depósito en efectivo a cuenta corriente del banco de Loja	138	25	\$25.590,00		\$118.448,55
4/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 503, 504 del banco de Loja	140	25		\$325,18	\$118.123,37
7/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 505, 506, 507, 508	141	25		\$1.318,98	\$116.804,39
7/12/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante nota de crédito a cuenta bancaria	142	25	\$986,79		\$117.791,18
7/12/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante nota de crédito a cuenta bancaria	142	26		\$0,30	\$117.790,88
9/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según	143	26		\$1.887,24	\$115.903,64
Suman y pasan				\$214.256,58	\$98.352,94	\$115.903,64

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Bancos						
CÓDIGO : 1.01.01.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$214.256,58	\$98.352,94	\$115.903,64
11/12/2017	cheques 509, 510, 511, 512 del banco de Loja. Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 513, 514, 516, 517, 518 del banco de Loja.	144	26		\$8.915,07	\$106.988,57
12/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 519, 520, 521, 522, 523	145	26		\$2.622,75	\$104.365,82
13/12/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante nota de crédito a cuentacorrente del banco de Loja.	147	26	\$5.000,00		\$109.365,82
13/12/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja	147	27		\$0,30	\$109.365,52
13/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheque 524, 525 del banco de Loja	148	27		\$197,85	\$109.167,67
14/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 526, 527	149	27		\$844,17	\$108.323,50
15/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas	150	27	\$9.068,29		\$117.391,79
15/12/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 7	150	27		\$0,60	\$117.391,19
19/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 528, 531, 532	156	29		\$24.836,41	\$92.554,83
20/12/2017	Por depósito en efectivo a cuenta corriente del banco de Loja	157	29	\$8.000,00		\$100.554,83
22/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 534, 535, 536, 537 del banco de Loja	158	29		\$1.264,86	\$99.289,97
22/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheque 539 del banco de Loja	160	30		\$628,65	\$98.661,32
26/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 541, 542, 543, 544	161	30		\$10.119,00	\$88.542,32
26/12/2017	Por pago de declaraciones en la fuente del mes de noviembre	162	30		\$59,08	\$88.483,24
26/12/2017	Por pago del IVA del mes de noviembre	163	30		\$16,37	\$88.466,87
27/12/2017	Por retiro de dinero de cuenta de ahorros del banco Pichincha	164	30		\$500,00	\$87.966,87
28/12/2017	Por depósito en efectivo y en cheque a cuenta corriente del banco de Loja	166	30	\$14.793,76		\$102.760,63
28/12/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas, según cheques 545, 546, 547, 548	167	31		\$1.732,15	\$101.028,48
29/12/2017	Por cobro a clientes por créditos concedidos, mediante cuenta corriente del banco de Loja	168	31	\$782,50		\$101.810,98
31/12/2017	Por venta de mercadería, según auxiliar n° 8	170	31	\$1.571,24		\$103.382,22
Total				\$253.472,37	\$150.090,15	\$103.382,22

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Cuentas por cobrar clientes						
CÓDIGO: 1.01.02.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1	\$98.353,94		\$98.353,94
5/9/2017	Por deposito a cuenta corriente del banco de Loja	5	2		\$36,73	\$98.317,21
15/9/2017	Por ventas de mercadería a crédito el 1 al 15 de septiembre, según auxiliar n° 1	11	2	\$277,70		\$98.594,91
18/9/2017	Por cobro en efectivo por créditos concedidos a clientes	18	4		\$920,00	\$97.674,91
19/9/2017	Por depósito de cheque en cuenta corriente del banco de Loja	19	4		\$345,88	\$97.329,03
19/9/2017	Por depósito de dinero en cuenta corriente del banco de Loja	20	4		\$10.000,00	\$87.329,03
23/9/2017	Por cobro en efectivo de créditos concedidos a clientes en efectivo	25	5		\$720,00	\$86.609,03
26/9/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes a través de cuenta corriente del banco de Loja.	30	6		\$40,00	\$86.569,03
30/9/2017	Por ventas de mercadería a crédito del 16 al 30 de septiembre.	33	7	\$115,96		\$86.684,99
4/10/2017	Por cobro de créditos concedidos a clientes en cuenta corriente del banco de Loja.	45	8		\$5.502,60	\$81.182,39
5/10/2017	Por cobro en efectivo de créditos concedidos a clientes	47	9		\$1.939,00	\$79.243,39
7/10/2017	Por cobro en efectivo de créditos concedidos a clientes en	51	9		\$227,70	\$79.015,69
9/10/2017	Por cobro en efectivo de créditos concedidos a clientes	52	9		\$2.360,00	\$76.655,69
10/10/2017	Por cobro de cuenta pendiente, en cheque el cual es depositado en cuenta bancaria	53	9		\$375,82	\$76.279,87
11/10/2017	Por cobro de crédito concedido a clientes en cuenta corriente del banco del banco de Loja.	55	10		\$225,25	\$76.054,62
15/10/2017	Por ventas de mercadería a crédito, según auxiliar n° 3 de ventas.	58	10	\$4.486,40		\$80.541,02
16/10/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante cuenta corriente del banco de Loja	62	11		\$2.986,64	\$77.554,38
17/10/2017	Por cobro en efectivo de créditos concedidos a clientes	66	12		\$7.466,00	\$70.088,38
18/10/2017	Por depósito en efectivo a cuenta corriente del banco de Loja	67	12		\$292,96	\$69.795,42
19/10/2017	Por cobro de cuentas pendientes en efectivo y mediante cuenta corriente del banco de Loja.	70	13		\$739,50	\$69.055,92
20/10/2017	Por cobro de cuentas pendientes en cuenta corriente del banco de Loja	71	13		\$55,00	\$69.000,92
24/10/2017	Por cobro en efectivo de créditos concedidos a clientes	74	13		\$124,00	\$68.876,92
31/10/2017	Por cobro de cuentas pendientes mediante depósito a cuenta corriente del banco de Loja	77	14		\$81,00	\$68.795,92
31/10/2017	Por cobro en efectivo de créditos concedidos a clientes	79	14		\$2.151,00	\$66.644,92
31/10/2017	Por depósito a cuenta corriente por cobro de crédito en cheque.	80	14		\$418,33	\$66.226,59
Suman y pasan				\$103.234,00	\$37.007,41	\$66.226,59

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Cuentas por cobrar clientes						
CÓDIGO: 1.01.02.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$103.234,00	\$37.007,41	\$66.226,59
31/10/2017	Por ventas a crédito, según auxiliar n° 4	81	14	\$363,96		\$66.590,55
31/10/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante depósito y transferencia a cuenta corriente del banco de Loja	83	15		\$810,00	\$65.780,55
3/11/2017	Por cobro en efectivo de crédito concedido a clientes.	92	17		\$5.400,00	\$60.380,55
12/11/2017	Cobro en efectivo por crédito concedido a clientes	98	18		\$687,26	\$59.693,29
15/11/2017	Por ventas de mercadería a crédito, según auxiliar n° 5	103	19	\$22.032,31		\$81.725,60
16/11/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante depósito a cuenta bancaria	107	20		\$727,06	\$80.998,54
17/11/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante crédito a cuenta bancaria	108	20		\$58,41	\$80.940,13
21/11/2017	Por depósito en efectivo y cheque a cuenta corriente del banco de Loja.	112	21		\$946,86	\$79.993,27
21/11/2017	Por cobro de cuentas crédito a cliente en cheque	113	21		\$2.258,00	\$77.735,27
22/11/2017	Por cobro en efectivo por crédito otorgado a clientes.	114	21		\$2.320,00	\$75.415,27
23/11/2017	Por cobro en efectivo por crédito otorgado a clientes	117	21		\$1.200,00	\$74.215,27
24/11/2017	Por cobro en efectivo por crédito otorgado a clientes	120	22		\$5.100,96	\$69.114,31
24/11/2017	Por cobro en efectivo por crédito otorgado a clientes	121	22		\$8.360,00	\$60.754,31
25/11/2017	Por cobro de cuentas pendientes mediante nota de crédito a cuenta bancaria	122	22		\$531,25	\$60.223,06
28/11/2017	Por depósito en efectivo y en cheque a cuenta bancaria	123	22		\$57,80	\$60.165,26
29/11/2017	Por cobro en efectivo de cuentas pendientes	124	22		\$1.300,00	\$58.865,26
30/11/2017	Por ventas de mercadería a crédito, según auxiliar n° 6	125	22	\$1.211,81		\$60.077,07
30/11/2017	Por cobro de cuentas pendientes y retiro de dinero de cuenta bancaria	127	23		\$1.850,00	\$58.227,07
1/12/2017	Por cobro en efectivo de crédito a clientes según auxiliar n°	134	24		\$1.400,00	\$56.827,07
1/12/2017	Por cobro en efectivo de crédito otorgado a clientes	135	24		\$12.440,00	\$44.387,07
1/12/2017	Por cobro en efectivo de crédito a clientes	137	25		\$3.375,00	\$41.012,07
7/12/2017	Por cobro de crédito mediante cuenta corriente del banco de Loja.	142	26		\$986,79	\$40.025,28
12/12/2017	Por cobro en efectivo de crédito a clientes.	146	26		\$457,95	\$39.567,33
13/12/2017	Por cobro de crédito mediante cuenta corriente del banco de Loja	147	27		\$5.748,93	\$33.818,40
15/12/2017	Por ventas de mercadería a crédito, según auxiliar n° 7	150	27	\$7.211,94		\$41.030,34
16/12/2017	Por cobro en efectivo de crédito	154	29		\$30,60	\$40.999,74
Suman y pasan				\$134.054,02	\$93.054,28	\$40.999,74

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Cuentas por cobrar clientes						
CÓDIGO: 1.01.02.01.						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$134.054,02	\$93.054,28	\$40.999,74
18/12/2017	Correspondiente a cliente Por cobro en efectivo de crédito concedido a clientes según auxiliar correspondiente	155	29		\$9.051,91	\$31.947,83
27/12/2017	Por cobro en efectivo de crédito concedido a clientes según auxiliar correspondiente	165	30		\$2.950,00	\$28.997,83
28/12/2017	Por depósito en efectivo y cheque a cuenta bancaria por cobro de crédito.	166	31		\$4.793,76	\$24.204,07
29/12/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante cuenta bancaria	168	31		\$782,50	\$23.421,57
31/12/2017	Por cobro en efectivo de crédito concedido a clientes según auxiliar n° correspondiente	169	31		\$53,46	\$23.368,11
31/12/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 8	170	31	\$3.340,51		\$26.708,62
Total				\$137.394,53	\$110.685,91	\$26.708,62

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Agrícola Comercial Catamayo				AUXILIAR N°: 1	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.400,00		\$1.400,00
12/10/2017	002-002-000010262		\$8,80		\$1.408,80
17/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.400,00	\$8,80
12/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$8,80	\$0,00
Total			\$1.408,80	\$1.408,80	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Almagro Cristian Mauricio Esteban				AUXILIAR N° 2	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$900,00		\$900,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$900,00	\$0,00
Total			\$900,00	\$900,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Bravo Mejía Juan Carlos				AUXILIAR N° 3	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.500,00		\$1.500,00
21/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.500,00	\$0,00
Total			\$1.500,00	\$1.500,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Cajamarca Simanchi Steben Patricio				AUXILIAR N° 4	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$2.450,00		\$2.450,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.500,00	\$950,00
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$950,00	\$0,00
Total			\$2.450,00	\$2.450,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Cañar Alvarado Rubén Dario				AUXILIAR N° 5	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$320,00		\$320,00
17/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$320,00	\$0,00
5/12/2017	002-002-000010515		\$1.994,17		\$1.994,17
Total			\$2.314,17	\$320,00	\$1.994,17

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Carrera Ureña Elvira Maria				AUXILIAR N° 6	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.800,00		\$1.800,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.500,00	\$300,00
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$300,00	\$0,00
Total			\$1.800,00	\$1.800,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Carrión Mogrovejo Fabián Alexander				AUXILIAR N° 7	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$467,00		\$467,00
21/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$467,00	\$0,00
24/11/2017	002-002-000010471		\$106,56		\$106,56
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$106,56	\$0,00
Total			\$573,56	\$573,56	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Casas Astudillo Mario Andrés				AUXILIAR N° 8	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$17.363,14		\$17.363,14
5/9/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito del banco de Loja		\$36,73	\$17.326,41
19/9/2017	Cobro de crédito	Cheque depositado en cta cte		\$345,88	\$16.980,53
19/9/2017	Cobro de crédito	Cheque depositado en cta cte		\$10.000,00	\$6.980,53
26/9/2017	Cobro de crédito	Pago mediante cuenta bancaria		\$40,00	\$6.940,53
10/10/2017	Cobro de crédito	Cobro mediante cuenta bancaria		\$375,82	\$6.564,71
18/10/2017	Cobro de crédito	Crédito en cuenta corriente		\$292,96	\$6.271,75
20/10/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito del banco de Loja		\$55,00	\$6.216,75
31/10/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito del banco de Loja		\$418,33	\$5.798,42
21/11/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito del banco de Loja		\$946,86	\$4.851,56
28/11/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito del banco de Loja		\$57,80	\$4.793,76
28/12/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito del banco de Loja		\$4.793,76	\$0,00
Total			\$17.363,14	\$17.363,14	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Castillo Macas Albertho Edvin				AUXILIAR N° 9	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$2.500,00		\$2.500,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.000,00	\$1.500,00
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$800,00	\$700,00
27/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$350,00	\$350,00
Total			\$2.500,00	\$2.150,00	\$350,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Celi Chocho Richard Fabian				AUXILIAR N° 10	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$2.095,00		\$2.095,00
3/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.200,00	\$895,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$895,00	\$0,00
Total			\$2.095,00	\$2.095,00	\$ 0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Delgado Jaramillo Byron Armando				AUXILIAR N° 11	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$2.073,04		\$2.073,04
30/9/2017	Credito		\$77,96		\$2.151,00
9/10/2017	Cobro de credito	Efectivo		\$570,00	\$1.581,00
31/10/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja		\$81,00	\$1.500,00
3/11/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja		\$1.500,00	\$0,00
Total			\$2.151,00	\$2.151,00	\$ 0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Delgado Orellana Luis Ricardo				AUXILIAR N° 12	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$4.700,00		\$4.700,00
3/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.000,00	\$3.700,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$2.000,00	\$1.700,00
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$800,00	\$900,00
27/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$700,00	\$200,00
Total			\$4.700,00	\$4.500,00	\$ 200,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Dirección Provincial Agropecuaria				AUXILIAR N° 13	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
5/12/2017	002-002-000010517		\$1.888,43		\$1.888,43
5/12/2017	002-002-000010518		\$2.511,90		\$4.400,33
5/12/2017	002-002-000010519		\$511,49		\$4.911,82
Total			\$4.911,82		\$4.911,82

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Espinosa Romero José Patricio				AUXILIAR N° 14	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$800,00		\$800,00
18/9/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$120,00	\$680,00
25/10/2017	002-002-000010327		\$82,40		\$762,40
10/11/2017	002-002-000010399		\$136,95		\$899,35
24/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$82,40	\$816,95
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$680,00	\$136,95
12/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$136,95	\$0,00
Total			\$1.019,35	\$1.019,35	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Gad Parroquial de Fundochamba				AUXILIAR N° 15	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
4/10/2017	002-002-000010224		\$355,00		\$355,00
19/10/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja		\$355,00	\$0,00
Total			\$355,00	\$355,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Gad Parroquial de Mercadillo				AUXILIAR N° 16	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$58,41		\$58,41
17/11/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja		\$58,41	\$0,00
16/11/2017	002-002-000010440		\$986,79		\$986,79
7/12/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja		\$986,79	\$0,00
Total			\$1.045,20	\$1.045,20	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Gad Parroquial de Sacapalca				AUXILIAR N° 17	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$5.502,60		\$5.502,60
4/10/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja		\$5.502,60	\$0,00
Total			\$5.502,60	\$5.502,60	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Gad Parroquial de Tacamoros				AUXILIAR N° 18	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
10/10/2017	002-002-000010254		\$346,50		\$346,50
19/10/2017		Nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja		\$346,50	\$0,00
Total			\$346,50	\$346,50	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Gad Parroquial de Santa Rufina				AUXILIAR N° 19	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
12/10/2017	002-002-000010268		\$2.986,64		\$2.986,64
16/10/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja		\$2.986,64	\$0,00
Total			\$2.986,64	\$2.986,64	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Gad Cantonal de Palanda				AUXILIAR N° 20	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
13/11/2017	002-002-000010411		\$5.000,00		\$5.000,00
13/11/2017	002-002-000010412		\$5.000,00		\$10.000,00
13/12/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja		\$5.000,00	\$5.000,00
Total			\$10.000,00	\$5.000,00	\$5.000,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Gad parroquial de Orianga				AUXILIAR N° 21	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
14/11/2017	002-002-000010424		\$531,26		\$531,26
28/11/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito cuenta corriente del banco de Loja		\$531,26	\$0,00
Total			\$531,26	\$531,26	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Gordillo Poma Jose Vinicio				AUXILIAR N° 22	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$900,00		\$900,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$900,00	\$0,00
Total			\$900,00	\$900,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Guailas Poma Ana Lucia				AUXILIAR N° 23	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.860,00		\$1.860,00
5/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$965,00	\$895,00
31/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$895,00	\$0,00
Total			\$1.860,00	\$1.860,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Guamán Guailas Rocío del Carmen				AUXILIAR N° 24	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$758,00		\$758,00
21/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$758,00	\$0,00
29/12/2017	002-002-000010661		\$1.632,51		\$1.632,51
29/12/2017	002-002-000010661		\$1.683,00		\$3.315,50
Total			\$4.073,51	\$758,00	\$3.315,50

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Industria de Especerías ILE				AUXILIAR N° 25	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$5.000,00		\$5.000,00
17/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$5.000,00	\$0,00
27/10/2017	002-002-000010339		\$18,56		\$18,56
24/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$18,56	\$0,00
Total			\$5.018,56	\$5.018,56	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Lojan Zumba Carlos Alberto				AUXILIAR N° 26	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$700,00		\$700,00
9/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$700,00	\$0,00
28/11/2017	002-002-000010487		\$47,46		\$47,46
31/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$47,46	\$0,00
Total			\$747,46	\$747,46	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Loyola Román José Eduardo				AUXILIAR N° 27	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$3.120,00		\$3.120,00
18/9/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$800,00	\$2.320,00
30/9/2017	002-002-000010167		\$38,00		\$2.358,00
19/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$38,00	\$2.320,00
22/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$2.320,00	\$0,00
Total			\$3.158,00	\$3.158,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Marin Hurtado Carlos Luis				AUXILIAR N° 28	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.200,00		\$1.200,00
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.200,00	\$0,00
Total			\$1.200,00	\$1.200,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Mendoza Veintimilla Nixon Giovanni			AUXILIAR N° 29		
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$3.800,00		\$3.800,00
23/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$200,00	\$3.600,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.500,00	\$2.100,00
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$500,00	\$1.600,00
27/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$950,00	\$650,00
Total			\$3.800,00	\$3.150,00	\$650,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Ministerio del Ambiente			AUXILIAR N° 30		
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
7/11/2017	002-002-000010376		\$4.868,82		\$4.868,82
Total			\$4.868,82		\$4.868,82

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Municipio de Loja			AUXILIAR N° 31		
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
7/11/2017	002-002-000010376		\$5.019,30		\$5.019,30
Total			\$5.019,30		\$5.019,30

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Ojeda Rojas Manuel Jacinto			AUXILIAR N° 32		
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$4.100,00		\$4.100,00
29/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$500,00	\$3.600,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$800,00	\$2.800,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.500,00	\$1.300,00
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$600,00	\$700,00
27/12/2017	Cobro de credito	Efectivo		\$500,00	\$200,00
Total			\$4.100,00	\$3.900,00	\$200,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Parra Moncada José Antonio			AUXILIAR N° 33		
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$700,00		\$700,00
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$700,00	\$0,00
Total			\$700,00	\$700,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Piedra Silva Ángel Oswaldo				AUXILIAR N° 34	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$746,00		\$746,00
17/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$746,00	\$0,00
12/12/2017	002-002-000010557		\$195,35		\$195,35
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$195,35	\$0,00
Total			\$941,35	\$941,35	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Ponce Carrión Hernán Equidio				AUXILIAR N° 35	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.007,75		\$1.007,75
11/10/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja		\$225,25	\$782,50
29/12/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja		\$782,50	\$0,00
Total			\$1.007,75	\$1.007,75	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Ramón Montoya Maria Teresa				AUXILIAR N° 36	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$974,00		\$974,00
5/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$974,00	\$0,00
9/10/2017	002-002-000010245		\$109,00		\$109,00
9/10/2017	002-002-000010247		\$15,00		\$124,00
22/10/2017	002-002-000010306		\$13,00		\$137,00
24/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$124,00	\$13,00
28/10/2017	002-002-000010344		\$250,00		\$263,00
12/11/2017	Cobro de credito	Efectivo		\$13,00	\$250,00
24/11/2017	002-002-000010473		\$71,00		\$321,00
12/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$321,00	\$0,00
31/12/2017	002-002-000010670		\$25,00		\$25,00
Total			\$1.457,00	\$1.432,00	\$25,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Ramón Viñamagua Juanito Rene				AUXILIAR N° 37	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$3.200,00		\$3.200,00
23/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.000,00	\$2.200,00
29/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$800,00	\$1.400,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$600,00	\$800,00
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$750,00	\$50,00
Total			\$3.200,00	\$3.150,00	\$50,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Regalado Alvarez Franz Vinicio				AUXILIAR N° 38	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$15.200,00		\$15.200,00
24/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$5.000,00	\$10.200,00
25/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$7.000,00	\$3.200,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.800,00	\$1.400,00
7/12/2017	002-002-0000010527		\$74,00		\$1.474,00
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.400,00	\$74,00
Total			\$15.274,00	\$15.200,00	\$74,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Regalado Alvarez Robertho Patricio				AUXILIAR N° 39	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.400,00		\$1.400,00
25/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.360,00	\$40,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$40,00	\$0,00
Total			\$1.400,00	\$1.400,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Reyes Cueva Angel Horacio				AUXILIAR N° 40	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$900,00		\$900,00
6/9/2017	002-002-000010110		\$277,70		\$1.177,70
7/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$277,70	\$900,00
10/10/2017	002-002-000010251		\$665,46		\$1.565,46
3/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$900,00	\$665,46
12/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$665,46	\$0,00
13/11/2017	002-002-000010419		\$748,93		\$748,93
13/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$748,93	\$0,00
Total			\$2.592,09	\$2.592,09	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Romero Astudillo María Clara				AUXILIAR N° 41	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$2.800,00		\$2.800,00
1/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.600,00	\$1.200,00
18/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$750,00	\$450,00
27/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$450,00	\$0,00
Total			\$2.800,00	\$2.800,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Romero Coronel Herman Wilson (Gad)				AUXILIAR N° 42	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$150,00		\$150,00
31/10/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito a cuenta bancaria del banco de Loja		\$150,00	\$0,00
Total			\$150,00	\$150,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Romero Sánchez Manuel Alberto				AUXILIAR N° 43	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.850,00		\$1.850,00
30/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.850,00	\$0,00
Total			\$1.850,00	\$1.850,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Simancas Ordoñez Consuelo Elizabeth				AUXILIAR N° 44	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$800,00		\$800,00
3/11/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$800,00	\$0,00
Total			\$800,00	\$800,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Teodoro Cordova Julio Alberto				AUXILIAR N° 45	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.750,00		\$1.750,00
9/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$1.090,00	\$660,00
31/10/2017	Cobro de crédito	Nota de crédito cuenta corriente del banco de Loja		\$660,00	\$0,00
Total			\$1.750,00	\$1.750,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Vásquez Rojas Amilcar Bolívar				AUXILIAR N° 46	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$789,00		\$789,00
31/10/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$789,00	\$0,00
1/12/2017	002-002-000010497		\$30,60		\$30,60
1/12/2017	002-002-000010498		\$6,00		\$36,60
16/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$30,60	\$6,00
31/12/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$6,00	\$0,00
Total			\$825,60	\$825,60	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
CLIENTE: Vidal Córdoba Carmen Lastenia				AUXILIAR N° 47	
Fecha	Descripción	Forma de cobro	Debe	Haber	Saldo
1/9/2017	Saldo inicial		\$720,00		\$720,00
23/9/2017	Cobro de crédito	Efectivo		\$720,00	\$0,00
15/11/2017	002-002-000010430		\$727,06		\$727,06
16/11/2017	Cobro de crédito	Depósito a cuenta corriente del banco de Loja		\$727,06	\$0,00
Total			\$1.447,06	\$1.447,06	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) Provisión cuentas incobrables						
CÓDIGO: 1.01.02.03						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
31/12/2017	Gasto de provisión de cuentas incobrables 1%	178	33		\$267,09	\$267,09
Total					\$267,09	\$267,09

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Inventario de Mercadería						
CÓDIGO: 1.01.03.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1	\$28.190,88		\$28.190,88
31/12/2017	El cierre de las compras netas y el inventario inicial de mercadería.	183	33		\$28.190,88	\$0,00
31/12/2017	El inventario final de mercadería	183	33	\$132.059,19		\$132.059,19
Total				\$160.250,07	\$28.190,88	\$132.059,19

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Anticipo de sueldos						
CÓDIGO: 1.01.04.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
16/10/2017	Por pago de sueldo del mes de septiembre y concesión de anticipo, según cheque 438	64	12	\$1.051,92		\$1.051,92
31/10/2017	Por registro de sueldos y descuento por anticipo	85	16		\$348,08	\$703,84
30/11/2017	Por registro de sueldos y descuento por anticipo	128	233		\$348,08	\$355,76
31/12/2017	Por registro de sueldos y descuento por anticipo a empleado.	172	32		\$348,08	\$7,68
Total				\$1.051,92	\$1.044,24	\$7,68

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: IVA compras						
CÓDIGO: 1.01.05.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
4/9/2017	Por pago de consumo de servicios básicos			\$3,59		\$3,59
15/9/2017	Por la compra de mercadería, según auxiliar n° 1			\$17,07		\$20,66
15/9/2017	Por pago de arriendo del local comercial			\$16,07		\$36,73
30/9/2017	Por compras de mercadería,			\$58,87		\$95,60
Suman y pasan				\$95,60	\$0,00	\$95,60

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: IVA compras						
CÓDIGO: 1.01.05.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$95,60	\$0,00	\$95,60
30/9/2017	según auxiliar n° 2 Por liquidación del IVA del mes de septiembre	39	8		\$95,60	\$0,00
3/10/2017	Por pago de consumo de servicios básicos	44	8	\$3,57		\$3,57
15/10/2017	Por compras realizadas, según auxiliar n° 3	59	10	\$8,65		\$12,22
15/10/2017	Por pago de utilización del local comercial	60	11	\$16,07		\$28,29
31/10/2017	Por compras, según auxiliar n° 4.	82	15	\$20,30		\$48,59
31/10/2017	Liquidación del IVA del mes de octubre	90	16		\$48,59	\$0,00
3/11/2017	Por pago de consumo de servicios básicos	91	17	\$3,82		\$3,82
15/11/2017	Por pago de arriendo del local comercial del mes de octubre	102	18	\$16,07		\$19,89
30/11/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 6	126	23	\$85,24		\$105,13
30/11/2017	Liquidación del IVA del mes de noviembre	133	24		\$105,13	\$0,00
3/12/2017	Por pago de consumo de servicios básicos del mes de noviembre	139	25	\$3,56		\$3,56
15/12/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 7	151	28	\$5,26		\$8,82
15/12/2017	Por pago de arriendo del local comercial del mes de noviembre	152	28	\$16,07		\$24,89
31/12/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 8	171	31	\$25,57		\$50,46
31/12/2017	Liquidación del IVA del mes de diciembre	177	33		\$50,46	\$0,00
Total				\$299,78	\$299,78	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)						
CÓDIGO: 1.01.05.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1	\$245,35		\$245,35
30/9/2017	Por liquidación del IVA de septiembre	39	8		\$54,87	\$190,48
31/10/2017	Por liquidación del IVA de octubre	90	16		\$88,12	\$102,36
30/11/2017	Por liquidación del IVA del mes de noviembre	133	24		\$47,39	\$54,97
31/12/2017	Por liquidación del IVA del mes de diciembre	177	33		\$54,97	\$0,00
Total				\$245,35	\$245,35	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Anticipo retención en la fuente						
CÓDIGO: 1.01.05.04						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
15/9/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 1	11	2	\$29,56		\$29,56
30/9/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 2	33	7	\$13,64		\$43,20
15/10/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 3	58	10	\$56,23		\$99,43
24/10/2017	Pago de retenciones en la fuente del mes anterior	76	14		\$43,20	\$56,23
31/10/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 4	81	15	\$1,32		\$57,55
15/11/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 5	103	19	\$121,78		\$179,33
23/11/2017	Por pago de retenciones en la fuente del mes de octubre	116	21		\$57,55	\$121,78
30/11/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 6	125	22	\$15,17		\$136,95
15/12/2017	Por venta de mercadería, según auxiliar n° 7	151	27	\$63,26		\$200,21
26/12/2017	Por pago de retenciones en la fuente del mes de noviembre	162	30		\$136,95	\$63,26
31/12/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 8	170	31	\$17,05		\$80,31
Total				\$318,01	\$237,70	\$80,31

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Anticipo IVA retenido						
CÓDIGO: 1.1.5.5.						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
15/9/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 1	11	2	\$22,85		\$22,85
30/9/2017	Por liquidación del IVA	39	8		\$22,85	\$0,00
15/10/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 3	58	10	\$37,69		\$37,69
30/10/2017	Liquidación del IVA del mes de octubre	90	16		\$37,69	\$0,00
15/11/2017	Por ventas de mercadería según auxiliar n° 5	103	19	\$9,35		\$9,35
30/11/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 6	125	23	\$13,05		\$22,40
30/11/2017	Liquidación del IVA del mes de noviembre	133	24		\$22,40	\$0,00
15/12/2017	Por ventas de mercadería según auxiliar n° 7	150	27	\$27,39		\$27,39
31/12/2017	Por venta de mercadería, según auxiliar n° 8	170	31	\$12,86		\$40,25
31/12/2017	Por liquidación del IVA del mes de diciembre	177	33		\$40,25	\$0,00
Total				\$123,19	\$123,19	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Bienes de uso y consumo corriente						
CÓDIGO: 1.01.06.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1	\$1.397,00		\$1.397,00
Total				\$1.397,00		\$1.397,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Muebles de oficina						
CÓDIGO: 1.02.01.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1	\$210,00		\$210,00
Total				\$210,00		\$210,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Equipo de oficina						
CÓDIGO: 1.02.01.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1	\$120,00		\$120,00
Total				\$120,00		\$120,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Equipo de computación.						
CÓDIGO: 1.02.01.03						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1	\$1.310,00		\$1.310,00
Total				\$1.310,00		\$1.310,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) Depreciación acumulada de muebles de oficina						
CÓDIGO: 1.02.01.04						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Gasto depreciación mensual de muebles de oficina por el método legal	36	7		\$1,58	\$1,58
31/10/2017	Gasto depreciación mensual de muebles de oficina por el método	87	16		\$1,58	\$3,16
Suman y pasan				\$0,00	\$3,16	\$3,16

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) Depreciación acumulada de muebles de oficina						
CÓDIGO: 1.02.01.04						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$0,00	\$3,16	\$3,16
30/11/2017	legal Gasto depreciación mensual de muebles de oficina por el método legal	130	24		\$1,58	\$4,74
31/12/2017	Gasto depreciación mensual de muebles de oficina por el método legal	174	32		\$1,58	\$6,32
Total				\$0,00	\$6,32	\$6,32

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) Depreciación acumulada de equipo de oficina.						
CÓDIGO: 1.02.01.05						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
30/9/2017	Depreciación mensual de equipo de oficina por el método legal	37	7		\$0,90	\$0,90
31/10/2017	Depreciación mensual de equipo de oficina por el método legal	88	16		\$0,90	\$1,80
30/11/2017	Depreciación mensual de equipo de oficina por el método legal	131	24		\$0,90	\$2,70
31/12/2017	Depreciación mensual de equipo de oficina por el método legal	175	32		\$0,90	\$3,60
Total					\$3,60	\$3,60

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) Depreciación acumulada de equipo de computación.						
CÓDIGO: 1.02.01.06						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
30/9/2017	Depreciación mensual de equipo de computación por el método legal	38	7		\$7,28	\$7,28
31/10/2017	Depreciación mensual de equipo de computación por el método legal	89	16		\$7,28	\$14,56
30/11/2017	Depreciación mensual de equipo de computación por el método legal	132	24		\$7,28	\$21,84
31/12/2017	Depreciación mensual de equipo de computación por el método legal	176	32		\$7,28	\$29,12
Total					\$29,12	\$29,12

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Cuentas por pagar proveedores						
CÓDIGO: 2.01.01.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1		\$46.610,80	\$46.610,80
1/9/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas con cheques n°s 389, 390, 391 el banco de Loja auxiliar de cuentas por cobrar n° 13, 44, 31	2	1	\$1.556,10		\$45.054,70
14/9/2017	Por pago a proveedores, por obligaciones contraídas con cheques n°s 394, 395, 396, 397 del banco de Loja, según auxiliar n° 11 y 22 de cuentas por pagar	8	2	\$7.280,37		\$37.774,33
15/9/2017	Por pago a proveedores por obligaciones contraídas con cheque° 399, según auxiliar n° 13 de cuentas por pagar	10	2	\$189,59		\$37.584,74
15/9/2017	Por compra de mercadería, según auxiliar de compras n° 1	12	3		\$10.342,07	\$47.926,81
17/9/2017	Por pago a proveedores según cheques n°401, 402, 403, según auxiliar de cuentas por pagar n° 33	15	4	\$1.147,37		\$46.779,44
18/9/2017	Por pago a proveedores con cheques 404, 406, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 22 y 41	16	4	\$511,12		\$46.268,32
20/9/2017	Por pago a proveedores con cheque 407, 408, 409 y 411, según auxiliar de cuentas por cobrar n° 31, 7 y 26	21	4	\$2.028,12		\$44.240,20
23/9/2017	Por pago a proveedores con cheques 412 al 423, según auxiliares de cuentas por pagar n° 4, 42, 19, 30, 34, 45, 9	23	5	\$4.064,55		\$40.175,65
30/9/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar de compras n° 2	32	6	\$6.079,39		\$49.431,89
2/10/2017	Por pago a proveedores mediante cheques 427, 428, 429, según cuentas por pagar n° 31 y 17	41	8		\$9.256,24	\$43.352,50
2/10/2017	Por pago a proveedores, con cheques 430, 431, 432, según auxiliar de cuentas por pagar n° 13 y 7	43	8	\$975,99		\$42.376,51
5/10/2017	Por pago a proveedores con cheques 433, 434, 435, 436, según auxiliar de cuentas por pagar n° 22	48	9	\$11.044,85		\$31.331,66
15/10/2017	Por compras realizadas, según auxiliar de compras n° 3	59	10		\$14.380,07	\$45.711,73
16/10/2017	Por pago a proveedores con cheques 439, 440, según auxiliar de cuentas por pagar n° 8	65	12	\$701,65		\$45.010,08
18/10/2017	Por pago a proveedores con cheques 441, 442, según auxiliar de cuentas por pagar n° 29	68	12	\$550,24		\$44.459,84
19/10/2017	Por pago a proveedores con cheques 444, 445, 446, según auxiliar de cuentas por pagar n° 31	69	12	\$2.004,16		\$42.455,68
20/10/2017	Por pago a proveedores con cheques 447, 448, 449, según auxiliar de cuentas por pagar n° 5, 39 y 48	72	13	\$3.578,01		\$38.877,67
24/10/2017	Por pago a proveedores con	73	13	\$3.084,16		\$35.793,51
Suman y pasan				\$41.795,67	\$80.589,18	\$35.793,51

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Cuentas por pagar proveedores						
CÓDIGO: 2.01.01.01.						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$41.795,67	\$80.589,18	\$35.793,51
31/10/2017	Por compras a crédito, según auxiliar de compras n° 4.	82	15		\$9.197,77	\$44.991,28
31/10/2017	Por pago a proveedor, mediante transferencia interbancaria	84	16	\$280,43		\$44.710,85
3/11/2017	Por pago a proveedores con cheques 463, 464, 465, según auxiliar de cuentas por pagar n° 47, 13	93	17	\$685,06		\$44.025,79
6/11/2017	Por pago a proveedores con cheques 466, 467, 468, según auxiliar de cuentas por pagar n° 3, 11, 38	94	17	\$5.590,48		\$38.435,31
8/11/2017	Por pago a proveedores con cheques 470, 472, 473, según auxiliar de cuentas por pagar n° 22, 11	95	17	\$7.643,69		\$30.791,62
9/11/2017	Por pago a proveedores con cheques 474, 475, 476, según auxiliar de cuentas por pagar n°37, 42, 48	96	17	\$1.061,28		\$29.730,34
10/11/2017	Por pago a proveedores con cheques 478, 479 según auxiliar de cuentas por pagar n° 14	97	18	\$1.086,65		\$28.643,69
13/11/2017	Por pago a proveedor con cheques 480, 481,482, 483, 484, según auxiliar de cuentas por pagar n° 27, 9, 31, 22	99	18	\$6.288,93		\$22.354,76
14/11/2017	Por pago a proveedores con cheques 485, 486, 487 según auxiliar de cuentas por pagar n° 8	100	18	\$378,29		\$21.976,47
15/11/2017	Por pago a proveedores con cheques 488, 489, 490, según auxiliar de cuentas por pagar n° 9, 46	101	18	\$2.066,52		\$19.909,95
15/11/2017	Por compras de mercadería a crédito, según auxiliar n°5	104	19		\$12.813,77	\$32.723,72
17/11/2017	Por pago a proveedores con cheques 491, 492, 493, según auxiliar de cuentas por pagar n° 48, 49, 25	109	20	\$813,95		\$31.909,77
20/11/2017	Por pago a proveedores con cheques 494, 495, 496, 497, según auxiliar de cuentas por pagar n° 17, 32	110	20	\$6.165,72		\$25.744,05
21/11/2017	Por pago a proveedores con cheques 498, 499, 501, 502, según auxiliar de cuentas por pagar n° 14, 7	111	20	\$1.631,02		\$24.113,03
30/11/2017	Por compras de mercadería a crédito, según auxiliar n° 6	126	23		\$6.040,21	\$30.153,24
4/12/2017	Por pago a proveedores con cheques 503, 504, según auxiliar de cuentas por pagar n° 26, 31	125	25	\$325,18		\$29.828,06
7/12/2017	Por pago a proveedores con cheques 505, 506, 507, 508 según auxiliar de cuentas por pagar n° 13, 48, 42, 30	141	25	\$1.318,98		\$28.509,08
Suman y pasan				\$80.131,85	\$108.640,93	\$29.509,08

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Cuentas por pagar proveedores						
CÓDIGO: 2.01.01.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$80.131,85	\$108.640,93	\$29.509,08
9/12/2017	Por pago a proveedores con cheques 509, 510, 511, 512 según auxiliar de cuentas por pagar n° 48, 7, 9	143	26	\$1.887,24		\$26.621,84
11/12/2017	Por pago a proveedores con cheques 513, 514, 516, 517, 518 según auxiliar de cuentas por pagar n° 11	144	26	\$8.915,07		\$17.706,77
12/12/2017	Por pago a proveedores con cheques 519, 520, 521, 522, 523 según auxiliar de cuentas por pagar n° 16, 10, 27, 24, 48	145	26	\$2.622,75		\$15.084,02
13/12/2017	Por pago a proveedores con cheque 524, 525 según auxiliar de cuentas por pagar n° 22	148	27	\$197,85		\$14.886,17
14/12/2017	Por pago a proveedores con cheques 526, 527 según auxiliar de cuentas por pagar n° 38	149	27	\$844,17		\$14.042,00
15/12/2017	Por compras de mercadería a crédito, según auxiliar n° 7	151	28		\$106.907,03	\$120.949,03
19/12/2017	Por pago a proveedores con cheques 528, 531, 532 según auxiliar de cuentas por pagar n° 22, 15	156	29	\$24.836,36		\$96.112,67
22/12/2017	Por pago a proveedores con cheques 534, 535, 536, 537, según auxiliar de cuentas por pagar n° 31, 34, 49, 39	158	29	\$1.264,86		\$94.847,81
22/12/2017	Por pago a proveedores con cheque 539, según auxiliar de cuentas por pagar n° 42	160	29	\$628,65		\$94.219,16
26/12/2017	Por pago a proveedores con cheques 541, 542, 543, 544, según auxiliar de cuentas por pagar n° 17	161	30	\$10.119,00		\$84.100,16
28/12/2017	Por pago a proveedores con cheques 545, 546, 547, 548, según auxiliar de cuentas por pagar n° 26, 27, 48	167	31	\$1.732,15		\$82.368,01
31/12/2017	Por compras de mercadería a crédito, según auxiliar n° 8	171	31		\$19.288,71	\$101.656,72
Total				\$133.179,95	\$234.836,67	\$101.656,72

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Agrinova science				AUXILIAR N°: 1			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
26/12/2017	001-100-000002395		\$31,68	\$31,68			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Agripac S.A				AUXILIAR N° 2			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
14/9/2017	085-002-000031795		\$477,14	\$477,14			
28/9/2017	085-002-000031961		\$245,92	\$723,06			
24/10/2017	Pago de obligación	\$723,06		\$0,00		453	
24/10/2017	085-002-000032280		\$104,96	\$104,96			
24/10/2017	Pago de obligación	\$36,23		\$68,73		455	
25/10/2017	157-001-000026962		\$36,23	\$104,96			
4/12/2017	085-900-000001404		\$585,96	\$690,92			
18/12/2017	085-900-000001569		\$303,30	\$994,22			
Total		\$759,29	\$1.753,51	\$994,22			

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Agrícola ciencias corp Cía Ltda				AUXILIAR N° 3			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
2/10/2017	001-001-000009005		\$267,11	\$267,11			
6/11/2017		\$267,11		\$0,00		466	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Agronutrientes del Norte C.A				AUXILIAR N° 4			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$255,42	\$255,42			
21/9/2017	Pago	\$255,42		\$0,00		412	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Agronpaxi				AUXILIAR N° 5			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
2/10/2017	001802-000000768		\$3.104,39	\$3.104,39			
20/10/2017		\$3.104,39		\$0,00		447	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"							
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Agropecuario Mogrovejo				AUXILIAR N° 6			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
13/12/2017	001-001-000000009		\$374,21	\$374,21			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Agrosad Cía.Ltda.				AUXILIAR N° 7			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$2.014,73	\$2.014,73			
20/9/2017		\$459,99		\$1.554,74		408	
20/9/2017		\$957,92		\$596,82		409	
18/9/2017	007-500-000017959		\$396,00	\$992,82			
21/9/2017	007-500-000018022		\$451,68	\$1.444,50			
21/9/2017	007-500-000018033		\$169,39	\$1.613,89			
28/9/2017	007-500-000018160		\$81,18	\$1.695,07			
28/9/2017	007-500-000018163		\$133,06	\$1.828,13			
3/10/2017		\$162,36		\$1.665,77		431	
3/10/2017		\$434,46		\$1.231,31		432	
12/10/2017	007-500-000018483		\$586,54	\$1.817,85			
24/10/2017	007-500-000018738		\$88,43	\$1.906,28			
24/10/2017	007-500-000018753		\$288,80	\$2.195,08			
10/11/2017	007-500-000019103		\$162,36	\$2.357,44			
10/11/2017	007-500-000019116		\$156,00	\$2.513,44			
14/11/2017	007-500-000019188		\$363,29	\$2.876,73			
21/11/2017		\$396,00		\$2.480,73		499	
21/11/2017		\$621,07		\$1.859,66		501	
21/11/2017		\$214,24		\$1.645,42		502	
9/12/2017		\$586,54		\$1.058,88		511	
9/12/2017		\$377,23		\$681,65		512	
13/12/2017	007-500-000019752		\$609,35	\$1.291,00			
15/12/2017	007-500-000019856		\$253,50	\$1.544,50			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Agrota Cía. Ltda				AUXILIAR N° 8			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$656,69	\$656,69			
6/9/2017	008-500-000011647		\$157,87	\$814,56			
14/9/2017	008-501-000000338		\$196,61	\$1.011,17			
12/10/2017	008-500-000012383		\$80,04	\$1.091,21			
13/10/2017	008-501-00000565		\$198,20	\$1.289,41			
16/10/2017		\$311,85		\$977,56		439	
16/10/2017		\$389,80		\$587,76		440	
24/10/2017		\$200,00		\$387,76		459	
14/11/2017		\$140,38		\$247,38		485	
14/11/2017		\$157,87		\$89,51		486	
14/11/2017		\$80,04		\$9,47		487	
21/12/2017	008-501-000001150		\$366,79	\$376,26			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Alaska S.A				AUXILIAR N° 9			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.008,22	\$1.008,22			
21/9/2017		\$125,14		\$883,08		421	
21/9/2017		\$158,40		\$724,68		422	
21/9/2017		\$194,04		\$530,64		423	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Alaska S.A				AUXILIAR N° 9			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
				\$530.64			
21/9/2017	001-001-000016879		491,04	\$1.021,68			
3/10/2017	001-001-000017128		138,6	\$1.160,28			
19/10/2017	001-001-000017453		1121,47	\$2.281,75			
13/11/2017		\$530,64		\$1.751,11		481	
14/11/2017	001-001-000017903		388,08	\$2.139,19			
15/11/2017		\$491,04		\$1.648,15		488	
15/11/2017		\$1.260,07		\$388,08		489	
24/11/2017	001-001-000018103		203,15	\$591,23			
1/12/2017	001-001-000018234		61,78	\$653,01			
9/12/2017		\$591,23		\$61,78		510	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Alvarado Montenegro Paul Vinicio				AUXILIAR N° 10			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
30/10/2017	001-001-0009319		\$137,15	\$137,15			
12/12/2017		\$137,15		\$0,00		520	
15/12/2017	001-001-0009631		\$28,32	\$28,32			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Andina Seed Cía. Ltda				AUXILIAR N° 11			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$10.114,42	\$10.114,42			
4/9/2017	001-001-000010801		\$858,29	\$10.972,71			
13/9/2017	001-001-000010854		\$1.399,86	\$12.372,57			
14/9/2017		\$723,57		\$11.649,00		394	
25/9/2017	001-001-000010899		\$51,91	\$11.700,91			
27/9/2017	001-001-000010915		\$88,72	\$11.789,63			
28/9/2017	001-001-000010922		\$36,20	\$11.825,83			
4/10/2017	001-001-000010945		\$517,18	\$12.343,01			
10/10/2017	001-001-000010959		\$533,61	\$12.876,62			
12/10/2017	001-001-000010966		\$798,44	\$13.675,06			
13/10/2017	001-001-000010987		\$972,60	\$14.647,66			
6/11/2017		\$5.000,00		\$9.647,66		468	
8/11/2017		\$2.017,90		\$7.629,76		473	
15/11/2017	001-001-000011150		\$934,81	\$8.564,57			
27/11/2017	001-001-000011209		\$115,55	\$8.680,12			
4/12/2017	001-001-000011245		\$160,97	\$8.841,09			
5/12/2017	001-001-000011249		\$640,69	\$9.481,78			
11/12/2017		\$858,29		\$8.623,49		513	
11/12/2017		\$1.050,79		\$7.572,70		514	
11/12/2017		\$1.771,03		\$5.801,67		516	
11/12/2017		\$5.000,00		\$801,67		517	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Bakach Sevilla Santiago Ernesto					AUXILIAR N° 12		
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
12/12/2017	002-001-000002149		\$178,20	\$178,20			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Benitez Cano Galo Patricio (La granja)					AUXILIAR N° 13		
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$189,59	\$189,59			
1/9/2017		\$189,59		\$0,00		389	
6/9/2017	001-001-000022250		\$189,59	\$189,59			
15/9/2017		\$189,59		\$0,00		399	
22/9/2017	001-001-000022525		\$189,59	\$189,59			
27/9/2017	001-001-000022594		\$189,59	\$379,18			
3/10/2017		\$379,17		\$0,01		430	
10/10/2017	001-001-000022840		\$189,59	\$189,60			
24/10/2017		\$189,59		\$0,01		454	
24/10/2017	001-001-000023072		\$189,59	\$189,60			
3/11/2017		\$189,59		\$0,01		465	
22/11/2017	001-001-000023555		\$189,59	\$189,60			
7/12/2017		\$189,59		\$0,01		505	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Bioagro (Ecoagro - Agrovelt)					AUXILIAR N° 14		
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$607,00	\$607,00			
8/11/2017	001-001-0003365		\$479,65	\$1.086,65			
10/11/2017		\$479,66		\$606,99		478	
10/11/2017		\$606,99		\$0,00		479	
16/11/2017	001-001-00003384		\$403,75	\$403,75			
21/11/2017		\$399,71		\$4,04		498	
21/11/2017	001-001-00013520		\$150,06	\$154,10			
21/11/2017	001-002-000005328		\$261,36	\$415,46			
22/11/2017	001-002-000005331		\$79,83	\$495,29			
5/12/2017	001-001-000003412		\$91,89	\$587,18			
9/12/2017	001-003-000001514		\$163,47	\$750,65			
13/12/2017		\$91,88		\$658,77		524	
13/12/2017	001-001-000013916		\$828,35	\$1.487,12			
21/12/2017	001-002-00005458		\$121,57	\$1.608,69			
28/12/2017	001-001-00003460		\$399,71	\$2.008,40			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Brenntag Ecuador S.A					AUXILIAR N° 15		
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
19/12/2017	013-100-000014544		\$2.969,01	\$2.969,01			
19/12/2017		\$2.969,01		\$0,00		532	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Cornejo Mignone Carmen Elena				AUXILIAR N° 16			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$811,21	\$811,21			
12/12/2017	Pago	\$811,21		\$0,00		519	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Corpcultivos S.A				AUXILIAR N° 17			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$500,00	\$500,00			
6/9/2017	001-001-000072274		\$2.905,65	\$3.405,65			
12/9/2017	001-001-000072360		\$1.162,26	\$4.567,91			
13/9/2017	001-001-000072362		\$1.220,67	\$5.788,58			
19/9/2017	001-001-000072426		\$1.743,39	\$7.531,97			
2/10/2017		\$1.743,39		\$5.788,58		428	
2/10/2017		\$2.905,65		\$2.882,93		429	
5/10/2017	001-001-000072673		\$1.162,26	\$4.045,19			
10/10/2017	001-001-000072724		\$1.743,39	\$5.788,58			
18/10/2017	001-001-000072853		\$1.220,67	\$7.009,25			
15/11/2017	001-001-000073182		\$1.743,39	\$8.752,64			
20/11/2017		\$3.486,78		\$5.265,86		495	
20/11/2017		\$1.162,26		\$4.103,60		496	
20/11/2017		\$1.220,67		\$2.882,93		497	
29/11/2017	001-001-000073357		\$581,13	\$3.464,06			
4/12/2017	001-001-000073436		\$2.905,65	\$6.369,71			
14/12/2017	001-001-000073556		\$4.126,32	\$10.496,03			
26/12/2017		\$2.964,06		\$7.531,97		541	
26/12/2017		\$1.343,64		\$6.188,33		542	
26/10/2017		\$2.905,65		\$3.282,68		543	
26/12/2017		\$2.905,65		\$377,03		544	
27/12/2017	001-001-000073743		\$2.324,52	\$2.701,55			
27/12/2017	001-001-000073737		\$1.162,26	\$3.863,81			
28/12/2017	001-001-000073754		\$1.220,67	\$5.084,48			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Correa Campana Carlos Francisco				AUXILIAR N° 18			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
15/12/2017	001-001-0001712		\$35,16	\$35,16			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Día Cía Ltda.				AUXILIAR N° 19			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$230,33	\$230,33			
4/9/2017	001-001-0013247		\$44,37	\$274,70			
21/9/2017		\$274,70		\$0,00		414	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Disprovet Ecuador S.A				AUXILIAR N° 20			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
12/12/2017	002-001-000004624		\$644,06	\$644,06			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Ecolgy.Farm				AUXILIAR N° 21			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
18/9/2017	001-001-000028262		\$120,40	\$120,40			
26/10/2017	001-005-000000160		\$2.016,98	\$2.137,38			
9/11/2017	001-005-000000272		\$321,55	\$2.458,93			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Ecuaquímica				AUXILIAR N° 22			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$19.859,76	\$19.859,76			
1/9/2017	007-900-000051075		\$629,88	\$20.489,64			
14/9/2017		\$2.185,75		\$18.303,89		395	
14/9/2017		\$2.185,53		\$16.118,36		396	
14/9/2017		\$2.185,52		\$13.932,84		397	
18/9/2017		\$397,27		\$13.535,57		404	
20/9/2017	007-900-000052208		\$38,78	\$13.574,35			
28/9/2017	007-900-000052673		\$2.572,91	\$16.147,26			
29/9/2017	007-900-000522675		\$356,53	\$16.503,79			
30/9/2017	007-900-000052778		\$206,61	\$16.710,40			
5/10/2017		\$5.502,60		\$11.207,80		433	
5/10/2017		\$1.847,42		\$9.360,38		434	
5/10/2017		\$1.847,42		\$7.512,96		435	
5/10/2017		\$1.847,41		\$5.665,55		436	
6/10/2017	007-900-000053137		\$504,90	\$6.170,45			
16/10/2017	007-900-000053566		\$29,58	\$6.200,03			
16/10/2017	007-900-000053570		\$8,92	\$6.208,95			
16/10/2017	007-900-000053563		\$530,64	\$6.739,59			
19/10/2017	007-900-000053866		\$14,65	\$6.754,24			
24/10/2017		\$318,88		\$6.435,36		450	
24/10/2017		\$146,36		\$6.289,00		451	
24/10/2017		\$629,88		\$5.659,12		452	
31/10/2017	007-900-000054513		\$10,74	\$5.669,86			
8/11/2017		\$1.875,27		\$3.794,59		470	
8/11/2017		\$1.875,26		\$1.919,33		471	
8/11/2017		\$1.875,26		\$44,07		472	
11/11/2017	007-900-000055071		4630,41	\$4.674,48			
13/11/2017		\$3.426,99		\$1.247,49		484	
16/11/2017	007-900-000055456		\$105,97	\$1.353,46			
29/11/2017	019-900-000005532		\$194,04	\$1.547,50			
1/12/2017	007-900-000056362		\$5.392,93	\$6.940,43			
4/12/2017	019-900-000005552		\$74.329,10	\$81.269,53			
5/12/2017	019-900-000005556		\$12.137,90	\$93.407,43			
12/12/2017	007-900-000056881		\$377,92	\$93.785,35			
13/12/2017		\$105,97		\$93.679,38		525	
Pasan							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Ecuaquímica				AUXILIAR N° 22			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
	Vienen			\$93.679,38			
19/12/2017		\$1.867,35		\$91.812,03		528	
19/12/2017		\$20.000,00		\$71.812,03		531	
19/12/2017	007-900-000057395		\$3.415,52	\$75.227,55			
20/12/2017	007-900-000057456		\$383,96	\$75.611,51			
26/12/2017	007-900-000057660		\$54,49	\$75.666,00			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Edifarm Cía. Ltda				AUXILIAR N° 23			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
27/9/2017	001-001-000021815		\$136,62	\$136,62			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: El chacarero				AUXILIAR N° 24			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
11/10/2017	001-001-000026705		\$127,51	\$127,51			
12/12/2017		\$127,51		\$0,00		522	
19/12/2017	001-001-000027312		\$278,59	\$278,59			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Espinosa Castillo Segundo Ángel				AUXILIAR N° 25			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$2,01	\$2,01			
9/10/2017	001-001-000011258		\$102,35	\$104,36			
17/11/2017		\$104,35		\$0,01		493	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Farbio Pharma S.A				AUXILIAR N° 26			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$247,78	\$247,78			
20/9/2017		\$247,78		\$0,00		411	
30/10/2017	001-001-000128915		\$84,59	\$84,59			
15/11/2017	001-001-000129712		\$234,96	\$319,55			
29/11/2017	001-001-000130415		\$248,06	\$567,61			
4/12/2017		\$84,59		\$483,02		503	
11/12/2017		\$234,96		\$248,06		518	
14/12/2017	001-001-000131137		\$181,56	\$429,62			
28/12/2017		\$248,06		\$181,56		545	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Farmagro S. A				AUXILIAR N° 27			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
13/10/2017	006-900-000006612		\$1.338,97	\$1.338,97			
20/10/2017	006-900-00006688		\$535,50	\$1.874,47			
13/11/2017		\$1.338,97		\$535,50		480	
13/11/2017	006-900-000006830		\$464,61	\$1.000,11			
29/11/2017	006-900-000006994		\$742,50	\$1.742,61			
12/12/2017		\$742,50		\$1.000,11		521	
18/12/2017	006-900-000007143		\$421,59	\$1.421,70			
28/12/2017	006-900-000007223		\$626,75	\$2.048,45			
28/12/2017		\$535,50		\$1.512,95		547	
28/12/2017		\$453,59		\$1.059,36		548	
28/12/2017	006-900-000007233		\$400,51	\$1.459,87			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Fertisa S. A				AUXILIAR N° 28			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
5/12/2017	031-099-000009540		\$38,04	\$38,04			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Guambaña López Ruben Bolivar				AUXILIAR N° 29			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$226,51	\$226,51			
14/9/2017	002-001-0008902		\$323,73	\$550,24			
18/10/2017		\$226,51		\$323,73		441	
18/10/2017		\$323,73		\$0,00		442	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Importadora Guerrero MHG S.A (Ines Alejandrina Vicuña)				AUXILIAR N° 30			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.371,20	\$1.371,20			
21/9/2017		\$630,09		\$741,11		415	
21/9/2017		\$100,73		\$640,38		416	
21/9/2017		\$384,96		\$255,42		417	
21/9/2017		\$255,42		\$0,00		418	
12/10/2017	001-001-00096460		\$282,60	\$282,60			
15/11/2017	001-001-00094280		\$252,06	\$534,66			
24/11/2017	001-001-00094490		\$246,21	\$780,87			
7/12/2017		\$282,60		\$498,27		508	
12/12/2017	001-001-0009493		\$271,17	\$769,44			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Infiec Cía. Ltda				AUXILIAR N° 31			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$3.759,78	\$3.759,78			
1/9/2017		\$461,84		\$3.297,94		391	
15/9/2017	001-001-0005813		\$254,43	\$3.552,37			
20/9/2017		\$362,43		\$3.189,94		407	
20/9/2017	001-001-0005830		\$153,25	\$3.343,19			
26/9/2017	001-001-0005846		\$458,87	\$3.802,06			
29/9/2017	001-001-0005853		\$312,44	\$4.114,50			
29/9/2017	001-001-0005857		\$221,02	\$4.335,52			
2/10/2017		\$1.430,35		\$2.905,17		427	
2/10/2017	001-001-0005858		\$93,85	\$2.999,02			
4/10/2017	001-001-0005883		\$146,72	\$3.145,74			
19/10/2017		\$554,80		\$2.590,94		444	
19/10/2017		\$1.256,11		\$1.334,83		445	
19/10/2017		\$193,25		\$1.141,58		446	
3/11/2017		\$407,68		\$733,90		464	
8/11/2017	001-001-0006031		\$472,71	\$1.206,61			
13/11/2017		\$458,87		\$747,74		482	
13/11/2017		\$533,46		\$214,28		483	
22/11/2017	001-001-0006090		\$262,47	\$476,75			
24/11/2017	001-001-0006109		\$231,94	\$708,69			
4/12/2017		\$240,59		\$468,10		504	
19/12/2017	001-001-0006182		\$2.840,90	\$3.309,00			
20/12/2017	001-001-0006186		\$143,55	\$3.452,55			
22/12/2017		\$472,68		\$2.979,87		534	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Ing. Carlos Lojan- Agrisur				AUXILIAR N° 32			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
15/9/2017	001-001-000004298		\$296,01	\$296,01			
20/11/2017		\$296,01		\$0,00		494	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Insusemillas Cía.Ltda				AUXILIAR N° 33			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco tran
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.147,37	\$1.147,37			
17/9/2017		\$249,48		\$897,89		401	
17/9/2017		\$316,40		\$581,49		402	
17/9/2017		\$581,49		\$0,00		403	
25/10/2017	001-001-000034955		\$808,63	\$808,63			Bco de Loja
31/10/2017		\$280,43		\$528,20			
20/11/2017	001-001-000035126		\$462,13	\$990,33			
13/12/2017	001-001-000035378		\$126,72	\$1.117,05			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: James Brown Pharma C.A				AUXILIAR N° 34			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$1.113,25	\$1.113,25			
12/9/2017	001-010-000031955		\$255,72	\$1.368,97			
21/9/2017		\$959,11		\$409,86		419	
24/10/2017		\$184,14		\$225,72		457	
24/10/2017		\$225,72		\$0,00		458	
30/10/2017	001-010-000033975		\$365,51	\$365,51			
22/12/2017		\$365,51		\$0,00		535	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Medic ventas				AUXILIAR N° 35			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
13/12/2017	001-001-000017792		\$28,49	\$28,49			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Megapolo S. A				AUXILIAR N° 36			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
28/11/2017	001-002-000001392		\$689,56	\$689,56			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Motorasga Cía. Ltda				AUXILIAR N° 37			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
25/10/2017	001-001-000009675		\$185,92	\$185,92			
26/10/2017	001-001-000009678		\$98,21	\$284,13			
9/11/2017		\$284,13		\$0,00		474	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Nilo Humberto Córdova López (Davet) distrinagro				AUXILIAR N° 38			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
29/9/2017	001-001-000004571		\$323,37	\$323,37			
6/10/2017	001-001-000001268		\$611,52	\$934,89			
31/10/2017	001-001-000001441		\$232,65	\$1.167,54			
6/11/2017		\$323,37		\$844,17		467	
30/11/2017	001-001-000004843		\$124,26	\$968,43			
4/12/2017	002-001-00009228		\$555,09	\$1.523,52			
7/12/2017	001-001-000001696		\$309,87	\$1.833,39			
14/12/2017		\$140,66		\$1.692,73		526	
14/12/2017		\$703,51		\$989,22		527	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Nutri Salmin S.A				AUXILIAR N° 39			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$320,17	\$320,17			
20/10/2017		\$320,17		\$0,00		448	
28/11/2017	001-004-000000820		\$286,01	\$286,01			
22/12/2017		\$286,01		\$0,00		537	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Nutriagro (Abad Arias)				AUXILIAR N° 40			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
15/11/2017	001-001-000000197		\$411,80	\$411,80			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Ñauta Bacuilima Jaime Romulo				AUXILIAR N° 41			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$113,85	\$113,85			
18/9/2017		\$113,85		\$0,00		406	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Reyes Cueva Ángel Horacio (Agro loja)				AUXILIAR N° 42			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$628,65	\$628,65			
21/9/2017		\$628,65		\$0,00		413	
4/10/2017	001-001-000006878		\$311,85	\$311,85			
23/10/2017	001-001-000006957		\$311,85	\$623,70			
1/11/2017	001-001-000006980		\$311,85	\$935,55			
9/11/2017		\$311,85		\$623,70		476	
14/11/2017	001-001-000007012		\$628,65	\$1.252,35			
21/11/2017	001-001-000007032		\$12,62	\$1.264,97			
7/12/2017		\$636,32		\$628,65		507	
22/12/2017		\$628,65		\$0,00		539	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Romero Garcia Mariana de Jesus				AUXILIAR N° 43			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
13/12/2017	003-003-000235310		\$218,45	\$218,45			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Rotam Ecuador S.A					AUXILIAR N° 44		
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$972,22	\$972,22			
1/9/2017		\$642,32		\$329,90		390	
13/10/2017	002-001-000000530		\$345,11	\$675,01			
24/10/2017		\$329,90		\$345,11		456	
27/12/2017	002-001-000000673		\$1.185,03	\$1.530,14			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Ruilova Fajardo Roberto Rolando					AUXILIAR N° 45		
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$97,89	\$97,89			
21/9/2017		\$97,89		\$0,00		420	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Rocio Guamán (Intiagro)					AUXILIAR N° 46		
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
6/10/2017	002-001-00001128		\$69,30	\$69,30			
26/10/2017	002-001-00001237		\$246,11	\$315,41			
15/11/2017		\$315,41		\$0,00		490	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Santiago Martinez Bustamante (Marvet)					AUXILIAR N° 47		
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
24/9/2017	001-001-0008123		\$87,79	\$87,79			
3/11/2017		\$87,79		\$0,00		463	
15/12/2017	001-001-0008438		\$95,16	\$95,16			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Solvensa Ecuador S.A					AUXILIAR N° 48		
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$262,35	\$262,35			
1/9/2017		\$262,35		\$0,00		392	
12/10/2017	003-002-000021999		\$153,45	\$153,45			
20/10/2017		\$153,45		\$0,00		449	
6/11/2017	003-002-000022578		\$465,30	\$465,30			
9/11/2017		\$465,30		\$0,00		475	
14/11/2017	003-002-000022873		\$392,29	\$392,29			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Solvensa Ecuador S.A				AUXILIAR N° 48			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
				\$392,29			
17/11/2017		\$392,29		\$0,00		492	
3/11/2017	003-002-000023306		\$210,47	\$210,47			
7/12/2017	003-002-000023534		\$332,24	\$542,71			
7/12/2017		\$210,47		\$332,24		506	
9/12/2017		\$332,24		\$0,00		509	
11/12/2017	003-002-000023605		\$591,53	\$591,53			
13/12/2017	003-002-000023712		\$212,85	\$804,38			
13/12/2017		\$804,38		\$0,00		523	
27/12/2017	003-002-000024011		\$232,65	\$232,65			
27/12/2017	003-002-000024012		\$265,00	\$497,65			
28/12/2017		\$495,00		\$2,65		546	
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Tadec Cía. Ltda				AUXILIAR N° 49			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
23/10/2017	003-002-00007139		\$208,97	\$208,97			
31/10/2017	001-001-000001441		\$108,16	\$317,13			
17/11/2017		\$317,31		-\$0,18		491	
27/11/2017	003-002-000007397		\$140,66	\$140,48			
22/12/2017		\$140,66		-\$0,18		536	
26/12/2017	003-002-000007594		\$140,66	\$140,48			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Torres Aguilar Marco Vinicio (Survivimento)				AUXILIAR N° 50			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
1/9/2017	Saldo inicial		\$100,40	\$100,40			
24/10/2017		\$100,40		\$0,00		460	
24/11/2017	003-001-0017764		\$98,89	\$98,89			
13/12/2017	003-001-0018104		\$20,13	\$119,02			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR							
PROVEEDOR: Vialidad Cía. Ltda				AUXILIAR N° 51			
Fecha	Factura	Transacción			Forma de pago		
		Débito	Crédito	Saldo	Efectivo	Cheque n°	Banco
16/10/2017	001-005-000000260		\$212,85	\$212,85			
Total							

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Sueldos por pagar						
CÓDIGO: 2.01.02.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
30/9/2017	Por registro de sueldos, mes de septiembre	34	7		\$657,08	\$657,08
16/10/2017	Por registro de pago de sueldo y anticipo	64	12	\$348,08		\$309,00
31/10/2017	Por registro de sueldos, mes de octubre	85	16		\$309,00	\$618,00
30/11/2017	Por registro de sueldos del mes de noviembre	128	23		\$309,00	\$927,00
31/12/2017	Por registro de sueldos del mes de diciembre	172	32		\$309,00	\$1.236,00
Total				\$348,08	\$1.584,08	\$1.236,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: IESS por pagar						
CÓDIGO: 2.01.02.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1		\$149,04	\$149,04
15/9/2017	Por pago de aportes al IESS	14	3	\$149,04		\$0,00
30/9/2017	Por registro de sueldos, pendientes de pago	34	7		\$149,04	\$149,04
15/9/2017	Pago de aportes al IESS	61	11	\$149,04		\$0,00
31/10/2017	Por registro de sueldos, pendientes de pago y descuento por anticipo	85	16		\$149,04	\$149,04
15/11/2017	Por pago de aportes al IESS	105	19	\$149,04		\$0,00
30/11/2017	Por registro de sueldos, pendientes de pago y descuento por anticipo	128	24		\$149,04	\$149,04
15/12/2017	Por pago de aportes al IESS	153	28	\$149,04		\$0,00
31/12/2017	Por registro de sueldos, y descuento por anticipo a empleado	172	32		\$149,04	\$149,04
Total				\$596,16	\$745,20	\$149,04

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Beneficios sociales por pagar						
CÓDIGO: 2.01.02.03						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1		\$758,60	\$758,60
30/9/2017	Por registro de provisiones sociales	35	7		\$220,70	\$979,30
30/10/2017	Por registro de provisiones sociales	86	16		\$220,70	\$1.200,00
30/11/2017	Provisiones sociales del mes de noviembre, según anexo rol de provisiones n° 3	129	24		\$220,70	\$1.420,70
22/12/2017	Por registro de décimo tercer	159	30	\$384,36		\$1.036,34
Total				\$384,36	\$1.420,70	\$1.036,34

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Beneficios sociales por pagar						
CÓDIGO: 2.01.02.03						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$384,36	\$1.420,70	\$1.036,34
22/12/2017	sueldo pendiente por pagar					
	Por registro de décimo tercer	159	30		\$384,36	\$1.420,70
31/12/2017	sueldo pendiente por pagar					
	Por registro de provisiones	173	32		\$220,70	\$1.641,40
	sociales					
Total				\$384,36	\$2.025,76	\$1.641,40

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Participación trabajadores por pagar 15%						
CÓDIGO: 2.01.02.04						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
31/12/2017	Determinación de porcentaje de participación a trabajadores.	187	34		\$335,85	\$335,85
Total					\$335,85	\$335,85

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Impuesto a la renta por pagar						
CÓDIGO: 2.01.03.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1		\$523,06	\$523,06
25/9/2017	Por pago de la segunda cuota del anticipo del impuesto a la renta	28	5	\$523,06		\$0,00
31/12/2017	Por porcentaje de impuesto a la renta por utilidad obtenida	188	34		\$492,59	\$492,59
Total				\$523,06	\$1.015,65	\$492,59

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: IVA ventas						
CÓDIGO: 2.01.03.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
15/9/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 1	11	3		\$79,31	\$79,31
30/9/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 2	33	7		\$2,64	\$81,95
30/9/2017	Liquidación del IVA del mes de septiembre	39	7	\$81,95		\$0,00
15/10/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 3	58	10		\$125,62	\$125,62
31/10/2017	Por ventas, según auxiliar de	81	15		\$3,37	\$128,99
Suman y pasan				\$ 81,95	\$210,94	\$128,99

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: IVA ventas						
CÓDIGO: 2.01.03.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
				\$ 81,95	\$210,94	\$128,99
31/10/2017	venta n° 4 Por liquidación del IVA del mes de octubre	90	16	\$128,99		\$0,00
15/11/2017	Por ventas de mercadería según auxiliar n° 5	103	19		\$67,95	\$67,95
30/11/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 6	125	23		\$60,06	\$128,01
30/11/2017	Liquidación del IVA correspondiente del mes de noviembre	133	25	\$128,01		\$0,00
30/11/2017	Liquidación del IVA correspondiente al mes de noviembre, ventas crédito	133	25		\$55,02	\$55,02
15/12/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar de n° 7	150	27		\$106,78	\$161,80
31/12/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 8	170	31		\$45,13	\$206,93
31/12/2017	Liquidación del IVA del mes de diciembre	177	33	\$151,91		\$55,02
31/12/2017	Liquidación del IVA mes de diciembre de crédito	177	33	\$55,02		\$0,00
31/12/2017	Liquidación del IVA del mes de diciembre venta a crédito pendiente de pago	177	33		\$57,12	\$57,12
Total				\$545,88	\$603,00	\$57,12

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Retención impuesto a la renta por pagar						
CÓDIGO: 2.01.03.03						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1		\$417,03	\$417,03
15/9/2017	Por la compra de mercadería, según auxiliar n° 1	12	3		\$109,49	\$526,52
15/9/2017	Por pago de arriendo del local comercial	13	3		\$10,71	\$537,23
25/9/2017	Por pago de retenciones en la fuente	26	5	\$417,03		\$120,20
30/9/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 2	32	6		\$98,53	\$218,73
15/10/2017	Por compras realizadas, según auxiliar n° 3	59	11		\$148,54	\$367,27
15/10/2017	Por pago de utilización del local comercial	60	11		\$10,71	\$377,98
24/10/2017	Por pago de retenciones en la fuente del mes anterior	76	14	\$218,73		\$159,25
31/10/2017	Por compras, según auxiliar n° 4.	82	15		\$102,98	\$262,23
15/11/2017	Por pago de arriendo del local comercial del mes de octubre	102	18		\$10,71	\$272,94
15/11/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 5	104	19		\$128,64	\$401,58
23/11/2017	Por pago de retenciones en la fuente del mes de octubre	116	21	\$262,23		\$139,35
Total				\$897,99	\$1.037,35	\$139,36

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Retención impuesto a la renta por pagar						
CÓDIGO: 2.01.03.03						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$897,99	\$1.037,35	\$139,36
30/11/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 6	126	23		\$56,38	\$195,73
15/12/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 7	151	28		\$1.071,72	\$1.267,45
15/12/2017	Por pago de arriendo del local comercial del mes de noviembre	152	28		\$10,71	\$1.278,16
26/12/2017	Por pago de retenciones en la fuente del mes de noviembre	162	30	\$195,73		\$1.082,43
31/12/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 8	171	32		\$192,60	\$1.275,03
Total				\$1.093,72	\$2.368,75	\$1.275,03

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Retención IVA por pagar						
CÓDIGO: 2.01.03.04						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1		\$16,07	\$16,07
15/9/2017	Por pago de arriendo del local comercial	13	3		\$16,07	\$32,14
25/9/2017	Por pago de retenciones del IVA	27	5	\$16,07		\$16,07
15/10/2017	Por pago de utilización del local comercial	60	11		\$16,07	\$32,14
24/10/2017	Por pago del IVA retenido del mes anterior	75	13	\$16,07		\$16,07
15/11/2017	Por pago de arriendo del local comercial del mes de octubre	102	19		\$16,07	\$32,14
23/11/2017	Por pago de retención del IVA del mes de octubre	115	21	\$16,07		\$16,07
15/12/2017	Por pago de arriendo del local comercial del mes de noviembre	152	28		\$16,07	\$32,14
26/12/2017	Por pago de retenciones del IVA del mes de noviembre	163	30	\$16,07		\$16,07
Total				\$64,28	\$80,35	\$16,07

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: IVA por pagar						
CÓDIGO: 2.01.03.05						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
31/12/2017	Por liquidación del IVA del mes de diciembre	177	33		\$52,56	\$52,56
Total					\$52,56	\$52,56

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Servicios básicos por pagar						
CÓDIGO: 2.01.04.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1		\$29,92	\$29,92
4/9/2017	Por pago de consumo de servicios básicos	3	1	\$29,92		\$0,00
Total				\$29,92	\$29,92	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Arriendo por pagar						
CÓDIGO: 2.01.04.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1		\$133,93	\$133,93
15/9/2017	Por pago de arriendo del local comercial	13	3	\$133,93		\$0,00
Total				\$133,93	\$133,93	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Capital inicial						
CÓDIGO: 3.01.01.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
1/9/2017	Por valores del estado inicial	1	1		\$161.350,11	\$161.350,11
Total					\$161.350,11	\$161.350,11

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Utilidad del ejercicio antes de impuestos						
CÓDIGO: 3.02.01.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
31/12/2017	Determinación de la utilidad antes de impuestos	186	34		\$2.239,03	\$2.239,03
31/12/2017	Determinación de porcentaje de participación a trabajadores.	187	34	\$2.239,03		\$0,00
31/12/2017	Determinación de porcentaje de participación a trabajadores.	187	34		\$1.903,18	\$1.903,18
31/12/2017	Determinación del impuesto a la renta por pagar, y la utilidad neta del periodo	188	34	\$1.903,18		\$0,00
Total				\$4.142,21	\$4.142,21	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Utilidad neta del ejercicio						
CÓDIGO: 3.02.01.03						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
31/12/2017	Determinación del impuesto a la renta por pagar, y la utilidad neta del periodo	188	34		\$1.410,59	\$1.410,59
Total					\$1.410,59	\$1.410,59

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Ventas						
CÓDIGO: 4.1.1.1.						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
15/9/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar de ventas n° 1	11	3		\$9.147,92	\$9.147,92
30/9/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 2	33	7		\$6.291,06	\$15.438,98
15/10/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 3	58	10		\$11.799,57	\$27.238,55
31/10/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 4	81	15		\$4.622,28	\$31.860,83
15/11/2017	Por ventas de mercadería según auxiliar n° 5	103	19		\$25.427,57	\$57.288,40
30/11/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar de n° 6	125	23		\$9.567,55	\$66.855,95
15/12/2017	Por venta de mercadería, según auxiliar n° 7	150	27		\$21.016,38	\$87.872,33
31/12/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 8	170	31		\$10.487,79	\$98.360,12
31/12/2017	Ajuste para determinar de las ventas netas	181	33	\$2.190,26		\$96.169,86
31/12/2017	Ajuste el cierre de las ventas netas y el costo de ventas, a la vez determinar la utilidad bruta en ventas	181	33	\$96.169,86		\$0,00
Total				\$98.360,12	\$98.360,12	\$0,00

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 01 de septiembre al 15 de septiembre del 2017										Anexo n°: 1		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
1/9/2017	002-002-000010087	Gonzalez Luis	\$ 90,00						\$ 90,00	\$ 90,00		
1/9/2017	002-002-000010088	Poma Andres	\$ 140,00						\$ 140,00	\$ 140,00		
1/9/2017	002-002-000010089	Teodoro Silva	\$ 4.326,00						\$ 4.326,00			\$4.326,00 Bl
1/9/2017	002-002-000010090	Sandoval Luis	\$ 12,75						\$ 12,75	\$ 12,75		
1/9/2017	002-002-000010091	Sandoval Luis	\$ 38,00						\$ 38,00	\$ 38,00		
2/9/2017	002-002-000010092	Macanchi Jeanneth	\$ 24,20						\$ 24,20	\$ 24,20		
2/9/2017	002-002-000010093	Guayllas Poma Ana Lucia	\$ 12,70						\$ 12,70	\$ 12,70		
3/9/2017	002-002-000010094	Contento Japon Carlos Alberto	\$ 22,60						\$ 22,60	\$ 22,60		
3/9/2017	002-002-000010095	Contento Japon Carlos Alberto	\$ 16,05						\$ 16,05	\$ 16,05		
3/9/2017	002-002-000010096	Samaniego León Milton Efren	\$ 68,00						\$ 68,00	\$ 68,00		
4/9/2017	002-002-000010097	Guaman Diaz Jose Francisco	\$ 17,50						\$ 17,50	\$ 17,50		
4/9/2017	002-002-000010098	Maza Guaman Jorge Hernan	\$ 21,25						\$ 21,25	\$ 21,25		
4/9/2017	002-002-000010099	Gaona Castillo Nixon Hernan	\$ 64,20		\$ 7,70				\$ 56,50	\$ 56,50		
5/9/2017	002-002-000010100	Loyola Román Rut	\$ 19,55						\$ 19,55	\$ 19,55		
5/9/2017	002-002-000010101	Guaman Cartuche Victor Manuel	\$ 23,20						\$ 23,20	\$ 23,20		
5/9/2017	002-002-000010102	Pucha Pauta Holger Vinicio	\$ 71,80						\$ 71,80	\$ 71,80		
5/9/2017	002-002-000010103	Gallo Egas Juan	\$ 99,10						\$ 99,10	\$ 99,10		
5/9/2017	002-002-000010104	Sarmiento Chocho Rosa Elvira	\$ 23,05						\$ 23,05	\$ 23,05		
5/9/2017	002-002-000010105	Guanuche Japa Maria Esperanza	\$ 15,50						\$ 15,50	\$ 15,50		
5/9/2017	002-002-000010106	Consumidor Final	\$ 5,00						\$ 5,00	\$ 5,00		
5/9/2017	002-002-000010107	Delgado Orellana Luis	\$ 280,02		\$ 42,00				\$ 238,02	\$ 238,02		
6/9/2017	002-002-000010108	Sandoval Gordillo Tatiana Michel	\$ 63,50	\$ 3,50		\$ 0,42			\$ 67,42	\$ 67,42		
6/9/2017	002-002-000010109	Castillo Rios Jose Romulo	\$ 50,00						\$ 50,00	\$ 50,00		
6/9/2017	002-002-000010110	Reyes Cueva Angel Horacio	\$ 346,50		\$ 66,00		\$ 2,80		\$ 277,70		\$ 277,70	B.L
SUMAN Y PASAN			\$ 1.524,47	\$ 3,50	\$ 115,70	\$ 0,42	\$ 2,80	\$ -	\$ 1.409,89	\$ 1.132,19	\$ 277,70	\$ -

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 01 de septiembre al 15 de septiembre del 2017										Anexo n°: 1		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
VIENEN			\$ 1.524,47	\$ 3,50	\$ 115,70	\$ 0,42	\$ 2,80	\$ -	\$ 1.409,89	\$ 1.132,19	\$ 277,70	\$ -
6/9/2017	002-002-000010111	Mendoza Veintimilla Nixon	\$ 306,00						\$ 306,00	\$ 306,00		
6/9/2017	002-002-000010112	Poma Medina Andres Sebastian	\$ 68,00						\$ 68,00	\$ 68,00		
6/9/2017	002-002-000010113	Quizhpe Gonzalez Walter Vinicio	\$ 9,00						\$ 9,00	\$ 9,00		
6/9/2017	002-002-000010114	Poma Medina Andres Sebastian	\$ 54,10						\$ 54,10	\$ 54,10		
7/9/2017	002-002-000010115	Cuenca Alulima Jaime Agosto	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
7/9/2017	002-002-000010116	Finalpest Cia.	\$ 3,00						\$ 3,00	\$ 3,00		
7/9/2017	002-002-000010117	Vivar Bermeo Raquel Maria	\$ 34,10						\$ 34,10	\$ 34,10		
7/9/2017	002-002-000010118	Loyola Román José Eduardo	\$ 54,40						\$ 54,40	\$ 54,40		
7/9/2017	002-002-000010119	Guayllas Poma Ana Lucia	\$ 13,00						\$ 13,00	\$ 13,00		
7/9/2017	002-002-000010120	Silva Cruz Teodoro Silvan	\$ 3.090,00						\$ 3.090,00			\$ 3.090,00 B.L
7/9/2017	002-002-000010121	Cango Andrade Manuel Benigno	\$ 78,00						\$ 78,00	\$ 78,00		
8/9/2017	002-002-000010122	Consumidor Final	\$ 20,80						\$ 20,80	\$ 20,80		
8/9/2017	002-002-000010123	Gordillo Poma Jose Vinicio	\$ 8,50						\$ 8,50	\$ 8,50		
8/9/2017	002-002-000010124	Consumidor Final	\$ 17,00						\$ 17,00	\$ 17,00		
8/9/2017	002-002-000010125	Consumidor Final	\$ 16,50						\$ 16,50	\$ 16,50		
8/9/2017	002-002-000010126	Merino Alvarez Cosmel Gabriel	\$ 105,00						\$ 105,00	\$ 105,00		
8/9/2017	002-002-000010127	Sandoval Gordillo Tatiana Michelle	\$ 29,50						\$ 29,50	\$ 29,50		
8/9/2017	002-002-000010128	Carrera Ureña Eaira Maria	\$ 21,75						\$ 21,75	\$ 21,75		
8/9/2017	002-002-000010129	Ontaneda Hidalgo Tulio	\$ 91,95		\$ 4,60				\$ 87,35	\$ 87,35		
9/9/2017	002-002-000010130	Japa Gonzalez Claudio Agustin	\$ 187,20		\$ 42,64				\$ 144,56	\$ 144,56		
10/9/2017	002-002-000010131	Piuri Peña Wilman Enrique	\$ 23,00						\$ 23,00	\$ 23,00		
10/9/2017	002-002-000010132	Gualan Cotento Maria Balbina	\$ 23,60						\$ 23,60	\$ 23,60		
SUMAN Y PASAN			\$ 5.798,87	\$ 3,50	\$ 162,94	\$ 0,42	\$ 2,80		\$ 5.637,05	\$ 2.269,35	\$ 277,70	\$ 3.090,00

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 01 de septiembre al 15 de septiembre del 2017										Anexo n°: 1		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
VIENEN			\$ 5.798,87	\$ 3,50	\$ 162,94	\$ 0,42	\$ 2,80		\$ 5.637,05	\$ 2.269,35	\$ 277,70	\$ 3.090,00
10/9/2017	002-002-000010133	Lara Armijos Jose Marcelo	\$ 5,80						\$ 5,80	\$ 5,80		
10/9/2017	002-002-000010134	Medina Valle Wilton Samuel	\$ 13,50						\$ 13,50	\$ 13,50		
10/9/2017	002-002-000010135	Consumidor Final	\$ 42,75						\$ 42,75	\$ 42,75		
11/9/2017	002-002-000010136	Peredes Cueva Lida Beatriz	\$ 51,75						\$ 51,75	\$ 51,75		
11/9/2017	002-002-000010137	Armijos Avila Jhonathan Javier	\$ 3,00						\$ 3,00	\$ 3,00		
11/9/2017	002-002-000010138	Lopez Quezada Freddy Ma	\$ 20,00						\$ 20,00		\$ 20,00	B.L
11/9/2017	002-002-000010139	Sarmiento Chocho Rosa Elvira	\$ 16,50						\$ 16,50	\$ 16,50		
11/9/2017	002-002-000010140	Macanchi Moncayo Jeanneth	\$ 103,50						\$ 103,50	\$ 103,50		
11/9/2017	002-002-000010141	Merino Araujo Leopoldino	\$ 110,40						\$ 110,40	\$ 110,40		
11/9/2017	002-002-000010142	Guayllas Poma Ana Lucia	\$ 16,00						\$ 16,00	\$ 16,00		
11/9/2018	002-002-000010143	Consumidor Final	\$ 2,90						\$ 2,90	\$ 2,90		
12/9/2017	002-002-000010144	Garrochamba Granda Victor	\$ 23,50						\$ 23,50	\$ 23,50		
12/9/2017	002-002-000010145	Gad parrl de nuevo Quito	\$ 350,00	\$ 270,00		\$ 32,40	\$ 6,20	\$ 9,72	\$ 636,48			\$ 636,48 B.L
12/9/2017	002-002-000010146	Gad parroquial de Vicentino	\$ 1.691,50	\$ 364,70		\$ 43,76	\$ 20,56	\$ 13,13	\$ 2.066,27			\$ 2.066,27 P.B
12/9/2017	002-002-000010147	Consumidor Final	\$ 7,00						\$ 7,00	\$ 7,00		
12/9/2017	002-002-000010148	Sandoval Gordillo Tatiana	\$ 12,75	\$ 3,00		\$ 0,36			\$ 16,11	\$ 16,11		
12/9/2017	002-002-000010149	Castillo Abad Jorge Orlando	\$ 31,00						\$ 31,00	\$ 31,00		
13/9/2017	002-002-000010150	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 12,75						\$ 12,75	\$ 12,75		
14/9/2017	002-002-000010151	Consumidor Final	\$ 13,50						\$ 13,50	\$ 13,50		
14/9/2017	002-002-000010152	Salinas Jadan Miguel Angel	\$ 116,00						\$ 116,00	\$ 116,00		
15/9/2017	002-002-000010153	Monterrey Azucarera Lojana		\$ 5,25		\$ 0,63			\$ 5,88	\$ 5,88		
15/9/2017	002-002-000010154	Sandoval Gordillo Tatiana	\$ 6,25						\$ 6,25	\$ 6,25		
15/9/2017	002-002-000010155	Namicela Romero Geovana		\$ 11,00		\$ 1,32			\$ 12,32	\$ 12,32		
15/9/2017	002-002-000010156	Caraguay Remache Manuel	\$ 37,75	\$ 3,50		\$ 0,42			\$ 41,67	\$ 41,67		
SUMAN Y PASAN			\$ 8.486,97	\$ 660,95	\$ 162,94	\$ 79,31	\$ 29,56	\$ 22,85	\$ 9.011,88	\$ 2.921,43	\$ 277,70	\$ 5.812,75
			\$9.147,92									

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de septiembre al 30 de septiembre del 2017										Anexo n°: 2		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
16/9/2017	002-002-000010157	Beltran Leon Angel Rogelio	\$ 7,50						\$ 7,50	\$ 7,50		
17/9/2017	002-002-000010158	Calva Capa José Manuel	\$ 9,25						\$ 9,25	\$ 9,25		
17/9/2017	002-002-000010159	Caraguay Satama Daniel	\$ 54,96		\$ 6,60				\$ 48,36	\$ 48,36		
17/9/2017	002-002-000010160	Consumidor final	\$ 20,30						\$ 20,30	\$ 20,30		
17/9/2017	002-002-000010161	Lara Armijos Jose Marcelo	\$ 3,95						\$ 3,95	\$ 3,95		
18/9/2017	002-002-000010162	Gallo Egas Juan	\$ 4,50						\$ 4,50	\$ 4,50		
18/9/2017	002-002-000010163	Ponce Montaña Maura de Jesus	\$ 11,20						\$ 11,20	\$ 11,20		
18/9/2017	002-002-000010164	Carrion Gonzalez Herman	\$ 12,50						\$ 12,50	\$ 12,50		
19/9/2017	002-002-000010165	Fumisur	\$ 53,75				\$ 0,54		\$ 53,21	\$ 53,21		
19/9/2017	002-002-000010166	Gallo Egas Juan	\$ 51,05						\$ 51,05	\$ 51,05		
19/9/2017	002-002-000010167	Loyola Román José Eduardo	\$ 38,00						\$ 38,00		\$ 38,00	
19/9/2017	002-002-000010168	ANULADA	\$ -						\$ -			
20/9/2017	002-002-000010169	Gad Parroquial el Paraiso de celen	\$ 636,00						\$ 636,00			\$ 636,00 B.L
20/9/2017	002-002-000010170	Vintimilla Moscoso Diego	\$ 35,70						\$ 35,70	\$ 35,70		
20/9/2017	002-002-000010171	Silvana Cruz Teodoro Silvan	\$ 3.090,00						\$ 3.090,00			\$ 3.090,00 B.L
21/9/2017	002-002-000010172	Gordillo Poma Segundo Simon	\$ 34,20						\$ 34,20	\$ 34,20		
21/9/2017	002-002-000010173	Alarcon Padilla Jonathan Michael	\$ 85,80						\$ 85,80	\$ 85,80		
21/9/2017	002-002-000010174	Rodriguez Vasquez Sonia	\$ 12,19						\$ 12,19	\$ 12,19		
21/9/2017	002-002-000010175	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 12,75						\$ 12,75	\$ 12,75		
21/9/2017	002-002-000010176	Consumidor final	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
21/9/2017	002-002-000010177	Bravo Mejia Juan Carlos	\$ 134,90				\$ 1,35		\$ 133,55	\$ 133,55		
21/9/2017	002-002-000010178	Torres Ocho Grace Johanna	\$ 11,80						\$ 11,80	\$ 11,80		
21/9/2017	002-002-000010179	Comercializadora Ramirez Galvan	\$ 5,25						\$ 5,25	\$ 5,25		
22/9/2017	002-002-000010180	Abad Jimenez Juan Gilbert	\$ 17,00						\$ 17,00	\$ 17,00		
SUMAN Y PASAN			\$ 4.362,55	\$ -	\$ 6,60	\$ -	\$ 1,89	\$ -	\$ 4.354,06	\$ 590,06	\$ 38,00	\$ 3.726,00

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de septiembre al 30 de septiembre del 2017										Anexo n°: 2		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
VIENEN			\$ 4.362,55	\$ -	\$ 6,60	\$ -	\$ 1,89	\$ -	\$ 4.354,06	\$ 590,06	\$ 38,00	\$ 3.726,00
22/9/2017	002-002-000010181	Contento Japon Angel Basilio	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
22/9/2017	002-002-000010182	Pucha Guaya Manuel Lucas	\$ 76,00						\$ 76,00	\$ 76,00		
22/9/2017	002-002-000010183	Gad parroquial de malacatos	\$ 1.096,00				\$ 10,96		\$ 1.085,04			\$ 1.085,04
22/9/2017	002-002-000010184	Herrera Ramirez Fernando	\$ 33,00						\$ 33,00	\$ 33,00		
24/9/2017	002-002-000010185	Consumidor final	\$ 30,00						\$ 30,00	\$ 30,00		
24/9/2017	002-002-000010186	Guayllas Poma Ana Lucia	\$ 30,85						\$ 30,85	\$ 30,85		
24/9/2017	002-002-000010187	Consumidor final	\$ 8,00						\$ 8,00	\$ 8,00		
25/9/2017	002-002-000010188	Caraguay Satama Daniel	\$ 34,36						\$ 34,36	\$ 34,36		
25/9/2017	002-002-000010189	Cisneros Roman Augusto	\$ 11,40						\$ 11,40	\$ 11,40		
25/9/2017	002-002-000010190	Ceballos Villavicencio Marco	\$ 3,00						\$ 3,00	\$ 3,00		
25/9/2017	002-002-000010191	Inmobiliaria y constructora Huilco	\$ 13,15						\$ 13,15	\$ 13,15		
26/9/2017	002-002-000010192	Sandoval Gordillo Tatiana	\$ 5,25						\$ 5,25	\$ 5,25		
26/9/2017	002-002-000010193	Sarango Jima Klever Amable		\$ 22,00		\$ 2,64			\$ 24,64			\$ 24,64
27/9/2017	002-002-000010194	Gallo Egas Juan	\$ 15,80						\$ 15,80	\$ 15,80		
27/9/2017	002-002-000010195	Lopez Castillo Nixon Eney	\$ 108,90						\$ 108,90	\$ 108,90		
27/9/2017	002-002-000010196	Srmiento Ponce Nelson	111,85						\$ 111,85	\$ 111,85		
28/9/2017	002-002-000010197	Lopez Castillo Nixon Eney	\$ 27,50						\$ 27,50	\$ 27,50		
28/9/2017	002-002-000010198	Delgado Jaramillo Byron	\$ 78,75				\$ 0,79		\$ 77,96		\$ 77,96	
28/9/2017	002-002-000010199	Granda Moreno Yolanda	\$ 7,00						\$ 7,00	\$ 7,00		
29/9/2017	002-002-000010200	Sandoval Gordillo Tatiana	\$ 12,75						\$ 12,75	\$ 12,75		
29/9/2017	002-002-000010201	Leon Abad Abrahan Pedro	\$ 62,00						\$ 62,00	\$ 62,00		
29/9/2017	002-002-000010202	Consumidor final	\$ 8,30						\$ 8,30	\$ 8,30		
29/9/2017	002-002-000010203	Cuenca Alulima Jaime Augusto	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
29/9/2017	002-002-000010204	Sandoval Gordillo Tatiana	\$ 16,25						\$ 16,25	\$ 16,25		
30/9/2017	002-002-000010205	Lara Armijos Jose Marcelo	\$ 3,00						\$ 3,00	\$ 3,00		
30/9/2017	002-002-000010206	Loayza Hidalgo Fausto	\$ 73,40						\$ 73,40	\$ 73,40		
TOTAL			\$ 6.269,06	\$ 22,00	\$ 6,60	\$ 2,64	\$ 13,64	\$ -	\$ 6.273,46	\$ 1.321,82	\$ 115,96	\$ 4.835,68
			\$6.291,06									

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 01 de octubre al 15 de octubre del 2017										Anexo n°: 3		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
1/10/2017	002-002-000010207	Poma Gordillo Jose Vinicio	\$ 50,35						\$ 50,35	\$ 50,35		
1/10/2017	002-002-000010208	Benitez Velez Jose Alfonso	\$ 17,50						\$ 17,50	\$ 17,50		
1/10/2017	002-002-000010209	Quezada Zapata Cristian Ramiro	\$ 113,00						\$ 113,00	\$ 113,00		
2/10/2017	002-002-000010210	Consumidor Final	\$ 16,75						\$ 16,75	\$ 16,75		
2/10/2017	002-002-000010211	Gallo Egas Juan	\$ 120,00						\$ 120,00	\$ 120,00		
2/10/2017	002-002-000010212	Gad parroquial de malacatos	\$ 465,00	\$ 712,25		\$ 85,47	\$ 11,77	\$ 25,64	\$ 1.225,31			\$ 1.225,31 P.B
2/10/2017	002-002-000010213	Consumidor Final	\$ 10,75						\$ 10,75	\$ 10,75		
2/10/2017	002-002-000010214	Gonzalez Roa Flavio Augusto	\$ 80,00						\$ 80,00	\$ 80,00		
2/10/2017	002-002-000010215	Torres Herrera Angel	\$ 20,50						\$ 20,50	\$ 20,50		
3/10/2017	002-002-000010216	Consumidor Final	\$ 4,00						\$ 4,00	\$ 4,00		
3/10/2017	002-002-000010217	Caraguay Satama Daniel	\$ 68,00						\$ 68,00	\$ 68,00		
3/10/2017	002-002-000010218	Gallo Egas Juan	\$ 26,05						\$ 26,05	\$ 26,05		
3/10/2017	002-002-000010219	Castillo Jaime Ramiro	\$ 28,30						\$ 28,30	\$ 28,30		
3/10/2017	002-002-000010220	Alarcon Padilla Jonathan Michael	\$ 10,25						\$ 10,25	\$ 10,25		
4/10/2017	002-002-000010221	Contento Japon Carlos Alberto	\$ 28,50						\$ 28,50	\$ 28,50		
4/10/2017	002-002-000010222	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 38,00						\$ 38,00	\$ 38,00		
4/10/2017	002-002-000010223	Puchaicela Salinas Jose Miguel	\$ 5,00						\$ 5,00	\$ 5,00		
4/10/2017	002-002-000010224	Gad parroquial de fundochamba	\$ 114,50	\$ 225,00		\$ 27,00	\$ 3,40	\$ 8,10	\$ 355,00		\$ 355,00	
4/10/2017	002-002-000010225	Alarcon Padilla Jonathan Michael	\$ 10,25						\$ 10,25	\$ 10,25		
5/10/2017	002-002-000010226	Poma Gordillo Jose Vinicio	\$ 12,40						\$ 12,40	\$ 12,40		
5/10/2017	002-002-000010227	Coronel Pnta Segundo Manuel	\$ 5,00						\$ 5,00	\$ 5,00		
5/10/2017	002-002-000010228	Alvarado Gomez Maria Vicenta	\$ 11,00						\$ 11,00	\$ 11,00		
SUMAN Y PASAN			\$ 1.255,10	937,25	\$ -	\$ 112,47	\$ 15,17	\$ 33,74	\$ 2.255,91	\$ 675,60	\$ 355,00	\$ 1.225,31

ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR”
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS

Periodo: 01 de octubre al 15 de octubre del 2017

Anexo n°: 3

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco
VIENEN			\$ 1.255,10	937,25		\$ 112,47	\$ 15,17	\$ 33,74	\$ 2.255,91	\$ 675,60	\$ 355,00	\$ 1.225,31
5/10/2017	002-002-000010229	Caraguay Remache Manuel	\$ 21,50						\$ 21,50	\$ 21,50		
5/10/2017	002-002-000010230	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 12,75						\$ 12,75	\$ 12,75		
5/10/2017	002-002-000010231	Torres Guaman Ana Lucia	\$ 39,00						\$ 39,00	\$ 39,00		
5/10/2017	002-002-000010232	Poma Medina Andres Sebastian	\$ 46,20						\$ 46,20	\$ 46,20		
5/10/2017	002-002-000010233	Garrochamba Granda Victor	\$ 8,67						\$ 8,67	\$ 8,67		
5/10/2017	002-002-000010234	Jaramillo Rodriguez Cesar	\$ 14,32						\$ 14,32	\$ 14,32		
6/10/2017	002-002-000010235	Consumidor Final	\$ 9,80						\$ 9,80	\$ 9,80		
6/10/2017	002-002-000010236	Consumidor Final	\$ 5,25						\$ 5,25	\$ 5,25		
6/10/2017	002-002-000010237	Consumidor Final	\$ 55,00						\$ 55,00	\$ 55,00		
7/10/2017	002-002-000010238	Fumisur	\$ 11,70						\$ 11,70	\$ 11,70		
7/10/2017	002-002-000010239	Samaniego Aldaz Alex Omar	\$ 14,20						\$ 14,20	\$ 14,20		
7/10/2017	002-002-000010240	Japa Gonzales Claudio Agustin	\$ 168,10		\$ 38,10				\$ 130,00	\$ 130,00		
7/10/2017	002-002-000010241	Consumidor Final	\$ 208,82		\$ 46,24				\$ 162,58	\$ 162,58		
7/10/2017	002-002-000010242	Piedra Silva Angel Oswaldo	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
7/10/2017	002-002-000010243	Aviles Saona Rbert Stanley	\$ 18,60						\$ 18,60	\$ 18,60		
8/10/2017	002-002-000010244	Reyes Contento Maria Rosario	\$ 19,80						\$ 19,80	\$ 19,80		
9/10/2017	002-002-000010245	Romón Montoya Maria Teresa	\$ 109,00						\$ 109,00		\$ 109,00	
9/10/2017	002-002-000010246	Consumidor Final	\$ 7,50						\$ 7,50	\$ 7,50		
9/10/2017	002-002-000010247	Ramón Montoya Maria Teresa	\$ 15,00						\$ 15,00		\$ 15,00	
11/10/2017	002-002-000010248	Guayllas Poma Ana Lucia	\$ 8,60						\$ 8,60	\$ 8,60		
12/10/2017	002-002-000010249	Guazha Romero Maria Jose	\$ 6,10						\$ 6,10	\$ 6,10		
10/10/2017	002-002-000010250	Benitez Velez Jose Alonso	\$ 75,00						\$ 75,00	\$ 75,00		
SUMAN Y PASAN			\$ 2.150,01	\$ 937,25	\$ 84,34	\$ 112,47	\$ 15,17	\$ 33,74	\$ 3.066,48	\$ 1.362,17	\$ 479,00	\$ 1.225,31

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 01 de octubre al 15 de octubre del 2017										Anexo n°: 3		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
VIENEN			\$ 2.150,01	937,25	\$ 84,34	\$ 112,47	\$ 15,17	\$ 33,74	\$ 3.066,48	\$ 1.362,17	\$ 479,00	\$ 1.225,31
10/10/2017	002-002-000010251	Reyes Cueva Angel Horacio	\$ 830,34		\$ 158,16		\$ 6,72		\$ 665,46		\$ 665,46	
10/10/2017	002-002-000010252	Bure Villa Edilberto Elvis	\$ 3,75						\$ 3,75	\$ 3,75		
10/10/2017	002-002-000010253	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 12,75						\$ 12,75	\$ 12,75		
10/10/2017	002-002-000010254	Gad parroquial de tacamoros	\$ 350,00				\$ 3,50		\$ 346,50		\$ 346,50	
11/10/2017	002-002-000010255	Ponce Montaña Maura de Jesus	\$ 14,50						\$ 14,50	\$ 14,50		
11/10/2017	002-002-000010256	Consumidor Final	\$ 32,50						\$ 32,50	\$ 32,50		
11/10/2017	002-002-000010257	Silva Cruz Teodoro Silvan	\$ 3.872,00						\$ 3.872,00			\$ 3.872,00 B.L
11/10/2017	002-002-000010258	Mision Franciscana de Zumba	\$ 75,75				\$ 0,76		\$ 74,99	\$ 74,99		
11/10/2017	002-002-000010259	Moncayo Navarrete Angel	\$ 106,00						\$ 106,00	\$ 106,00		
12/10/2017	002-002-000010260	Cuenca Armijos Jairo Gustavo	\$ 83,55						\$ 83,55	\$ 83,55		
12/10/2017	002-002-000010261	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 12,75						\$ 12,75	\$ 12,75		
12/10/2017	002-002-000010262	Agricola Comerc Catamayo S.A	\$ 8,80						\$ 8,80		\$ 8,80	
12/10/2017	002-002-000010263	Velez Espinosa Tattiana	\$ 49,80		\$ 7,17				\$ 42,63	\$ 42,63		
12/10/2017	002-002-000010264	Consumidor Final	\$ 1,25						\$ 1,25	\$ 1,25		
12/10/2017	002-002-000010265	Marisebas cia. Ltda	\$ 27,50						\$ 27,50	\$ 27,50		
12/10/2017	002-002-000010266	Poma Medina Andres Sebastian	\$ 22,10						\$ 22,10	\$ 22,10		
12/10/2017	002-002-000010267	Mision Franciscana de Zumba	\$ 18,75		\$ 0,19				\$ 18,56	\$ 18,56		
12/10/2017	002-002-000010268	Gad Parroquial de Santa Rufina	\$ 2.897,92	\$ 109,60		\$ 13,15	\$ 30,08	\$ 3,95	\$ 2.986,64		\$ 2.986,64	
13/10/2017	002-002-000010269	Mision Franciscana de Zumba	\$ 16,00		\$ 0,16				\$ 15,84	\$ 15,84		
13/10/2017	002-002-000010270	Lopez Castillo Nixon Eney	\$ 18,80						\$ 18,80	\$ 18,80		
15/10/2017	002-002-000010271	Poma Gordillo José Vinicio	\$ 36,30						\$ 36,30	\$ 36,30		
15/10/2017	002-002-000010272	Gonzaga Jimenez Maria Lorena	\$ 38,20						\$ 38,20	\$ 38,20		
TOTAL			\$ 10.679,32	\$ 1.046,85	\$ 250,02	\$ 125,62	\$ 56,23	\$ 37,69	\$ 11.507,85	\$ 1.924,14	\$ 4.486,40	\$ 5.097,31
			\$11.726,17									

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de octubre al 31 de octubre del 2017										Anexo n°: 4		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco
16/10/2017	002-002-000010273	Romero Sanchez Manuel Alberto	\$ 35,85						\$ 35,85	\$ 35,85		
16/10/2017	002-002-000010274	Fumisur	\$ 42,85				\$ 0,43		\$ 42,42	\$ 42,42		
16/10/2017	002-002-000010275	Alarcon Padilla Jhonatan Michael	\$ 10,70						\$ 10,70	\$ 10,70		
17/10/2017	002-002-000010276	Garrochamba Granda Victor	\$ 13,75						\$ 13,75	\$ 13,75		
17/10/2017	002-002-000010277	Coronel Piña Wilson Emanuel	\$ 6,40						\$ 6,40	\$ 6,40		
17/10/2017	002-002-000010278	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 12,75						\$ 12,75	\$ 12,75		
17/10/2017	002-002-000010279	Piedra Silva Angel Oswaldo	\$ 50,00						\$ 50,00	\$ 50,00		
17/10/2017	002-002-000010280	Carrion Gonzalez Herman Patricio	\$ 71,80						\$ 71,80	\$ 71,80		
17/10/2017	002-002-000010281	Caraguay Satama Daniel	\$ 29,15		\$ 2,90				\$ 26,25	\$ 26,25		
18/10/2017	002-002-000010282	Celi Chocho Richard Fabian	\$ 44,65						\$ 44,65	\$ 44,65		
18/10/2017	002-002-000010283	Torres Herrera Angel	\$ 34,30						\$ 34,30	\$ 34,30		
18/10/2017	002-002-000010284	Ponce Montaña Maura de Jesus	\$ 6,75						\$ 6,75	\$ 6,75		
18/10/2017	002-002-000010285	Guayllas Poma Ana Lucia	\$ 34,40						\$ 34,40	\$ 34,40		
18/10/2017	002-002-000010286	Jaramillo Carrion Edgar Patricio	\$ 170,00						\$ 170,00	\$ 170,00		
19/10/2017	002-002-000010287	Sinche Caraguay Angel Gilberto	\$ 41,25						\$ 41,25	\$ 41,25		
19/10/2017	002-002-000010288	Refugio Saludable Quinara	\$ 315,00						\$ 315,00	\$ 315,00		
19/10/2017	002-002-000010289	Consumidor final	\$ 20,55						\$ 20,55	\$ 20,55		
19/10/2017	002-002-000010290	Rodriguez Guerrero Fabian	\$ 1,70						\$ 1,70	\$ 1,70		
19/10/2017	002-002-000010291	Mendoza Ventimilla Nixon	219,62						\$ 219,62	\$ 219,62		
20/10/2017	002-002-000010292	Espinosa Romero Jose Patricio	\$ 116,75						\$ 116,75	\$ 116,75		
20/10/2017	002-002-000010293	Lopez Castillo Nixon Eney	\$ 125,00						\$ 125,00	\$ 125,00		
20/10/2017	002-002-000010294	Gallo Egas Juan	\$ 33,80						\$ 33,80	\$ 33,80		
SUMAN Y PASAN			\$ 1.437,02	\$ -	\$ 2,90		\$ 0,43	\$ -	\$ 1.433,69	\$ 1.433,69	\$ -	\$ -

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de octubre al 31 de octubre del 2017										Anexo n°: 4		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco
VIENEN			\$ 1.437,02	\$ -	\$ 2,90	\$ -	\$ 0,43	\$ -	\$ 1.433,69	\$ 1.433,69	\$ -	\$ -
20/10/2017	002-002-000010295	Hidalgo Torres Silvio Ramiro	\$ 7,50						\$ 7,50	\$ 7,50		
20/10/2017	002-002-000010296	Consumidor final	\$ 4,70						\$ 4,70	\$ 4,70		
20/10/2017	002-002-000010297	Contento Japon Carlos Alberto	\$ 30,25						\$ 30,25	\$ 30,25		
20/10/2017	002-002-000010298	Vega Avila Jose Fabian	\$ 23,75						\$ 23,75	\$ 23,75		
20/10/2017	002-002-000010299	Palacios Jaramillo Juan Fernando	\$ 81,90						\$ 81,90	\$ 81,90		
21/10/2017	002-002-000010300	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 5,50						\$ 5,50	\$ 5,50		
21/10/2017	002-002-000010301	Briceño Preciado Victor Manuel	\$ 88,75						\$ 88,75	\$ 88,75		
21/10/2017	002-002-000010302	Consumidor final	\$ 19,05						\$ 19,05	\$ 19,05		
21/10/2017	002-002-000010303	Consumidor final	\$ 68,06		\$ 4,07				\$ 63,99	\$ 63,99		
21/10/2017	002-002-000010304	Bautista Valarezo Cesar David	\$ 57,75	\$ 28,05		\$ 3,37			\$ 89,17	\$ 89,17		
21/10/2017	002-002-000010305	Cango Chamba Manuel Antonio	\$ 4,80						\$ 4,80	\$ 4,80		
22/10/2017	002-002-000010306	Ramón Montoya Maria Teresa	\$ 13,00						\$ 13,00		\$ 13,00	
22/10/2017	002-002-000010307	Amay Roa Dolores Mercedes	\$ 18,75						\$ 18,75	\$ 18,75		
22/10/2017	002-002-000010308	Salinas Correa Juan Carlos	\$ 4,50						\$ 4,50	\$ 4,50		
23/10/2017	002-002-000010309	Benitez Velez Jose Alonso	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
23/10/2017	002-002-000010310	Torres Ochoa Grace Johana	\$ 59,00						\$ 59,00	\$ 59,00		
23/10/2017	002-002-000010311	Marquez Vasquez Luis Emilio	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
23/10/2017	002-002-000010312	Morocho Becerra Angel Roberto	\$ 71,65						\$ 71,65	\$ 71,65		
23/10/2017	002-002-000010313	Salinas Jadan Miguel Angel	\$ 42,00						\$ 42,00	\$ 42,00		
23/10/2017	002-002-000010314	Sarmiento Chocho Rosa Elvira	\$ 112,75						\$ 112,75	\$ 112,75		
23/10/2017	002-002-000010315	Sarmiento Chocho Rosa Elvira	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
23/10/2017	002-002-000010316	Gonzalez Ortega Luis Fernando	\$ 75,00						\$ 75,00	\$ 75,00		
SUMAN Y PASAN			\$ 2.285,68	\$ 28,05	\$ 6,97	\$ 3,37	\$ 0,43	\$ -	\$ 2.309,70	\$ 2.296,70	\$ 13,00	\$ -

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS

Periodo: 16 de octubre al 31 de octubre del 2017

Anexo n°: 4

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco
VIENEN			\$ 2.285,68	\$ 28,05	\$ 6,97	\$ 3,37	\$ 0,43	\$ -	\$ 2.309,70	\$ 2.296,70	\$ 13,00	\$ -
23/10/2017	002-002-000010317	Maza Guaman Jorge Hernan	\$ 28,35						\$ 28,35	\$ 28,35		
24/10/2017	002-002-000010318	Caraguay Remache Manuel	\$ 59,35						\$ 59,35	\$ 59,35		
24/10/2017	002-002-000010319	Gonzalez Escaleras José Lenín	\$ 59,00						\$ 59,00	\$ 59,00		
24/10/2017	002-002-000010320	Ramon Viñamagua Juanito Rene	\$ 13,25						\$ 13,25	\$ 13,25		
24/10/2017	002-002-000010321	Jaramillo Puglla Olger Rolando	\$ 24,00						\$ 24,00	\$ 24,00		
24/10/2017	002-002-000010322	Universidad Técnica Partic Loja	\$ 559,00						\$ 559,00	\$ 559,00		
24/10/2017	002-002-000010323	Poma Medina Andres Sebastian	\$ 23,10						\$ 23,10	\$ 23,10		
25/10/2017	002-002-000010324	Moncayo Navarrete Angel	\$ 53,00						\$ 53,00	\$ 53,00		
25/10/2017	002-002-000010325	Gallo Egas Juan	\$ 18,00						\$ 18,00	\$ 18,00		
25/10/2017	002-002-000010326	Toledo Ponce Humberto Vinicio	\$ 2,60						\$ 2,60	\$ 2,60		
25/10/2017	002-002-000010327	Espinosa Romero Jose Patricio	\$ 82,40						\$ 82,40		\$ 82,40	
25/10/2017	002-002-000010328	Herrera Chamba Roberto	\$ 33,70						\$ 33,70	\$ 33,70		
26/10/2017	002-002-000010329	Carpio Ruiz Marlon Rodrigo	\$ 25,20						\$ 25,20	\$ 25,20		
26/10/2017	002-002-000010330	Simancas Ordoñez Consuelo	\$ 64,20						\$ 64,20	\$ 64,20		
26/10/2017	002-002-000010331	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 25,50						\$ 25,50	\$ 25,50		
27/10/2017	002-002-000010332	Consumidor final	\$ 17,30						\$ 17,30	\$ 17,30		
27/10/2017	002-002-000010333	Consumidor final	\$ 8,00						\$ 8,00	\$ 8,00		
27/10/2017	002-002-000010334	Macas Macas Angel Miguel	\$ 16,00						\$ 16,00	\$ 16,00		
27/10/2017	002-002-000010335	Consumidor final	\$ 4,25						\$ 4,25	\$ 4,25		
27/10/2017	002-002-000010336	Gonzalez Ortega Luis Fernando	\$ 76,00						\$ 76,00	\$ 76,00		
TOTAL			\$ 3.477,88	\$ 28,05	\$ 6,97	\$ 3,37	\$ 0,43	\$ -	\$ 3.501,90	\$ 3.406,50	\$ 95,40	\$ -

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de octubre al 31 de octubre del 2017										Anexo n°: 4		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco
VIENEN			\$ 3.477,88	\$ 28,05	\$ 6,97	\$ 3,37	\$ 0,43	\$ -	\$ 3.501,90	\$ 3.406,50	\$ 95,40	\$ -
27/10/2017	002-002-000010337	Amay Roa Dolores Mercedes	\$ 35,25						\$ 35,25	\$ 35,25		
27/10/2017	002-002-000010338	Fumisur	\$ 12,75				\$ 0,13		\$ 12,62	\$ 12,62		
27/10/2017	002-002-000010339	Industria lojana de especerías ile	\$ 18,75				\$ 0,19		\$ 18,56		\$ 18,56	
27/10/2017	002-002-000010340	Fumisur	\$ 15,75				\$ 0,16		\$ 15,59	\$ 15,59		
27/10/2017	002-002-000010341	Consumidor final	\$ 11,00						\$ 11,00	\$ 11,00		
27/10/2017	002-002-000010342	Fumisur	\$ 28,75				\$ 0,29		\$ 28,46	\$ 28,46		
28/10/2017	002-002-000010343	Garcia Granda Sandra	\$ 11,10						\$ 11,10	\$ 11,10		
28/10/2017	002-002-000010344	Ramón Montoya Maria Teresa	\$ 250,00						\$ 250,00		\$ 250,00	
28/10/2017	002-002-000010345	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 7,50						\$ 7,50	\$ 7,50		
28/10/2017	002-002-000010346	Cuenca Ludeña Luis Alfredo	\$ 13,00						\$ 13,00	\$ 13,00		
29/10/2017	002-002-000010347	Consumidor final	\$ 2,00						\$ 2,00	\$ 2,00		
29/10/2017	002-002-000010348	Ojeda Rojas Manuel Jacinto	\$ 200,00						\$ 200,00	\$ 200,00		
29/10/2017	002-002-000010349	Bravo Mejia Juan Carlos	\$ 137,90						\$ 137,90	\$ 137,90		
29/10/2017	002-002-000010350	Herrera Chamba Roberto	\$ 24,00						\$ 24,00	\$ 24,00		
29/10/2017	002-002-000010351	Cuenca Alulima Jaime Augusto	\$ 10,70						\$ 10,70	\$ 10,70		
30/10/2017	002-002-000010352	Michay Curipoma Juan Luis	\$ 16,50						\$ 16,50	\$ 16,50		
30/10/2017	002-002-000010353	Gallo Egas Juan	\$ 44,30						\$ 44,30	\$ 44,30		
30/10/2017	002-002-000010354	Guaman Uchuari Diana Paola	\$ 66,40						\$ 66,40	\$ 66,40		
30/10/2017	002-002-000010355	Valarezo Manosalvas Carlos Antor	\$ 20,50						\$ 20,50	\$ 20,50		
30/10/2017	002-002-000010356	Poma Medina Andres Sebastian	\$ 11,85						\$ 11,85	\$ 11,85		
30/10/2017	002-002-000010357	Fumisur	\$ 12,75				\$ 0,13		\$ 12,62	\$ 12,62		
30/10/2017	002-002-000010358	Consumidor final	\$ 3,75						\$ 3,75	\$ 3,75		
30/10/2017	002-002-000010359	Jimenez Castillo Angel Miguel	\$ 10,00						\$ 10,00	\$ 10,00		
31/10/2017	002-002-000010360	Consumidor final	\$ 26,85						\$ 26,85	\$ 26,85		
31/10/2017	002-002-000010361	Espinosa Romero Jose Patricio	\$ 98,00						\$ 98,00	\$ 98,00		
31/10/2017	002-002-000010362	Alvarado Abad Nery Ricardo	\$ 27,00						\$ 27,00	\$ 27,00		
SUMAN Y PASAN			\$ 4.594,23	\$ 28,05	\$ 6,97	\$ 3,37	\$ 1,32	\$ -	\$ 4.617,36	\$ 4.253,40	\$ 363,96	\$ -
			\$4.622,28									

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 1 de noviembre al 15 de noviembre del 2017										Anexo n°: 5		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco
1/11/2017	002-002-000010363	Cuenca Alulima Jaime Augusto	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
1/11/2017	002-002-000010364	Maldonado Alverca Carlos Amado	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
4/11/2017	002-002-000010365	Consumidor final	\$ 22,50						\$ 22,50	\$ 22,50		
4/11/2017	002-002-000010366	Gonzalez Rodas Blanca Abigail		\$ 21,30		\$ 2,56			\$ 23,86	\$ 23,86		
5/11/2017	002-002-000010367	Matailo Chamba Carlos	\$ 151,50						\$ 151,50	\$ 151,50		
5/11/2017	002-002-000010368	Calva Capa Jose Manuel	\$ 14,05						\$ 14,05	\$ 14,05		
6/11/2017	002-002-000010369	Gallo Egas Juan	\$ 18,25						\$ 18,25	\$ 18,25		
6/11/2017	002-002-000010370	Alvarado Abad Nery Ricardo	\$ 5,00						\$ 5,00	\$ 5,00		
6/11/2017	002-002-000010371	Marquez Vasquez Lius Emilio	\$ 23,45						\$ 23,45	\$ 23,45		
6/11/2017	002-002-000010372	Consumidor final	\$ 73,75						\$ 73,75	\$ 73,75		
6/11/2017	002-002-000010373	Cuenca Alulima Jaime Augusto	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
6/11/2017	002-002-000010374	Guayllas Poma Ana Lucia	\$ 11,00						\$ 11,00	\$ 11,00		
6/11/2017	002-002-000010375	Federación provin de organizan	\$ 105,40	\$ 57,40		\$ 6,89			\$ 169,69	\$ 169,69		
7/11/2017	002-002-000010376	Ministerio del Ambiente	\$ 4.918,00				\$ 49,18		\$ 4.868,82		\$ 4.868,82	
7/11/2017	002-002-000010377	Municipio de Loja	\$ 5.070,00				\$ 50,70		\$ 5.019,30		\$ 5.019,30	
7/11/2017	002-002-000010378	Chamba Calva Mrtha Isabel	\$ 37,40						\$ 37,40	\$ 37,40		
7/11/2017	002-002-000010379	Quinche Granda José	\$ 7,50						\$ 7,50	\$ 7,50		
7/11/2017	002-002-000010380	Torres Tandazo Freddy Manuel	\$ 61,30						\$ 61,30	\$ 61,30		
8/11/2017	002-002-000010381	Abad Marco Antonio		21,34		\$ 2,56			\$ 23,90	\$ 23,90		
8/11/2017	002-002-000010382	Sarango Palacios Luis Eduardo	\$ 38,85						\$ 38,85	\$ 38,85		
8/11/2017	002-002-000010383	Consumidor final	\$ 25,25						\$ 25,25	\$ 25,25		
8/11/2017	002-002-000010384	Sanchez Maza Pedro	\$ 44,60						\$ 44,60	\$ 44,60		
8/11/2017	002-002-000010385	Bravo Mejia Juan Carlos	\$ 28,20						\$ 28,20	\$ 28,20		
SUMAN Y PASAN			\$ 10.716,00	\$ 100,04		\$ 12,01	\$ 99,88		\$ 10.728,17	\$ 840,05	\$ 9.888,12	\$ -

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 1 de noviembre al 15 de noviembre del 2017										Anexo n°: 5		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
VIENEN			\$ 10.716,00	\$ 100,04		\$ 12,01	\$ 99,88		\$ 10.728,17	\$ 840,05	\$ 9.888,12	
8/11/2017	002-002-000010386	Torres Sandra	\$ 100,00						\$ 100,00	\$ 100,00		
8/11/2017	002-002-000010387	Tene Medina Víctor Angel	\$ 7,30						\$ 7,30	\$ 7,30		
8/11/2017	002-002-000010388	Tene Medina Víctor Angel	\$ 3,50						\$ 3,50	\$ 3,50		
8/11/2017	002-002-000010389	Tene Morocho Milton Alciviades	\$ 8,80						\$ 8,80	\$ 8,80		
8/11/2017	002-002-000010390	Tene Morocho Milton Alciviades	\$ 4,00						\$ 4,00	\$ 4,00		
8/11/2017	002-002-000010391	Tene Morocho Milton Alciviades	\$ 4,80						\$ 4,80	\$ 4,80		
8/11/2017	002-002-000010392	Romero Uchuari Gilberto Hipolito	\$ 46,20						\$ 46,20	\$ 46,20		
8/11/2017	002-002-000010393	Consumidor final	\$ 3,25						\$ 3,25	\$ 3,25		
9/11/2017	002-002-000010394	Lopez Castillo Nixon Eney	\$ 445,00						\$ 445,00	\$ 445,00		
9/11/2017	002-002-000010395	Alarcon Padilla Jonathan Michael	\$ 30,00						\$ 30,00	\$ 30,00		
9/11/2017	002-002-000010396	Poma Copa Anibal Eduardo	\$ 15,30						\$ 15,30	\$ 15,30		
9/11/2017	002-002-000010397	Cevallos Villavicencio Marco	\$ 11,00						\$ 11,00	\$ 11,00		
10/11/2017	002-002-000010398	Vidal Cordova Carmen Lastenia	\$ 216,00		\$ 32,40		\$ 1,84		\$ 181,76			\$ 181,76 B.L
10/11/2017	002-002-000010399	Espinosa Romero Jose Patricio	\$ 136,95						\$ 136,95		\$ 136,95	
10/11/2017	002-002-000010400	Consumidor final	\$ 25,00						\$ 25,00	\$ 25,00		
10/11/2017	002-002-000010401	Lara Armijos José Marcelo	\$ 12,60						\$ 12,60	\$ 12,60		
10/11/2017	002-002-000010402	Contento Japon Carlos Alberto	\$ 27,30						\$ 27,30	\$ 27,30		
10/11/2017	002-002-000010403	Maza Guaman Jorge Hernan	\$ 15,00						\$ 15,00	\$ 15,00		
11/11/2017	002-002-000010404	Ochoa Duran Ana Marina	\$ 51,00						\$ 51,00	\$ 51,00		
11/11/2017	002-002-000010405	Bravo Ana Luisa	\$ 2,00						\$ 2,00	\$ 2,00		
12/11/2017	002-002-000010406	Garrochamba Granda Victor	\$ 15,25						\$ 15,25	\$ 15,25		
12/11/2017	002-002-000010407	Morocho Benitez Angel Serafin	\$ 37,00						\$ 37,00	\$ 37,00		
12/11/2017	002-002-000010408	Cuenca Alulima Jaime Agosto	\$ 10,00						\$ 10,00	\$ 10,00		
SUMAN Y PASAN			\$ 11.943,25	\$ 100,04	\$ 32,40	\$ 12,01	\$ 101,72		\$ 11.921,18	\$ 1.714,35	\$ 10.025,07	\$ 181,76

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 1 de noviembre al 15 de noviembre del 2017										Anexo n°: 5		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco
VIENEN			\$ 11.943,25	\$ 100,04	\$ 32,40	\$ 12,01	\$ 101,72		\$ 11.921,18	\$ 1.714,35	\$ 10.025,07	\$ 181,76
12/11/2017	002-002-000010409	Consumidor final	\$ 8,80						\$ 8,80	\$ 8,80		
12/11/2017	002-002-000010410	Leon Mero Luz Maria	\$ 35,65						\$ 35,65	\$ 35,65		
13/1/2017	002-002-000010411	Gad del canton palanda	\$ 5.000,00						\$ 5.000,00		\$ 5.000,00	
13/11/2017	002-002-000010412	Gad del canton palanda	\$ 5.000,00						\$ 5.000,00		\$ 5.000,00	
13/11/2017	002-002-000010413	Universidad Técnica	\$ 204,35	\$ 80,00		\$ 9,60			\$ 293,95	\$ 293,95		
13/11/2017	002-002-000010414	Guailas Angel Enrique	\$ 80,00						\$ 80,00	\$ 80,00		
13/11/2017	002-002-000010415	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 25,50	\$ 6,60		\$ 0,79			\$ 32,89	\$ 32,89		
13/11/2017	002-002-000010417	Villalba Marisaca Maria	\$ 3,00						\$ 3,00	\$ 3,00		
13/11/2017	002-002-000010418	Universidad Técnica	\$ 210,50	\$ 120,00		\$ 14,40			\$ 344,90	\$ 344,90		
13/11/2017	002-002-000010419	Reyes Cueva Angel Horacio	\$ 890,00		\$ 133,50		\$ 7,57		\$ 748,93		\$ 748,93	
13/11/2017	002-002-000010420	Consumidor final	\$ 5,00						\$ 5,00	\$ 5,00		
13/11/2017	002-002-000010421	Consumidor final	\$ 15,00						\$ 15,00	\$ 15,00		
13/11/2017	002-002-000010422	Caraguay Satama Daniel	\$ 44,28						\$ 44,28	\$ 44,28		
14/11/2017	002-002-000010423	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 54,25						\$ 54,25	\$ 54,25		
14/11/2017	002-002-000010424	Gad de la parroquia Orianga	\$ 255,00	\$ 259,60		\$ 31,15	\$ 5,15	\$ 9,35	\$ 531,26		\$ 531,26	
14/11/2017	002-002-000010425	Consumidor final	\$ 4,70						\$ 4,70	\$ 4,70		
14/11/2017	002-002-000010426	Benitez Velez Jose Alonso	\$ 62,60						\$ 62,60	\$ 62,60		
14/11/2017	002-002-000010427	Morales Freire Vinicio	\$ 14,25						\$ 14,25	\$ 14,25		
15/11/2017	002-002-000010428	Poma Poma Marco Vinicio	\$ 35,50						\$ 35,50	\$ 35,50		
15/11/2017	002-002-000010429	Gaona Carrión Jose Eleuterio	\$ 44,50						\$ 44,50	\$ 44,50		
15/11/2017	002-002-000010430	Vidal Cordova Carmen Lastenia	\$ 918,00		\$ 183,60		\$ 7,34		\$ 727,06		\$ 727,06	
15/11/2017	002-002-000010431	Morales Freire Vinicio	\$ 4,80						\$ 4,80	\$ 4,80		
15/11/2017	002-002-000010432	Consumidor final	\$ 2,40						\$ 2,40	\$ 2,40		
TOTAL			\$ 24.861,33	\$ 566,24	\$ 349,50	\$ 67,95	\$ 121,78	\$ 9,35	\$ 25.014,89	\$ 2.800,82	\$ 22.032,31	\$ 181,76
			\$25.427,57									

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de noviembre al 30 de noviembre del 2017										Anexo n°: 6		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
16/11/2017	002-002-000010433	ANULADA	\$ -									
16/11/2017	002-002-000010434	Consumidor final	\$ 5,63						\$ 5,63	\$ 5,63		
16/11/2017	002-002-000010435	Morales Freire Vinicio	\$ 3,80						\$ 3,80	\$ 3,80		
16/11/2017	002-002-000010436	Consumidor final	\$ 8,60						\$ 8,60	\$ 8,60		
16/11/2017	002-002-000010437	Ocampo Carpio Edirn Rene	\$ 44,50						\$ 44,50	\$ 44,50		
16/11/2017	002-002-000010438	Consumidor final	\$ 5,59	\$ 13,76		\$ 1,65			\$ 21,00	\$ 21,00		
16/11/2017	002-002-000010439	ANULADA	\$ -						\$ -			
16/11/2017	002-002-000010440	Gad parroquial de mercadillo	\$ 603,50	\$ 362,50		\$ 43,50	\$ 9,66	\$ 13,05	\$ 986,79		\$ 986,79	
16/11/2017	002-002-000010441	Vivanco Riofrio Manuel	\$ 208,00						\$ 208,00	\$ 208,00		
16/11/2017	002-002-000010442	Municipio de Loja	\$ 59,00				\$ 0,59		\$ 58,41			\$ 58,41 B.L
16/11/2017	002-002-000010443	Silva Cruz Teodoro Silvan	\$ 3.965,00						\$ 3.965,00			\$ 3.965,00 B.L
17/11/2017	002-002-000010444	Gallo Egas Juan	\$ 136,50						\$ 136,50	\$ 136,50		
17/11/2017	002-002-000010445	Teodoro Cordova Julio Alberto	\$ 62,85						\$ 62,85	\$ 62,85		
17/11/2017	002-002-000010446	Consumidor final	\$ 6,25						\$ 6,25	\$ 6,25		
17/11/2017	002-002-000010447	Sarmiento Chocho Rosa Elvira	\$ 311,00						\$ 311,00	\$ 311,00		
18/11/2017	002-002-000010448	Mendoza Veintimilla Nixon	\$ 273,70	\$ 26,25		\$ 3,15			\$ 303,10	\$ 303,10		
18/11/2017	002-002-000010449	Gaona Maza Julio Teodoro	\$ 452,00						\$ 452,00	\$ 452,00		
18/11/2017	002-002-000010450	Pedra Silva Angel Oswaldo	\$ 27,20						\$ 27,20	\$ 27,20		
20/11/2017	002-002-000010451	Benitez Jaramilli Segundo Manuel	\$ 4,00						\$ 4,00	\$ 4,00		
SUMAN Y PASAN			\$ 6.177,12	\$ 402,51	\$ -	\$ 48,30	\$ 10,25	\$ 13,05	\$ 6.604,63	\$ 1.594,43	\$ 986,79	\$ 4.023,41

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de noviembre al 30 de noviembre del 2017										Anexo n°: 6		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans depos
VIENEN			\$ 6.177,12	\$ 402,51	\$ -	\$ 48,30	\$ 10,25	\$ 13,05	\$ 6.604,63	\$ 1.594,43	\$ 986,79	\$ 4.023,41
20/11/2017	002-002-000010452	Benitez Jaramilli Segundo Manuel	\$ 6,75						\$ 6,75	\$ 6,75		
20/11/2017	002-002-000010453	Gaona Castillo Nixon Hernan	\$ 136,48						\$ 136,48	\$ 136,48		
21/11/2017	002-002-000010454	Consumidor final	\$ 18,00						\$ 18,00	\$ 18,00		
21/11/2017	002-002-000010455	Gallo Egas Juan	\$ 57,80						\$ 57,80	\$ 57,80		
21/11/2017	002-002-000010456	Universidad Técnica	\$ 920,00						\$ 920,00	\$ 920,00		
21/11/2017	002-002-000010457	Granda Abrigo Rosa Mariana	\$ 36,80						\$ 36,80	\$ 36,80		
21/11/2017	002-002-000010458	Armijos Torres Mayra Alexandra	\$ 89,00						\$ 89,00	\$ 89,00		
22/11/2017	002-002-000010459	Consumidor final	\$ 6,00						\$ 6,00	\$ 6,00		
22/11/2014	002-002-000010460	Nero Granda Ana del Cisne	\$ 165,50						\$ 165,50	\$ 165,50		
22/11/2017	002-002-000010461	Herrera Chamba Roberto	\$ 38,80						\$ 38,80	\$ 38,80		
22/11/2017	002-002-000010462	Herrera Chamba Roberto	\$ 68,50						\$ 68,50	\$ 68,50		
22/11/2017	002-002-000010463	Calva Capa Jose Manuel	\$ 10,90						\$ 10,90	\$ 10,90		
23/11/2017	002-002-000010464	Sarmiento Ponce Diana	\$ 12,35						\$ 12,35	\$ 12,35		
23/11/2017	002-002-000010465	Sarmiento Ponce Diana	\$ 9,60						\$ 9,60	\$ 9,60		
23/11/2017	002-002-000010466	Sarmiento Ponce Diana	\$ 12,40						\$ 12,40	\$ 12,40		
23/11/2017	002-002-000010467	Yunga Alulima Maria Esterfilla	\$ 19,15						\$ 19,15	\$ 19,15		
24/11/2017	002-002-000010468	Carrión Pullaguari Carmen Luz	\$ 8,30						\$ 8,30	\$ 8,30		
24/11/2017	002-002-000010469	Sandoval Avila Luia Alberto	\$ 150,25						\$ 150,25	\$ 150,25		
24/11/2017	002-002-000010470	Consumidor final		\$ 2,01		\$ 0,24			\$ 2,25	\$ 2,25		
24/11/2017	002-002-000010471	Carrión Mogrovejo Fabian		\$ 96,00		\$ 11,52	\$ 0,96		\$ 106,56		\$ 106,56	
24/11/2017	002-002-000010472	Maza Guaman Jorge Hernan	\$ 38,40						\$ 38,40	\$ 38,40		
24/11/2017	002-002-000010473	Ramón Montoya Maria Teresa	\$ 71,00						\$ 71,00		\$ 71,00	
SUMAN Y PASAN			\$ 8.053,10	\$ 500,52	\$ -	\$ 60,06	\$ 11,21	\$ 13,05	\$ 8.589,42	\$ 3.401,66	\$ 1.164,35	\$ 4.023,41

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de noviembre al 30 de noviembre del 2017										Anexo n°: 6		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
VIENEN			\$ 8.053,10	\$ 500,52	\$ -	\$ 60,06	\$ 11,21	\$ 13,05	\$ 8.589,42	\$ 3.401,66	\$ 1.164,35	\$ 4.023,41
25/11/2017	002-002-000010475	Lopez Castillo Nixon Eney	\$ 57,50						\$ 57,50	\$ 57,50		
25/11/2017	002-002-000010476	Guaman Guailas Rocio	\$ 346,50		\$ 66,00		\$ 2,81		\$ 277,69	\$ 277,69		
26/11/2017	002-002-000010477	Jaramillo Lojan Mariana de Jesus	\$ 24,00						\$ 24,00	\$ 24,00		
26/11/2017	002-002-000010478	Fumisur	\$ 115,00				\$ 1,15		\$ 113,85	\$ 113,85		
26/11/2017	002-002-000010479	Medina Suquilanda Luis Ausberto	\$ 11,80						\$ 11,80	\$ 11,80		
27/11/2017	002-002-000010480	Marquez Vasquez Luis Emilio	\$ 15,50						\$ 15,50	\$ 15,50		
27/11/2017	002-002-000010481	Guaman Gualan Maria Hilda	\$ 17,20						\$ 17,20	\$ 17,20		
27/11/2017	002-002-000010482	Pucha Pauta Alfredo Hernan	\$ 40,00						\$ 40,00	\$ 40,00		
27/11/2017	002-002-000010483	Consumidor final	\$ 3,00						\$ 3,00	\$ 3,00		
27/11/2017	002-002-000010484	Gaona Villalta Teodoro de Jesus	\$ 60,00						\$ 60,00	\$ 60,00		
27/11/2017	002-002-000010485	Villa Buri Vicente Victoriano	\$ 28,00						\$ 28,00	\$ 28,00		
27/11/2017	002-002-000010486	Consumidor final	\$ 52,55						\$ 52,55	\$ 52,55		
28/11/2017	002-002-000010487	Lojan Zumba Carlos Alberto	\$ 55,83		\$ 8,37				\$ 47,46		\$ 47,46	
28/11/2017	002-002-000010488	Gallo Egas Juan	\$ 27,45						\$ 27,45	\$ 27,45		
28/11/2017	002-002-000010489	Poma Capa Anibal Eduardo	\$ 24,90						\$ 24,90	\$ 24,90		
28/11/2017	002-002-000010490	Contento Japon Carlos Alberto	\$ 21,95						\$ 21,95	\$ 21,95		
28/11/2017	002-002-000010491	Pucha Guaya Manuel Lucas	\$ 100,25						\$ 100,25	\$ 100,25		
30/11/2017	002-002-000010492	Anguisaca Sinche Maria Lidubina	\$ 12,50						\$ 12,50	\$ 12,50		
TOTAL			\$ 9.067,03	\$ 500,52	\$ 74,37	\$ 60,06	\$ 15,17	\$ 13,05	\$ 9.525,02	\$ 4.289,80	\$ 1.211,81	\$ 4.023,41
			\$9.567,55									

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 1 de diciembre al 15 de diciembre del 2017										Anexo n°: 7		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
1/12/2017	002-002-000010493	Agrocelin	\$ 346,50		\$ 66,00				\$ 280,50	\$ 280,50		
1/12/2017	002-002-000010494	Fumilimpieza Cía. Ltda	\$ 38,25						\$ 38,25	\$ 38,25		
1/12/2017	002-002-000010495	Piedra Silva Angel Oswaldo	\$ 27,20						\$ 27,20	\$ 27,20		
1/12/2017	002-002-000010496	Mayo Hodalgo José Maria	\$ 45,25						\$ 45,25	\$ 45,25		
1/12/2017	002-002-000010497	Vasquez Rojas Amicar Bolivar	\$ 30,60						\$ 30,60		\$ 30,60	
1/12/2017	002-002-000010498	Vasquez Rojas Amicar Bolivar	\$ 6,00						\$ 6,00		\$ 6,00	
1/12/2017	002-002-000010499	Sandoval Avila Lus Alberto	\$ 12,75						\$ 12,75	\$ 12,75		
2/12/2017	002-002-000010500	Cuenca Alulima Jaime Augusto	\$ 23,30						\$ 23,30	\$ 23,30		
2/12/2017	002-002-000010501	Consumidor final	\$ 10,00						\$ 10,00	\$ 10,00		
2/12/2017	002-002-000010502	Consumidor final	\$ 8,80						\$ 8,80	\$ 8,80		
2/12/2017	002-002-000010503	Jimenez castillo Angel Miguel	\$ 152,35						\$ 152,35	\$ 152,35		
3/12/2017	002-002-000010504	Sauca Quirola Martha Cecilia	\$ 118,00						\$ 118,00	\$ 118,00		
3/12/2017	002-002-000010505	Consumidor final	\$ 12,00						\$ 12,00	\$ 12,00		
3/12/2017	002-002-000010506	Abad Guaman Rodrigo Medardo	\$ 10,80						\$ 10,80	\$ 10,80		
3/12/2017	002-002-000010507	Herrera Chamba Roberto	\$ 35,50						\$ 35,50	\$ 35,50		
3/12/2017	002-002-000010508	Gad Municipal de Zaruma	\$ 61,70				\$ 0,62		\$ 61,08	\$ 61,08		
4/12/2017	002-002-000010509	Consumidor final	\$ 7,30						\$ 7,30	\$ 7,30		
4/12/2017	002-002-000010510	Vivar Bermeo Raquel Maria	\$ 48,80						\$ 48,80	\$ 48,80		
4/12/2017	002-002-000010511	Morocho Bermeo Angel Roberto	\$ 22,50						\$ 22,50	\$ 22,50		
SUMAN Y PASAN			\$ 1.017,60	\$ -	\$ 66,00	\$ -	\$ 0,62	\$ -	\$ 950,98	\$ 914,38	\$ 36,60	

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 1 de diciembre al 15 de diciembre del 2017										Anexo n°: 7		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
VIENEN			\$ 1.017,60	\$ -	\$ 66,00	\$ -	\$ 0,62	\$ -	\$ 950,98	\$ 914,38	\$ 36,60	
4/12/2017	002-002-000010512	Morales Freire Vinicio	\$ 5,50						\$ 5,50	\$ 5,50		
5/12/2017	002-002-000010513	Ordoñez Andrade Carmen	\$ 2,95						\$ 2,95	\$ 2,95		
5/12/2017	002-002-000010514	Gallo Egas Juan	\$ 7,30						\$ 7,30	\$ 7,30		
5/12/2017	002-002-000010515	Cañart Alvarado Ruben	\$ 2.435,08		\$ 440,91				\$ 1.994,17		\$ 1.994,17	
5/12/2017	002-002-000010516	Yunga Alulima María	\$ 10,50						\$ 10,50	\$ 10,50		
5/12/2017	002-002-000010517	Dirección Provincial Agropecuaria	\$ 1.907,50				\$ 19,08		\$ 1.888,43		\$ 1.888,43	
5/12/2017	002-002-000010518	Dirección Provincial Agropecuaria	\$ 2.537,27				\$ 25,37		\$ 2.511,90		\$ 2.511,90	
5/12/2017	002-002-000010519	Dirección Provincial Agropecuaria		\$ 476,25		\$ 57,15	\$ 4,76	\$ 17,15	\$ 511,49		\$ 511,49	
6/12/2017	002-002-000010520	Espinoza Romero Angel Gerardo	\$ 6,00						\$ 6,00	\$ 6,00		
6/12/2017	002-002-000010521	Ochoa Rios Truman Stalin	\$ 51,45						\$ 51,45	\$ 51,45		
6/12/2017	002-002-000010522	Consumidor final	\$ 110,00						\$ 110,00	\$ 110,00		
7/12/2017	002-002-000010523	Gordillo Poma Segundo Simon	\$ 16,55						\$ 16,55	\$ 16,55		
7/12/2017	002-002-000010524	Fumilimpieza Cia. Ltda	\$ 25,50						\$ 25,50	\$ 25,50		
7/12/2017	002-002-000010525	Silva Cruz Teodoro Silvan	\$ 3.125,00						\$ 3.125,00		\$ 3.125,00	B.L
7/12/2017	002-002-000010526	Regalado Alvarez Franz Vinicio	\$ 93,00						\$ 93,00	\$ 93,00		
7/12/2017	002-002-000010527	Regalado Alvarez Franz Vinicio	\$ 153,20		\$ 10,48				\$ 142,72	\$ 68,72	\$ 74,00	
7/12/2017	002-002-000010528	Cacay Soto Edison Leonel	\$ 26,00						\$ 26,00	\$ 26,00		
7/12/2017	002-002-000010529	Gaona Castillo Nixon Hernan	\$ 126,91						\$ 126,91	\$ 126,91		
7/12/2017	002-002-000010530	Sandoval Avila Lus Alberto	\$ 63,50						\$ 63,50	\$ 63,50		
7/12/2017	002-002-000010531	Contento Gualan Juan Pablo	\$ 38,65						\$ 38,65	\$ 38,65		
8/12/2017	002-002-000010532	Ojeda Soto Julio Cesar	\$ 5,30						\$ 5,30	\$ 5,30		
SUMAN Y PASAN			\$ 11.764,76	\$ 476,25	\$ 517,39	\$ 57,15	\$ 49,83	\$ 17,15	\$ 11.713,80	\$ 1.572,21	\$ 7.016,58	\$ 3.125,00

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"													
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS													
Periodo: 1 de diciembre al 15 de diciembre del 2017										Anexo n°: 7			
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 3.0%	TOTAL	FORMA DE PAGO			
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos	
	VIENEN		\$ 11.764,76	\$ 476,25	\$ 517,39	\$ 57,15	\$ 49,83	\$ 17,15	\$ 11.713,80	\$ 1.572,21	\$ 7.016,58	\$ 3.125,00	
	002-002-000010533	ANULADA							\$ -	\$ -			
8/12/2017	002-002-000010534	Jaramillo Carrion Edgar Patricio	\$ 41,00						\$ 41,00	\$ 41,00			
9/12/2017	002-002-000010535	Alfaro Alvarez German	\$ 160,90						\$ 160,90	\$ 160,90			
9/12/2017	002-002-000010536	Alfaro Alvarez German	\$ 16,50						\$ 16,50	\$ 16,50			
9/12/2017	002-002-000010537	Celi Chocho Richard Fabian	\$ 202,50						\$ 202,50	\$ 202,50			
9/12/2017	002-002-000010538	Consumidor final	\$ 33,20						\$ 33,20	\$ 33,20			
9/12/2017	002-002-000010539	Abarca Aldean Aalicia	\$ 14,00						\$ 14,00	\$ 14,00			
9/12/2017	002-002-000010540	Morocho Benitez Angel	\$ 3,00	\$ 5,80		\$ 0,70			\$ 9,50	\$ 9,50			
9/12/2017	002-002-000010541	Morocho Benitez Angel	\$ 4,00						\$ 4,00	\$ 4,00			
10/12/2017	002-002-000010542	Consumidor final	\$ 22,10						\$ 22,10	\$ 22,10			
10/12/2017	002-002-000010543	Morocho Benitez Angel	\$ 1,05	\$ 2,05		\$ 0,25			\$ 3,35	\$ 3,35			
10/12/2017	002-002-000010544	Villavicencia Quezada Segundo	\$ 30,90						\$ 30,90	\$ 30,90			
11/12/2017	002-002-000010545	Viteri Benitez Enith del Rosario	\$ 4,30						\$ 4,30	\$ 4,30			
11/12/2017	002-002-000010546	Maldonado Graciela	\$ 11,00						\$ 11,00	\$ 11,00			
11/12/2017	002-002-000010547	Teodoro Cordova Julio	\$ 49,30						\$ 49,30	\$ 49,30			
11/12/2017	002-002-000010548	Maldonado Graciela	\$ 5,50						\$ 5,50	\$ 5,50			
11/12/2017	002-002-000010549	Agricola comercial Catamayo S.A		\$ 106,00		\$ 12,72			\$ 118,72	\$ 118,72			
11/12/2017	002-002-000010550	Agricola comercial Catamayo S.A		\$ 5,30		\$ 0,64			\$ 5,94	\$ 5,94			
11/12/2017	002-002-000010551	Monterrey Azucarera Lojana		\$ 5,30		\$ 0,64			\$ 5,94	\$ 5,94			
11/12/2017	002-002-000010552	Sivisapa Medina Digna Maria	\$ 108,00						\$ 108,00	\$ 108,00			
11/12/2017	002-002-000010553	Gad parroquial de bellavista		\$ 200,98		\$ 24,12	\$ 2,01	\$ 7,24	\$ 215,85			\$ 215,85	B.L
12/12/2017	002-002-000010554	Consumidor final	\$ 4,80						\$ 4,80	\$ 4,80			
12/12/2017	002-002-000010555	Consumidor final	\$ 7,25						\$ 7,25	\$ 7,25			
12/12/2017	002-002-000010556	Consumidor final	\$ 23,10						\$ 23,10	\$ 23,10			
12/12/2017	002-002-000010557	Piedra Silva Angel Oswaldo	\$ 195,35						\$ 195,35		\$ 195,35		
	SUMAY PASAN		\$ 12.702,51	\$ 801,68	\$ 517,39	\$ 96,22	\$ 51,84	\$ 24,38	\$ 13.006,80	\$ 2.454,01	\$ 7.211,93	\$ 3.340,85	

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 1 de diciembre al 15 de diciembre del 2017										Anexo n°: 7		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
VIENEN			\$ 12.702,51	\$ 801,68	\$ 517,39	\$ 96,22	\$ 51,84	\$ 24,38	\$ 13.006,80	\$ 2.454,01	\$ 7.211,93	\$ 3.340,85
12/12/2017	002-002-000010558	Consumidor final		\$ 4,50		\$ 0,54			\$ 5,04	\$ 5,04		
12/12/2017	002-002-000010559	Palacios Palacios Lilian Esperanza	\$ 5,25						\$ 5,25	\$ 5,25		
12/12/2017	002-002-000010560	Guayllas Poma Ana Lucia	\$ 27,30						\$ 27,30	\$ 27,30		
12/12/2017	002-002-000010561	Torres Coronel Luis Eduardo	\$ 20,30						\$ 20,30	\$ 20,30		
12/12/2017	002-002-000010562	Marisebas Cia.Ltda	\$ 104,75						\$ 104,75	\$ 104,75		
13/12/2017	002-002-000010563	Caraguay Remache Manuel	\$ 79,00						\$ 79,00	\$ 79,00		
13/12/2017	002-002-000010564	Cuenca Alulima Jaime Agosto	\$ 25,00						\$ 25,00	\$ 25,00		
13/12/2017	002-002-000010565	Gad parroquial de Imbana	\$ 610,50				\$ 6,11		\$ 604,40		\$ 604,40	B.L
13/12/2017	002-002-000010566	Gad parroquial de Imbana	\$ 447,85	\$ 83,50		\$ 10,02	\$ 5,32	\$ 3,01	\$ 533,04		\$ 533,04	B.L
13/12/2017	002-002-000010567	Anulada							\$ -	\$ -		
13/12/2017	002-002-000010568	Ponce Montañó Maura	\$ 27,00						\$ 27,00	\$ 27,00		
13/12/2017	002-002-000010569	Jimenez Castillo Jaime Segundo	\$ 213,00						\$ 213,00	\$ 213,00		
13/12/2017	002-002-000010570	Chamba Herrera Daniel	\$ 85,00						\$ 85,00	\$ 85,00		
13/12/2017	002-002-000010571	Sandoval Avila Lus Alberto	\$ 25,50						\$ 25,50	\$ 25,50		
14/12/2017	002-002-000010572	Arevalo Arevalo Luis Enrique	\$ 180,00						\$ 180,00	\$ 180,00		
14/12/2017	002-002-000010573	Cuenca Armijos Jairo	\$ 76,25						\$ 76,25	\$ 76,25		
14/12/2017	002-002-000010574	Tenorio Cordova Julio Alberto	\$ 309,60						\$ 309,60	\$ 309,60		
14/12/2017	002-002-000010575	Gallo Egas Juan	\$ 14,40						\$ 14,40	\$ 14,40		
14/12/2017	002-002-000010576	Brovo Mejia Juan Carlos	\$ 137,90						\$ 137,90	\$ 137,90		
14/12/2017	002-002-000010577	Consumidor final	\$ 61,25						\$ 61,25	\$ 61,25		
15/12/2017	002-002-000010578	Celi Chocho Richard Fabian	\$ 344,39						\$ 344,39	\$ 344,39		
15/12/2017	002-002-000010579	Consumidor final	\$ 11,20						\$ 11,20	\$ 11,20		
15/12/2017	002-002-000010580	Silva Cruz Teodoro Silvan	\$ 4.590,00						\$ 4.590,00		\$ 4.590,00	B.L
15/12/2017	002-002-000010581	Cañar Abarca Claudio Javier	\$ 28,75						\$ 28,75	\$ 28,75		
TOTAL			\$ 20.126,70	\$ 889,68	\$ 517,39	\$ 106,78	\$ 63,26	\$ 27,39	\$ 20.515,12	\$ 4.234,89	\$ 7.211,93	\$ 9.068,29
			\$21.016,38									

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de diciembre al 31 de diciembre del 2017										Anexo n°: 8		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depós
16/12/2017	002-002-000010582	Rodriguez Rodriguez Noe	\$ 8,25						\$ 8,25	\$ 8,25		
16/12/2017	002-002-000010583	Cuenca Alulima Jaime Agosto	\$ 40,00						\$ 40,00	\$ 40,00		
16/12/2017	002-002-000010584	Condoy Yaguana Dario Samuel	\$ 43,00						\$ 43,00	\$ 43,00		
17/12/2017	002-002-000010585	Lapo Reyes Bolivar	\$ 50,95						\$ 50,95	\$ 50,95		
17/12/2017	002-002-000010586	Gad parroquial de Imbana	\$ 1.200,00				\$ 12,00		\$ 1.188,00			\$ 1.188,00 B.L
17/12/2017	002-002-000010587	Industria Lojana de Especerías ILE	\$ 37,35						\$ 37,35	\$ 37,35		
18/12/2017	002-002-000010588	Torres Herrera Angel	\$ 24,60						\$ 24,60	\$ 24,60		
18/12/2017	002-002-000010589	Alvarado Abad Nery Ricardo	\$ 25,25						\$ 25,25	\$ 25,25		
18/12/2017	002-002-000010590	Alvarado Abad Nery Ricardo	\$ 13,00						\$ 13,00	\$ 13,00		
18/12/2017	002-002-000010591	Gad parroquial de Imbana		\$ 357,12		\$ 42,85	\$ 3,57	\$ 12,86	\$ 383,54			\$ 383,54 B.L
18/12/2017	002-002-000010592	Maldonado Graciela	\$ 5,50						\$ 5,50	\$ 5,50		
18/12/2017	002-002-000010593	Vidal Crdova Carmen Lastenia	\$ 108,00		\$ 16,20				\$ 91,80	\$ 91,80		
19/12/2017	002-002-000010594	Ordoñez Andrade Carmen	\$ 1,75						\$ 1,75	\$ 1,75		
19/12/2017	002-002-000010595	Ogoño Yauri José	\$ 22,15						\$ 22,15	\$ 22,15		
19/12/2017	002-002-000010596	Consumidor final	\$ 14,75						\$ 14,75	\$ 14,75		
19/12/2017	002-002-000010597	Morales Freire Vinicio	\$ 3,75						\$ 3,75	\$ 3,75		
19/12/2017	002-002-000010598	Paccha Reinoso Jhonathan	\$ 144,50						\$ 144,50	\$ 144,50		
19/12/2017	002-002-000010599	Burneo Burneo Felipe Genaro	\$ 31,50						\$ 31,50	\$ 31,50		
19/12/2017	002-002-000010600	Fumisur	\$ 11,75				\$ 0,12		\$ 11,63	\$ 11,63		
20/12/2017	002-002-000010601	Torres Ochoa Grace	\$ 38,00						\$ 38,00	\$ 38,00		
20/12/2017	002-002-000010602	Poma Capa Anibal Eduardo	\$ 68,25						\$ 68,25	\$ 68,25		
21/12/2017	002-002-000010603	Alberca Cordero Angel	\$ 5,00						\$ 5,00	\$ 5,00		
SUMAN Y PASAN			\$ 1.897,30	\$ 357,12	\$ 16,20	\$ 42,85	\$ 15,69	\$ 12,86	\$ 2.252,53	\$ 680,98	\$ -	\$ 1.571,54

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de diciembre al 31 de diciembre del 2017										Anexo n°: 8		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
VIENEN			\$ 1.897,30	\$ 357,12	\$ 16,20	\$ 42,85	\$ 15,69	12,855	\$ 2.252,53	\$ 680,98	\$ -	\$ 1.571,54
21/12/2017	002-002-000010604	Herrera Chamba Roberto	\$ 29,40						\$ 29,40	\$ 29,40		
21/12/2017	002-002-000010605	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 127,00						\$ 127,00	\$ 127,00		
21/12/2017	002-002-000010606	Celi Chocho Richard	\$ 126,00						\$ 126,00	\$ 126,00		
21/12/2017	002-002-000010607	Consumidor final	\$ 18,75						\$ 18,75	\$ 18,75		
21/12/2017	002-002-000010608	Consumidor final	\$ 4,00						\$ 4,00	\$ 4,00		
21/12/2017	002-002-000010609	Celi Chocho Richard	\$ 270,00						\$ 270,00	\$ 270,00		
21/12/2017	002-002-000010610	Banegas Vanegas Byron Bolivar	\$ 125,00						\$ 125,00	\$ 125,00		
22/12/2017	002-002-000010611	Romero Sanchez Manuel Alberto	\$ 13,50						\$ 13,50	\$ 13,50		
22/12/2017	002-002-000010612	Toledo Ponce Humberto Vinicio	\$ 11,50						\$ 11,50	\$ 11,50		
23/12/2017	002-002-000010613	Alarcon Padilla Jhonatan	\$ 9,20						\$ 9,20	\$ 9,20		
23/12/2017	002-002-000010614	Fumisur	\$ 11,70				\$ 0,12		\$ 11,58	\$ 11,58		
23/12/2017	002-002-000010615	Cango Medina Manuel	\$ 20,75						\$ 20,75	\$ 20,75		
23/12/2017	002-002-000010616	Toledo Ponce Humberto Vinicio	\$ 12,00						\$ 12,00	\$ 12,00		
23/12/2017	002-002-000010617	Gaona Castillo Nixon Hernan	\$ 205,00						\$ 205,00	\$ 205,00		
23/12/2017	002-002-000010618	Alfaro Alvarez German	\$ 87,70						\$ 87,70	\$ 87,70		
23/12/2017	002-002-000010619	Japa Gonzalez Claudio	\$ 49,50		\$ 9,90				\$ 39,60	\$ 39,60		
24/12/2017	002-002-000010620	Betancourt Betancour Jorge		\$ 11,00		\$ 1,32			\$ 12,32	\$ 12,32		
24/12/2017	002-002-000010621	Gonzalez Sarmiento Rocio	\$ 10,00						\$ 10,00	\$ 10,00		
24/12/2017	002-002-000010622	Medina Suquilanda Luis	\$ 8,25						\$ 8,25	\$ 8,25		
24/12/2017	002-002-000010623	Velez Loaiza Luis Emilio	\$ 7,20						\$ 7,20	\$ 7,20		
26/12/2017	002-002-000010624	Gallo Sotomayor Juan Francisco	\$ 33,30						\$ 33,30	\$ 33,30		
26/12/2017	002-002-000010625	Espinosa Romero Jose Daniel	\$ 80,15						\$ 80,15	\$ 80,15		
26/12/2017	002-002-000010626	Mendoza Carrera Lius Alberto	\$ 24,75						\$ 24,75	\$ 24,75		
26/12/2017	002-002-000010627	Espinosa Guaricela Miguel Angel	\$ 50,00						\$ 50,00	\$ 50,00		
SUMAN Y PASAN			\$ 3.231,95	\$ 368,12	\$ 26,10	\$ 44,17	\$ 15,81	\$ 12,86	\$ 3.589,48	\$ 2.017,94	\$ -	\$ 1.571,54

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de diciembre al 31 de diciembre del 2017										Anexo n°: 8		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
		VIENEN	\$ 3.231,95	\$ 368,12	\$ 26,10	\$ 44,17	\$ 15,81	\$ 12,86	\$ 3.589,48	\$ 2.017,94	\$ -	\$ 1.571,54
26/12/2017	002-002-000010628	Anulada	\$ -						\$ -	\$ -		
26/12/2017	002-002-000010629	Torres Ochoa Grace	\$ 220,44						\$ 220,44	\$ 220,44		
26/12/2017	002-002-000010630	Consumidor final	\$ 9,00						\$ 9,00	\$ 9,00		
26/12/2017	002-002-000010631	Herrera Chamba Roberto	\$ 20,25						\$ 20,25	\$ 20,25		
26/12/2017	002-002-000010632	Consumidor final	\$ 3,05						\$ 3,05	\$ 3,05		
26/12/2017	002-002-000010633	Cevallos Villavicencio Marco	\$ 5,50						\$ 5,50	\$ 5,50		
26/12/2017	002-002-000010634	Salinas Jadan Miguel Angel	\$ 103,50						\$ 103,50	\$ 103,50		
26/12/2017	002-002-000010635	Consumidor final	\$ 6,00						\$ 6,00	\$ 6,00		
26/12/2017	002-002-000010636	Consumidor final	\$ 42,50						\$ 42,50	\$ 42,50		
27/12/2017	002-002-000010637	Churo Tituaña Gloria	\$ 124,50						\$ 124,50	\$ 124,50		
27/12/2017	002-002-000010638	Arias Molina Augusto Orlando	\$ 65,90						\$ 65,90	\$ 65,90		
27/12/2017	002-002-000010639	Consumidor final	\$ 22,20						\$ 22,20	\$ 22,20		
27/12/2017	002-002-000010640	Piedra Silvan Angel Oswaldo	\$ 17,25						\$ 17,25	\$ 17,25		
27/12/2017	002-002-000010641	Avila Gaona Juan Carlos	\$ 54,93						\$ 54,93	\$ 54,93		
27/12/2017	002-002-000010642	Espinosa Guaricela Miguel Angel	\$ 5,00						\$ 5,00	\$ 5,00		
27/12/2017	002-002-000010643	Espinosa Guaricela Miguel Angel	\$ 5,00						\$ 5,00	\$ 5,00		
27/12/2017	002-002-000010644	Perz Abad Juan Felix	\$ 64,85	\$ 8,00		\$ 0,96			\$ 73,81	\$ 73,81		
27/12/2017	002-002-000010645	Romero Sanchez Manuel Alberto	\$ 18,50						\$ 18,50	\$ 18,50		
27/12/2017	002-002-000010646	Romero Sanchez Manuel Alberto	\$ 630,00						\$ 630,00	\$ 630,00		
28/12/2017	002-002-000010647	Salinas Jadan Miguel Angel	\$ 87,80						\$ 87,80	\$ 87,80		
28/12/2017	002-002-000010648	Consumidor final	\$ 17,00						\$ 17,00	\$ 17,00		
28/12/2017	002-002-000010649	Torres Villalta Kelvin	\$ 48,75						\$ 48,75	\$ 48,75		
28/12/2017	002-002-000010650	Agricola comercial catamayo	\$ 124,83				\$ 1,25		\$ 123,58	\$ 123,58		
28/12/2017	002-002-000010651	Cuenca Alulima Jaime Augusto	\$ 20,00						\$ 20,00	\$ 20,00		
SUMAN Y PASAN			\$ 4.948,70	\$ 376,12	\$ 26,10	\$ 45,13	\$ 17,05	\$ 12,86	\$ 5.313,94	\$ 3.742,40	\$ -	\$ 1.571,54

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS												
Periodo: 16 de diciembre al 31 de diciembre del 2017										Anexo n°: 8		
FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA VENTAS 12%	RETENCIÓN FUENTE 1%	RETENCIÓN IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO		
										Contado	Crédito	Cta banco, trans o depos
		VIENEN	\$ 4.948,70	\$ 376,12	\$ 26,10	\$ 45,13	\$ 17,05	\$ 12,86	\$ 5.313,94	\$ 3.742,40	\$ -	\$ 1.571,54
28/12/2017	002-002-000010652	Cuenca Armijos Jaime Gustavo	\$ 12,50						\$ 12,50	\$ 12,50		
28/12/2017	002-002-000010653	Hidalgo Torres Silvio Ramiro	\$ 10,00						\$ 10,00	\$ 10,00		
28/12/2017	002-002-000010654	Coronel Pinta Segundo Manuel	\$ 10,00						\$ 10,00	\$ 10,00		
23/12/2017	002-002-000010655	Coronel Pinta Segundo Manuel	\$ 10,00						\$ 10,00	\$ 10,00		
28/12/2017	002-002-000010656	Consumidor Final	\$ 42,00						\$ 42,00	\$ 42,00		
29/12/2017	002-002-000010657	Romero Caraguay Sugedmira	\$ 88,10						\$ 88,10	\$ 88,10		
29/12/2017	002-002-000010658	Guerrero Jimenez Darw in	\$ 29,75						\$ 29,75	\$ 29,75		
29/12/2017	002-002-000010659	Consumidor final	\$ 13,25						\$ 13,25	\$ 13,25		
29/12/2017	002-002-000010660	Granda Moreno Yolanda	\$ 50,00						\$ 50,00	\$ 50,00		
29/12/2017	002-002-000010661	Guaman Guailas Rocio	\$ 2.028,51		\$ 396,00				\$ 1.632,51		\$ 1.632,51	
29/12/2017	002-002-000010662	Gaona Castillo Nixon Hernan	\$ 89,88		\$ 4,37				\$ 85,51	\$ 85,51		
29/12/2017	002-002-000010663	Sandoval Avila Luis Alberto	\$ 23,25						\$ 23,25	\$ 23,25		
29/12/2017	002-002-000010664	Consumidor final	\$ 5,00						\$ 5,00	\$ 5,00		
28/12/2017	002-002-000010665	Gaona Castillo Nixon Hernan	\$ 103,20						\$ 103,20	\$ 103,20		
29/12/2017	002-002-000010666	Torres Herrera Angel	\$ 22,00						\$ 22,00	\$ 22,00		
30/12/2017	002-002-000010667	Rivera Alverca Wilmer	\$ 178,75						\$ 178,75	\$ 178,75		
31/12/2017	002-002-000010668	Consumidor final	\$ 53,00						\$ 53,00	\$ 53,00		
30/12/2017	002-002-000010669	Rivera Alverca Wilmer	\$ 178,75						\$ 178,75	\$ 178,75		
31/12/2017	002-002-000010670	Ramón Montoya Maria Teresa	\$ 25,00						\$ 25,00		\$ 25,00	
31/12/2017	002-002-000010671	Consumidor final	\$ 18,50						\$ 18,50	\$ 18,50		
31/12/2017	002-002-000010672	Consumidor final	\$ 10,25						\$ 10,25	\$ 10,25		
31/12/2017	002-002-000010673	Herrera Chamba Roberto	\$ 30,25						\$ 30,25	\$ 30,25		
31/12/2017	002-002-000010674	Sinche Fernandez Juan	\$ 27,83						\$ 27,83	\$ 27,83		
29/12/2017	002-002-000010665	Consumidor final	\$ 24,20						\$ 24,20	\$ 24,20		
29/12/2017	002-002-000010661	Guaman Guailas Rocio	\$ 2.079,00		\$ 396,00				\$ 1.683,00		\$ 1.683,00	
TOTAL			\$ 10.111,67	\$ 376,12	\$ 822,47	\$ 45,13	\$ 17,05	\$ 12,86	\$ 9.680,54	\$ 4.768,49	\$ 3.340,51	\$ 1.571,54
			\$10.487,79									

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) Descuento en ventas						
CÓDIGO: 4.01.01.03						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
15/9/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 1	11	3	\$162,94		\$162,94
30/9/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 2	33	7	\$6,60		\$169,54
15/10/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 3	58	10	\$250,02		\$419,56
31/10/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 4	81	15	\$6,97		\$426,53
15/11/2017	Por ventas de mercadería según auxiliar n° 5	103	19	\$349,50		\$776,03
30/11/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 6	125	22	\$74,37		\$850,40
15/12/2017	Por venta de mercadería, según auxiliar n° 7	150	27	\$517,39		\$1.367,79
31/12/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 8	170	31	\$822,47		\$2.190,26
31/12/2017	Ajuste para determinación de las ventas netas	181	33		\$2.190,26	\$0,00
Total				\$2.190,26	\$2.190,26	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Utilidad bruta en ventas						
CÓDIGO: 4.01.01.04						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
31/12/2017	Cierre de las ventas netas y el costo de ventas, a la vez determinar la utilidad bruta en ventas	184	33		\$7.450,71	\$7.450,71
31/12/2017	Cierre de las cuentas de ingresos y determinación de la utilidad antes de impuestos	183	34	\$7.450,71		\$0,00
Total				\$7.450,71	\$7.450,71	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Costos de ventas						
CÓDIGO: 5.1.1.1.						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
31/12/2017	Determinar la mercadería disponible y el costo de venta	182	33	\$220.778,34		\$220.778,34
31/12/2017	Por el valor del inventario final y el costo de ventas	183	33		\$132.059,19	\$88.719,15
31/12/2017	Por cierre de las ventas netas y el costo de ventas, a la vez determinar la utilidad bruta en ventas	184	33		\$88.719,15	\$0,00
Total				\$220.778,34	\$220.778,34	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Compras						
CÓDIGO: 5.01.01.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
15/9/2017	Por la compra de mercadería, según auxiliar de compras n° 1	12	3	\$11.228,33		\$11.228,33
30/9/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 2	32	6	\$10.441,00		\$21.669,33
15/10/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 3.	59	10	\$15.252,81		\$36.922,14
31/10/2017	Por compras de mercadería según auxiliar n° 4.	82	15	\$10.977,60		\$47.899,74
15/11/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 5	104	19	\$14.117,45		\$62.017,19
30/11/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 6	126	23	\$6.469,21		\$68.486,40
15/12/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 7	151	27	\$108.248,57		\$176.734,97
31/12/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 8	171	31	\$20.808,73		\$197.543,70
31/12/2017	Para la determinación de la mercadería disponible	179	33		\$4.957,24	\$192.586,46
31/12/2017	Para saldar transporte en compras, paso del valor del transporte a compras.	180	33	\$1,00		\$192.587,46
31/12/2017	Ajuste para determinar la mercadería disponible y el costo de venta	182	33		\$192.587,46	\$0,00
Total				\$197.544,70	\$197.544,70	\$0,00

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS

Periodo: 01 de septiembre al 15 de septiembre del 2017

Anexo n°: 1

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	RETENCIÓN RENTA 1%	RETENCIÓN IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
										Efectivo	Crédito	Cheque	N° Ch.
1/9/2017	007-900-000051075	Ecuaquimica	\$ 723,00		\$ 86,76		\$ 6,36		\$ 629,88		\$ 629,88		
1/9/2017	003-002-000020967	Solvensa Ecuador S.A	\$ 265,00				\$ 2,65		\$ 262,35			\$ 262,35	392
4/9/2017	001-001-0013247	Día Cía Ltda.	\$ 54,00		\$ 9,18		\$ 0,45		\$ 44,37		\$ 44,37		
4/9/2017	001-001-000010801	AndinaSeed	\$ 866,96				\$ 8,67		\$ 858,29		\$ 858,29		
6/9/2017	001-001-000022250	La granja	\$ 191,50				\$ 1,92		\$ 189,59		\$ 189,59		
6/9/2017	001-001-000072274	Corp cultivos S.A	\$ 2.935,00				\$ 29,35		\$ 2.905,65		\$ 2.905,65		
6/9/2017	008-500-000011647	Agrota Cía. Ltda		\$ 142,22		\$ 17,07	\$ 1,42		\$ 157,87		\$ 157,87		
12/9/2017	001-010-000031955	James Brown C.A	\$ 273,60		\$ 45,60		\$ 2,28		\$ 225,72		\$ 225,72		
12/9/2017	001-001-000072360	Corp cultivos S.A	\$ 1.174,00				\$ 11,74		\$ 1.162,26		\$ 1.162,26		
13/9/2017	001-001-000010854	AndinaSeed	\$ 1.414,00				\$ 14,14		\$ 1.399,86		\$ 1.399,86		
13/9/2017	001-001-000072362	Corp cultivos S.A	\$ 1.233,00				\$ 12,33		\$ 1.220,67		\$ 1.220,67		
14/9/2017	085-002-000031795	Agripac S.A	\$ 614,60		\$ 132,64		\$ 4,82		\$ 477,14		\$ 477,14		
14/9/2017	008-501-000000338	Agrota Cía. Ltda	\$ 203,55		\$ 4,95		\$ 1,99		\$ 196,61		\$ 196,61		
14/9/2017	002-001-0008902	Guambaña López Ruben Bolivar	\$ 327,00				\$ 3,27		\$ 323,73		\$ 323,73		
15/9/2017	001-001-0005813	Infiec Cía Ltda	\$ 257,00				\$ 2,57		\$ 254,43		\$ 254,43		
15/9/2017	001-001-000004298	Agrisur (Carlos Lojan)	\$ 299,00				\$ 2,99		\$ 296,01		\$ 296,01		
15/9/2017	001-001-0009094	Coltivare	\$ 254,90				\$ 2,55		\$ 252,35	\$ 252,35			
TOTAL			\$ 11.086,11	\$ 142,22	\$ 279,13	\$ 17,07	\$ 109,49		\$ 10.856,77	\$ 252,35	\$ 10.342,07	\$ 262,35	

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"													
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS													
Periodo: 16 de septiembre al 30 de septiembre del 2017										Anexo n°: 2			
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	RETENCIÓN RENTA 1%	RETENCIÓN IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
										Efectivo	Crédito	Cheque	N° Ch.
18/9/2017	001-001-000028262	Ecolgy-Farm Cia.Ltda		\$ 108,46		\$ 13,02	\$ 1,08		\$ 120,40		\$ 120,40		
18/9/2017	007-500-000017959	Agrosad Cia. Ltda	\$ 400,00				\$ 4,00		\$ 396,00		\$ 396,00		
19/9/2017	001-001-000072426	Corpcultivos S.A	\$ 1.761,00				\$ 17,61		\$ 1.743,39		\$ 1.743,39		
20/9/2017	007-900-00052208	Ecuaquimica		\$ 39,70	\$ 4,76	\$ 4,19	\$ 0,35		\$ 38,78		\$ 38,78		
21/9/2017	007-500-000018022	Agrosad Cia. Ltda	\$ 456,24				\$ 4,56		\$ 451,68		\$ 451,68		
20/9/2017	001-001-0005830	Infiec Cia Ltda	\$ 154,80				\$ 1,55		\$ 153,25		\$ 153,25		
21/9/2017	007-500-000018033	Agrosad Cia. Ltda	\$ 181,25		\$ 10,15		\$ 1,71		\$ 169,39		\$ 169,39		
21/9/2017	001-001-000016879	Alaska S.A	\$ 682,00		\$ 186,00		\$ 4,96		\$ 491,04		\$ 491,04		
22/9/2017	001-001-000022525	La granja	\$ 191,50				\$ 1,92		\$ 189,59		\$ 189,59		
22/9/2017	003-002-000021572	Solvensa Ecuador	\$ 432,50				\$ 4,33		\$ 428,18			\$ 428,18	424
24/9/2017	001-001-0008123	Marvet Agropecuaria	\$ 88,68				\$ 0,89		\$ 87,79		\$ 87,79		
25/9/2017	001-001-000010899	AndisaSeed	\$ 52,43				\$ 0,52		\$ 51,91		\$ 51,91		
26/9/2017	001-001-0005846	Infiec Cia Ltda	\$ 463,50				\$ 4,64		\$ 458,87		\$ 458,87		
27/9/2017	001-001-000022594	La granja	\$ 191,50				\$ 1,92		\$ 189,59		\$ 189,59		
27/9/2017	001-001-000021815	Edifarm	\$ 138,00				\$ 1,38		\$ 136,62		\$ 136,62		
27/9/2017	001-001-000010915	AndinaSeed	\$ 89,62				\$ 0,90		\$ 88,72		\$ 88,72		
28/9/2017	007-500-000018160	Agrosad Cia. Ltda	\$ 82,00				\$ 0,82		\$ 81,18		\$ 81,18		
28/9/2017	085-002-000031961	Agroipac S.A	\$ 310,50		\$ 62,10		\$ 2,48		\$ 245,92		\$ 245,92		
28/9/2017	007-500-000018163	Agrosad Cia. Ltda	\$ 134,40				\$ 1,34		\$ 133,06		\$ 133,06		
28/9/2017	007/900/000052673	Ecuaquimica	\$ 2.757,45		\$ 158,55		\$ 25,99		\$ 2.572,91		\$ 2.572,91		
28/9/2017	001-001-000010922	AndinaSeed	\$ 36,57				\$ 0,37		\$ 36,20		\$ 36,20		
29/9/2017	007-900-0000522675	Ecuaquimica		\$ 365,00	\$ 43,80	\$ 38,54	\$ 3,21		\$ 356,53		\$ 356,53		
29/9/2017	003-001-016759	Survimentos	\$ 7,38	\$ 32,52	\$ 7,98	\$ 3,12	\$ 0,32		\$ 34,72	\$ 34,72			
29/9/2017	085-002-000031966	Agripac S.A	\$ 99,69		\$ 4,74		\$ 0,95		\$ 94,00			\$ 94,00	425
29/9/2017	001-001-000004571	Davet	\$ 408,30		\$ 81,66		\$ 3,27		\$ 323,37		\$ 323,37		
29/9/2017	001-001-0005853	Infiec Cia Ltda	\$ 315,60				\$ 3,16		\$ 312,44		\$ 312,44		
29/9/2017	001-001-0005857	Infiec Cia Ltda	\$ 223,25				\$ 2,23		\$ 221,02		\$ 221,02		
30/9/2017	007-900-000052778	Ecuaquimica	\$ 237,16		\$ 28,46		\$ 2,09		\$ 206,61		\$ 206,61		
TOTAL			\$ 9.895,32	\$ 545,68	\$ 588,20	\$ 58,87	\$ 98,53		\$ 9.813,14	34,72	\$ 9.256,24	\$ 522,18	

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"													
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS													
Periodo: 01 de octubre al 15 de octubre dl 2017										Anexo n°: 3			
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	RETENCIÓN RENTA 1%	TRANSPORTE EN COMPRAS	TOTAL	FORMA DE PAGO			
										Efectivo	Crédito	Cheque	N° Ch.
2/10/2017	001802-000000768	Agropaxi	\$ 3.135,75				\$ 31,36		\$ 3.104,39		\$ 3.104,39		
2/10/2007	001-001-0005858	Infiec Cia. Ltda	\$ 94,80				\$ 0,95		\$ 93,85		\$ 93,85		
2/10/2017	034-099-000009005	Fertisa	\$ 143,07		\$ 8,58		\$ 1,35		\$ 133,14			\$ 133,14	426
2/10/2017	001/001/000009005	Agrociencias	\$ 269,81				\$ 2,70		\$ 267,11		\$ 267,11		
3/10/2017	008/001/000003732	Ferticamycrus	\$ 30,00				\$ 0,30		\$ 29,70	\$ 29,70			
3/10/2017	001-001-000017128	Alaska S.A	\$ 192,50		\$ 52,50		\$ 1,40		\$ 138,60		\$ 138,60		
4/10/2017	001-001-000006878	Agro loja	\$ 315,00				\$ 3,15		\$ 311,85		\$ 311,85		
4/10/2017	001-001-000010945	AndinaSeed	\$ 522,40				\$ 5,22		\$ 517,18		\$ 517,18		
4/10/2017	001-001-0005883	Infiec Cia. Ltda	\$ 148,20				\$ 1,48		\$ 146,72		\$ 146,72		
5/10/2017	001/001/000072673	Corpcultivos	\$ 1.174,00				\$ 11,74		\$ 1.162,26		\$ 1.162,26		
6/10/2017	007/900/000053137	Ecuaquimica	\$ 510,00				\$ 5,10		\$ 504,90		\$ 504,90		
6/10/2017	001-001-000001268	Dinagr	\$ 617,70				\$ 6,18		\$ 611,52		\$ 611,52		
6/10/2017	002-001-001128	Intiagro	\$ 70,00				\$ 0,70		\$ 69,30		\$ 69,30		
9/10/2017	001-001-000011258	Espinosa Segundo	\$ 104,40				\$ 1,05	\$ 1,00	\$ 104,35	\$ 2,00	\$ 102,35		
10/10/2017	001-001-000022840	La graja	\$ 191,50				\$ 1,92		\$ 189,59		\$ 189,59		
10/10/2017	001/001/000010959	AndinaSeed	\$ 539,00				\$ 5,39		\$ 533,61		\$ 533,61		
10/10/2017	001-001-000072724	Corpcultivos	\$ 1.761,00				\$ 17,61		\$ 1.743,39		\$ 1.743,39		
11/10/2017	001-001-000026705	El chacarero	\$ 144,00		\$ 15,20		\$ 1,29		\$ 127,51		\$ 127,51		
12/10/2017	007-500-000018483	Agrosad	\$ 628,05		\$ 35,59		\$ 5,92		\$ 586,54		\$ 586,54		
12/10/2017	002-001-00001153	Intiagro	\$ 56,00				\$ 0,56		\$ 55,44	\$ 55,44			
12/10/2017	003-002-000021999	Solvensa ecuador	\$ 155,00				\$ 1,55		\$ 153,45		\$ 153,45		
12/10/2017	001-001-0009346	Impotadora Guerrero	\$ 285,45				\$ 2,85		\$ 282,60		\$ 282,60		
12/10/2017	001-001-000010966	AndinaSeed	\$ 806,50				\$ 8,07		\$ 798,44		\$ 798,44		
12/10/2017	008-500-000012383	Agrota Cia Ltda		\$ 72,11		\$ 8,65	\$ 0,72		\$ 80,04		\$ 80,04		
13/10/2017	006-900-000006612	Farm Agro	\$ 1.480,00		\$ 127,50		\$ 13,53		\$ 1.338,97		\$ 1.338,97		
13/10/2017	002-001-00001158	Intiagro	\$ 55,00				\$ 0,55		\$ 54,45	\$ 54,45			
13/10/2017	002-001-000000520	Rotam Ecuador S.a	\$ 498,00		\$ 149,40		\$ 3,49		\$ 345,11		\$ 345,11		
13/10/2017	008-001-000003751	Fertica (Gavilanez Yopez Gina Narcisa	\$ 60,00				\$ 0,60		\$ 59,40	\$ 59,40			
13/10/2017	008-501-00000565	Agrota Cia Ltda	\$ 211,15		\$ 10,95		\$ 2,00		\$ 198,20		\$ 198,20		
13/10/2017	001-001-000010987	Andina Seed	\$ 982,42				\$ 9,82		\$ 972,60		\$ 972,60		
TOTAL			\$ 15.180,70	\$ 72,11	\$ 399,72	\$ 8,65	\$ 148,54	\$ 1,00	\$ 14.714,20	\$ 200,99	\$ 14.380,07	133,14	

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"													
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS													
Periodo: 16 de octubre al 31 de octubre del 2017										Anexo n°: 4			
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	RETENCIÓN RENTA 1%	RETENCIÓN IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
										Efectivo	Crédito	Cheque	N° Ch.
16/10/2017	001-005-00000260	Vialidad	\$ 215,00				\$ 2,15		\$ 212,85		\$ 212,85		
16/10/2017	007-900-000053566	Ecuaquimica		\$ 32,50	\$ 5,85	\$ 3,20	\$ 0,27		\$ 29,58		\$ 29,58		
16/10/2017	007-900-000053570	Ecuaquimica		\$ 9,80	\$ 1,76	\$ 0,96	\$ 0,08		\$ 8,92		\$ 8,92		
16/10/2017	007-900-000053563	Ecuaquimica	\$ 670,00		\$ 134,00		\$ 5,36		\$ 530,64		\$ 530,64		
18/10/2017	001-001-000072853	Corpcultivos	\$ 1.233,00				\$ 12,33		\$ 1.220,67		\$ 1.220,67		
19/10/2017	007-900-000053866	Ecuaquimica		\$ 15,00	\$ 1,80	\$ 1,58	\$ 0,13		\$ 14,65		\$ 14,65		
19/10/2017	034-099-000009181	Fertisa	\$ 213,22		\$ 12,80		\$ 2,00		\$ 198,42			\$ 198,42	443
19/10/2017	001-001-000017453	Alaska S.A	\$ 1.416,00		\$ 283,20		\$ 11,33		\$ 1.121,47		\$ 1.121,47		
20/10/2017	006-900-000006688	Farm Agro	\$ 573,05	\$ 86,38	\$ 129,00	\$ 10,37	\$ 5,30		\$ 535,50		\$ 535,50		
23/10/2017	001-001-000006957	Agro loja	\$ 315,00				\$ 3,15		\$ 311,85		\$ 311,85		
23/10/2017	003-002-00007139	Tadec Cia Ltda	\$ 231,20		\$ 20,12		\$ 2,11		\$ 208,97		\$ 208,97		
24/10/2017	085-002-000032280	Agripac S.a	\$ 114,00		\$ 7,98		\$ 1,06		\$ 104,96		\$ 104,96		
24/10/2017	001-001-000023072	La granja	\$ 191,50				\$ 1,92		\$ 189,59		\$ 189,59		
25/10/2017	157-001-000026962	Agripac s.A	\$ 48,80		\$ 12,20		\$ 0,37		\$ 36,23		\$ 36,23		
24/10/2017	003-002-000022291	Solvensa Ecuador	\$ 799,00				\$ 7,99		\$ 791,01			\$ 791,01	461
25/10/2017	001-001-000009675	Motoragsa	\$ 187,80				\$ 1,88		\$ 185,92		\$ 185,92		
26/10/2017	001-001-000009678	Motoragsa	\$ 99,20				\$ 0,99		\$ 98,21		\$ 98,21		
24/10/2017	007-500-000018738	Agrosad	\$ 99,47		\$ 10,15		\$ 0,89		\$ 88,43		\$ 88,43		
24/10/2017	007-500-000018753	Agrosad	\$ 291,72				\$ 2,92		\$ 288,80		\$ 288,80		
26/10/2017	001-005-000000160	Ecolgy Farm Cia. Ltda	\$ 2.009,10	\$ 25,20		\$ 3,02	\$ 20,34		\$ 2.016,98		\$ 2.016,98		
25/10/2017	001-001-000034955	Insusemillas	\$ 816,80				\$ 8,17		\$ 808,63		\$ 808,63		
26/10/2017	002-001-00001237	Intiagro	\$ 248,60				\$ 2,49		\$ 246,11		\$ 246,11		
30/10/2017	001-010-000033975	James Brown C.A	\$ 429,00		\$ 59,80		\$ 3,69		\$ 365,51		\$ 365,51		
30/10/2017	001-001-000128915	Farbio Pharma	\$ 95,04		\$ 9,50		\$ 0,95		\$ 84,59		\$ 84,59		
30/10/2017	001-001-0009319	Alvarado Montenegro Paul	\$ 138,54				\$ 1,39		\$ 137,15		\$ 137,15		
31/10/2017	007-900-000054513	Ecuaquimica		\$ 11,00	\$ 1,32	\$ 1,16	\$ 0,10		\$ 10,74		\$ 10,74		
31/10/2017	003-002-000007193	Tadec Cia Ltda	\$ 127,68		\$ 18,24		\$ 1,28		\$ 108,16		\$ 108,16		
31/10/2017	001-001-000001441	Dinagr (Distridinagro cia Ltda)	\$ 235,00				\$ 2,35		\$ 232,65		\$ 232,65		
TOTAL			\$ 10.797,72	\$ 179,88	\$ 707,72	\$ 20,29	\$ 102,98		\$ 10.187,20	\$ -	\$ 9.197,77	\$ 989,43	

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS

Periodo: 01 de noviembre al 15 de noviembre del 2017

Anexo n°: 5

FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	RETENCIÓN RENTA 1%	RETENCIÓN IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
										Efectivo	Crédito	Cheque	N° Ch.
1/11/2017	001-001-000006980	Agro loja	\$ 315,00				\$ 3,15		\$ 311,85		\$ 311,85		
6/11/2017	003-002-000022578	Solvensa Ecuador	\$ 470,00				\$ 4,70		\$ 465,30		\$ 465,30		
8/11/2017	001-001-0003365	Bioagro	\$ 630,00		\$ 145,50		\$ 4,85		\$ 479,65		\$ 479,65		
8/11/2017	001-001-0006031	Infiec Cia. Ltda	\$ 477,48				\$ 4,77		\$ 472,71		\$ 472,71		
8/11/2017	001-001-000006998	Agro loja	\$ 64,80		\$ 12,96		\$ 0,52		\$ 51,32	\$ 51,32			
9/11/2017	001-005-000000272	Ef riego Ecolgy-farm Cia. Ltda	\$ 324,80				\$ 3,25		\$ 321,55		\$ 321,55		
10/11/201	007-500-000019103	Agrosad	\$ 164,00				\$ 1,64		\$ 162,36		\$ 162,36		
10/11/2017	007-500-000019116	Agrosad	\$ 172,25		\$ 16,25				\$ 156,00		\$ 156,00		
11/11/2017	007-900-000055071	Ecuaquimica	\$ 5.314,98		\$ 637,80		\$ 46,77		\$ 4.630,41		\$ 4.630,41		
13/11/2017	006-900-000006830	Farm Agro	\$ 552,12		\$ 82,82		\$ 4,69		\$ 464,61		\$ 464,61		
14/11/2017	001-001-000007012	Agro Loja	\$ 635,00				\$ 6,35		\$ 628,65		\$ 628,65		
15/11/2017	001-001-000000197	Nutriagro- Abad ,aria	\$ 519,95		\$ 103,99		\$ 4,16		\$ 411,80		\$ 411,80		
14/11/2017	001-001-000017903	Alaska S.A	\$ 490,00		\$ 98,00		\$ 3,92		\$ 388,08		\$ 388,08		
14/11/2017	007-500-000019188	Agrosad	\$ 366,96				\$ 3,67		\$ 363,29		\$ 363,29		
14/11/2017	003-002-000022873	Solvensa Ecuador	\$ 396,25				\$ 3,96		\$ 392,29		\$ 392,29		
15/11/2017	001-001-00094280	Importadora guerrero MHG	\$ 254,61				\$ 2,55		\$ 252,06		\$ 252,06		
15/11/2017	001-001-000129712	Farbio Pharma	\$ 264,00		\$ 26,40		\$ 2,64		\$ 234,96		\$ 234,96		
15/11/2017	001-001-000011150	Andina Seed	\$ 944,25				\$ 9,44		\$ 934,81		\$ 934,81		
15/11/2017	001-001-000073182	Corpcultivos	\$ 1.761,00				\$ 17,61		\$ 1.743,39		\$ 1.743,39		
TOTAL			\$ 14.117,45		\$ 1.123,72		\$ 128,64		\$ 12.865,09	\$ 51,32	\$ 12.813,77		

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"													
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS													
Periodo: 16 de noviembre al 30 de noviembre del 2017										Anexo n°: 6			
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	RETENCIÓN RENTA 1%	RETENCIÓN IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
										Efectivo	Crédito	Cheque	N° Ch.
16/11/2017	007-900-000055456	Ecuaquimica	\$ 133,80		\$ 26,76		\$ 1,07		\$ 105,97		\$ 105,97		
16/11/2017	001-001-0003384	bioagro Agrow elt Cía Ltda	\$ 525,00		\$ 121,25				\$ 403,75		\$ 403,75		
20/11/2017	001-001-000035126	Insusemillas	\$ 466,80				\$ 4,67		\$ 462,13		\$ 462,13		
21/11/2017	001-001-000007032	Agro loja	\$ 15,00		\$ 2,25		\$ 0,13		\$ 12,62		\$ 12,62		
21/11/2017	001-001-000013520	Agrovet Lupercio	\$ 151,58				\$ 1,52		\$ 150,06		\$ 150,06		
21/11/2017	001-002-000005328	Ecoagro	\$ 264,00				\$ 2,64		\$ 261,36		\$ 261,36		
22/11/2017	001-002-000005331	Ecoagro	\$ 80,64				\$ 0,81		\$ 79,83		\$ 79,83		
22/11/2017	001-001-000023555	La granja benitez Cano Galo	\$ 191,50				\$ 1,92		\$ 189,59		\$ 189,59		
22/11/2017	001-001-0006090	Infiec	\$ 265,12				\$ 2,65		\$ 262,47		\$ 262,47		
24/11/2017	003-001-0017764	Survimentos		\$ 111,36	\$ 22,27	\$ 10,69	\$ 0,89		\$ 98,89		\$ 98,89		
24/11/2017	001-001-9449	Importadora Guerrero	\$ 248,70				\$ 2,49		\$ 246,21		\$ 246,21		
24/11/2017	001-001-0006109	Infiec	\$ 234,28				\$ 2,34		\$ 231,94		\$ 231,94		
24/11/2017	001-001-000018103	Alaska S.A	\$ 256,50		\$ 51,30		\$ 2,05		\$ 203,15		\$ 203,15		
27/11/2017	003-002-000007397	Tadec Cía Ltda.	\$ 153,92		\$ 11,84		\$ 1,42		\$ 140,66		\$ 140,66		
28/11/2017	001-004-000000820	Nutrisalminsa	\$ 327,42		\$ 38,52		\$ 2,89		\$ 286,01		\$ 286,01		
27/11/2017	001-001-000011209	Andina Seed	\$ 116,73				\$ 1,18		\$ 115,55		\$ 115,55		
28/11/2017	001-001-000006656	Agrocelyn	\$ 55,40						\$ 55,40	\$ 55,40			
28/11/2017	001-002-000001392	Megapolo		\$ 690,24	\$ 69,02	\$ 74,55	\$ 6,21		\$ 689,56		\$ 689,56		
29/11/2017	001-001-000130415	Farbio pharma S.A	\$ 278,72		\$ 27,87		\$ 2,79		\$ 248,06		\$ 248,06		
29/11/2017	019-900-000005532	Ecuaquimica	\$ 196,00				\$ 1,96		\$ 194,04		\$ 194,04		
29/11/2017	001-001-000073357	Corp cultivos S.A	\$ 587,00				\$ 5,87		\$ 581,13		\$ 581,13		
29/11/2017	006-900-000006994	Farm Agro	\$ 750,00				\$ 7,50		\$ 742,50		\$ 742,50		
30/11/2017	001-001-000004843	Davet (Cordova Nilo)	\$ 156,90		\$ 31,38		\$ 1,26		\$ 124,26		\$ 124,26		
30/11/2017	003-002-000023306	Solvensa Ecuador	\$ 212,60				\$ 2,13		\$ 210,47		\$ 210,47		
TOTAL			\$ 5.667,61	\$ 801,60	\$ 402,46	\$ 85,24	\$ 56,38		\$ 6.095,61	\$ 55,40	\$ 6.040,21	\$ -	

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"													
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS													
Periodo: 01 de diciembre al 15 de diciembre del 2017										Anexo n°: 7			
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	RETENCIÓN RENTA 1%	RETENCIÓN IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
										Efectivo	Crédito	Cheque	N° Ch.
1/12/2017	007-900-000056362	Ecuaquimica	\$ 5.447,40				\$ 54,47		\$ 5.392,93	\$ 5.392,93			
1/12/2017	001-001-000018234	Alaska S.A	\$ 78,00		\$ 15,60		\$ 0,62		\$ 61,78	\$ 61,78			
4/12/2017	085-900-000001404	Agripac S.A	\$ 690,80		\$ 98,92		\$ 5,92		\$ 585,96	\$ 585,96			
4/12/2017	001-001-000011245	Andina Seed	\$ 162,60				\$ 1,63		\$ 160,97	\$ 160,97			
4/12/2017	001-001-000073436	Corcultivos S.A	\$ 2.935,00				\$ 29,35		\$ 2.905,65	\$ 2.905,65			
4/12/2017	002-001-0009228	Distribuciones agricolas R.G	\$ 560,70				\$ 5,61		\$ 555,09	\$ 555,09			
4/12/2017	019-900-000005552	Ecuaquimica	\$ 75.079,90				\$ 750,80		\$ 74.329,10	\$ 74.329,10			
5/12/2017	019-900-000005556	Ecuaquimica	\$ 12.260,50				\$ 122,61		\$ 12.137,90	\$ 12.137,90			
5/12/2017	031-099-000009540	Fertisa	\$ 38,42				\$ 0,38		\$ 38,04	\$ 38,04			
5/12/2017	001-001-000011249	Andina Seed	\$ 647,16				\$ 6,47		\$ 640,69	\$ 640,69			
5/12/2017	001-001-0003412	Bioagro Agrow elt Cia Ltda	\$ 115,00		\$ 22,13		\$ 0,98		\$ 91,89	\$ 91,89			
7/12/2017	001-001-000001696	Distrinagro Cia Ltda	\$ 313,00				\$ 3,13		\$ 309,87	\$ 309,87			
7/12/2017	003-002-000023534	Solvensa Ecuador	\$ 335,60				\$ 3,36		\$ 332,24	\$ 332,24			
9/12/2017	001-003-000001514	Ecoagro	\$ 165,12				\$ 1,65		\$ 163,47	\$ 163,47			
11/12/2017	003-002-000023605	Solvensa Ecuador	\$ 597,50				\$ 5,98		\$ 591,53	\$ 591,53			
12/12/1017	007-900-000056881	Ecuaquimica	\$ 433,80		\$ 52,06		\$ 3,82		\$ 377,92	\$ 377,92			
12/12/2017	001-001-0009493	Importadora Guerrero MHG	\$ 273,91				\$ 2,74		\$ 271,17	\$ 271,17			
12/12/2017	002-001-000004624	Disprovet Ecuador S.A	\$ 650,57				\$ 6,51		\$ 644,06	\$ 644,06			
12/12/2017	002-001-000002149	Bakach Sevilla Santiago	\$ 180,00				\$ 1,80		\$ 178,20	\$ 178,20			
13/12/2017	001-001-000000009	Agropecuario Mogrovejo	\$ 377,99				\$ 3,78		\$ 374,21	\$ 374,21			
13/12/2017	001-001-000017792	Medic Ventas		\$ 25,67		\$ 3,08	\$ 0,26		\$ 28,49	\$ 28,49			
13/12/2017	003-001-0018104	Survimentos		\$ 22,66	\$ 4,53	\$ 2,18	\$ 0,18		\$ 20,13	\$ 20,13			
13/12/2017	003-003-000235310	Romero Garcia Mariana de Jesus	\$ 265,85		\$ 45,19		\$ 2,21		\$ 218,45	\$ 218,45			
13/12/2017	003-002-000023712	Solvensa Ecuador	\$ 215,00				\$ 2,15		\$ 212,85	\$ 212,85			
13/12/2017	001-001-000035378	Insusemillas Cia Ltda	\$ 128,00				\$ 1,28		\$ 126,72	\$ 126,72			
13/12/2017	001-001-000013916	Agrovet Lupercio	\$ 828,35						\$ 828,35	\$ 828,35			
13/12/2017	007-500-000019752	Agrosad	\$ 631,76		\$ 16,25		\$ 6,16		\$ 609,35	\$ 609,35			
14/12/2017	001-001-000073556	Corpcultivos	\$ 4.168,00				\$ 41,68		\$ 4.126,32	\$ 4.126,32			
14/12/2017	001-001-000131137	Farbio Pharma	\$ 204,00		\$ 20,40		\$ 2,04		\$ 181,56	\$ 181,56			
15/12/2017	001-001-0001712	Catro Correa Carlos Francisco	\$ 35,52				\$ 0,36		\$ 35,16	\$ 35,16			
15/12/2017	001-001-0009631	Alvarado Montenegro Paul	\$ 28,61				\$ 0,29		\$ 28,32	\$ 28,32			
15/12/2017	007-500-000019856	Agrosad	\$ 256,06				\$ 2,56		\$ 253,50	\$ 253,50			
15/12/2017	001-001-0008438	Marvet Agropecuaria	\$ 96,12				\$ 0,96		\$ 95,16	\$ 95,16			
TOTAL			\$ 108.200,24	\$ 48,33	\$ 275,08	\$ 5,26	\$ 1.071,72	\$ -	\$ 106.907,03	\$ 106.907,03			

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"													
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS													
Periodo: 16 de diciembre al 31 de diciembre del 2017										Anexo n°: 8			
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS 12%	RETENCIÓN RENTA 1%	RETENCIÓN IVA	TOTAL	FORMA DE PAGO			
										Efectivo	Crédito	Cheque	N° Ch.
18/12/2017	006-900-000007143	Farm Agro	\$ 376,14	\$ 109,12	\$ 72,63	\$ 13,09	\$ 4,13		\$ 421,59		\$ 421,59		
18/12/2017	085-900-000001569	Agripa S.A	\$ 306,36				\$ 3,06		\$ 303,30		\$ 303,30		
19/12/2017	001-001-000027312	El chacarero	\$ 328,30		\$ 46,90		\$ 2,81		\$ 278,59		\$ 278,59		
19/12/2017	001-001-0006182	Infiec	\$ 2.869,60				\$ 28,70		\$ 2.840,90		\$ 2.840,90		
19/12/2017	006-003-000779116	Dipor - distribidora e importadora dipor S.A		\$ 104,07		\$ 12,48			\$ 116,55	\$ 116,55			
19/12/2017	007-900-000057395	Ecuaquimica	\$ 3.450,02				\$ 34,50		\$ 3.415,52		\$ 3.415,52		
20/12/2017	013-100-000014544	Brenntag	\$ 2.999,00				\$ 29,99		\$ 2.969,01		\$ 2.969,01		
20/10/2017	001-001-0006186	Infiec	\$ 145,00				\$ 1,45		\$ 143,55		\$ 143,55		
20/12/2017	007-900-000057456	Ecuaquimica	\$ 484,80		\$ 96,96		\$ 3,88		\$ 383,96		\$ 383,96		
21/12/2017	008-501-000001150	Agrota	\$ 395,20		\$ 24,70		\$ 3,71		\$ 366,79		\$ 366,79		
21/12/2017	001-002-000005458	Ecoagro	\$ 122,80				\$ 1,23		\$ 121,57		\$ 121,57		
22/12/2017	006-900-000007188	Farm Agro	\$ 55,79				\$ 0,56		\$ 55,23	\$ 55,23			
26/12/2017	001-100-000002395	Agrinova	\$ 40,00		\$ 8,00		\$ 0,32		\$ 31,68		\$ 31,68		
26/12/2017	003-002-000007594	Tadec	\$ 153,92		\$ 11,84		\$ 1,42		\$ 140,66		\$ 140,66		
26/12/2017	007-900-000057660	Ecuaquimica	\$ 68,80		\$ 13,76		\$ 0,55		\$ 54,49		\$ 54,49		
27/12/2017	001-001-000073743	Corpcultivoa	\$ 2.348,00				\$ 23,48		\$ 2.324,52		\$ 2.324,52		
27/12/2017	001-001-000073737	Corpcultivoa	\$ 1.174,00				\$ 11,74		\$ 1.162,26		\$ 1.162,26		
27/12/2017	003-002-000024011	Solvensa Ecuador	\$ 235,00				\$ 2,35		\$ 232,65		\$ 232,65		
27/12/2017	003-002-000024012	Solvensa Ecuador	\$ 265,00						\$ 265,00		\$ 265,00		
27/12/2017	002-001-000000673	Rotam Ecuador S.A	\$ 1.852,50		\$ 655,50		\$ 11,97		\$ 1.185,03		\$ 1.185,03		
28/12/2017	001-001-0003460	Abioagro Agrow elt Cia. Ltda	\$ 525,00		\$ 121,25		\$ 4,04		\$ 399,71		\$ 399,71		
28/12/2017	006-900-000007223	Farm Agro	\$ 762,75		\$ 129,67		\$ 6,33		\$ 626,75		\$ 626,75		
28/12/2017	006-900-000007233	Farm Agro	\$ 404,56				\$ 4,05		\$ 400,51		\$ 400,51		
28/12/2017	001-001-000073754	Corpcultivos	\$ 1.233,00				\$ 12,33		\$ 1.220,67		\$ 1.220,67		
TOTAL			\$ 20.595,54	\$ 213,19	\$ 1.181,21	25,57	\$ 192,60		\$ 19.460,49	\$ 171,78	\$ 19.288,71		

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) Descuento en compras						
CÓDIGO: 5.01.01.03						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
15/9/2017	Por compra de mercadería, según auxiliar n° 1	12	3		\$279,13	\$279,13
30/9/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar 2	32	6		\$588,20	\$867,33
15/10/2017	Por compras realizadas, según auxiliar de compras 3	59	10		\$399,72	\$1.267,05
31/10/2017	Por compras, según auxiliar de compras n° 4	82	15		\$707,72	\$1.974,77
15/11/2017	Por compras de mercadería según auxiliar n° 5	104	19		\$1.123,72	\$3.098,49
30/11/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 6	126	23		\$402,46	\$3.500,95
15/12/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 7	151	28		\$275,08	\$3.776,03
31/12/2017	Por compras de mercadería, según auxiliar n° 8	171	32		\$1.181,21	\$4.957,24
31/12/2017	Ajuste para determinación de la mercadería disponible	179	33	\$4.957,24		\$0,00
Total				\$4.957,24	\$4.957,24	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Transporte en compras						
CÓDIGO: 5.01.01.04						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
15/10/2017	Por compras realizadas, según auxiliar n° 3	59	10	\$1,00		\$1,00
31/12/2017	Para saldar transporte en compras, pasando el valor a compras	180	33		\$1,00	\$0,00
Total				\$1,00	\$1,00	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Gasto sueldos y salarios						
CÓDIGO: 5.02.01.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
30/9/2017	Por registro de pago de sueldos, aun no cancelados	34	7	\$759,41		\$759,41
30/10/2017	Por registro de pagos de sueldos y descuento de anticipo a empleada	85	16	\$759,41		\$1.518,82
30/11/2017	Por registro de sueldos y concesión de anticipo, aun no cancelados	128	23	\$759,41		\$2.278,23
31/12/2017	Por registro de pagos de sueldos y descuento de anticipo a empleada	172	32	\$759,41		\$3.037,64
31/12//2017	Ajuste por cierre de las cuentas de gastos	185	33		\$3.037,64	\$0,00
Total				\$3.037,64	\$3.037,64	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Gasto aporte patronal al IESS						
CÓDIGO: 5.02.01.02						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
30/9/2017	Por registro de sueldos, aun no cancelados	34	7	\$46,71		\$46,71
31/10/2017	Por registro de pagos de sueldos y descuento de anticipo a empleada	85	16	\$46,71		\$93,42
30/11/2017	Por registro de sueldos y concesión de anticipo	128	23	\$46,71		\$140,13
31/12/2017	Por registro de sueldos del mes de diciembre, y descuento de anticipo a empleada	172	32	\$46,71		\$186,84
31/12/2017	Por cierre de las cuentas de gastos	185	33		\$186,84	\$0,00
Total				\$186,84	\$186,84	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Gasto beneficios sociales						
CÓDIGO: 5.02.01.03						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
30/9/2017	Por registro de provisiones sociales	35	7	\$220,70		\$220,70
31/10/2017	Por registro de provisiones sociales	86	16	\$220,70		\$441,40
30/11/2017	Por registro de provisiones sociales	129	24	\$220,70		\$662,10
31/12/2017	Por registro de provisiones sociales	173	32	\$220,70		\$882,80
31/12/2017	Por ajuste de cierres de las cuentas de gasto	185	33		\$882,80	\$0,00
Total				\$882,80	\$882,80	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Gastos servicios básicos						
CÓDIGO: 5.02.01.04						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
3/10/2017	Por pago de consumo de servicios básicos del mes de septiembre	44	8	\$29,74		\$29,74
3/11/2017	Por pago de consumo de servicios básicos del mes de octubre	91	17	\$31,82		\$61,56
3/12/2017	Por pago de consumo de servicios básicos del mes de noviembre	139	25	\$29,65		\$91,21
31/12/2017	Por cierre de la cuenta de gasto de servicios b=asicos.	185	34		\$91,21	\$0,00
Total				\$91,21	\$91,21	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Gasto arriendo						
CÓDIGO: 5.02.01.05						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
15/10/2017	Por pago de utilización del local comercial	60	11	\$133,93		\$133,93
15/11/2017	Pago de utilización del local comercial del mes de octubre	102	18	\$133,93		\$267,86
15/12/2017	Por pago de arriendo del local comercial del mes de noviembre	152	28	\$133,93		\$401,79
31/12/2017	Por ajuste cierre de las cuentas de gasto	185	34		\$401,79	\$0,00
Total				\$401,79	\$401,79	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Depreciación de muebles de oficina						
CÓDIGO: 5.02.01.06						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
30/9/2017	Gasto depreciación mensual de muebles de oficina por el método legal	36	7	\$1,58		\$1,58
31/10/2017	Gasto depreciación mensual de muebles de oficina por el método legal	87	16	\$1,58		\$3,16
30/11/2017	Gasto depreciación mensual de muebles de oficina por el método legal	130	24	\$1,58		\$4,74
31/12/2017	Gasto depreciación mensual de muebles de oficina por el método legal	174	32	\$1,58		\$6,32
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gastos	185	34		\$6,32	\$0,00
Total				\$6,32	\$6,32	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Depreciación de equipo de oficina.						
CÓDIGO: 5.02.01.07						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
30/9/2017	Gasto depreciación mensual por el método legal	37	7	\$0,90		\$0,90
31/10/2017	Gasto depreciación mensual por el método legal	88	16	\$0,90		\$1,80
30/11/2017	Gasto depreciación mensual por el método legal	131	24	\$0,90		\$2,70
31/12/2017	Gasto depreciación mensual por el método legal	175	32	\$0,90		\$3,60
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gasto depreciación de equipo de oficina	185	34		\$3,60	\$0,00
Total				\$3,60	\$3,60	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Depreciación equipo de computación.						
CÓDIGO: 5.02.01.08						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
30/9/2017	Gasto depreciación mensual por el método legal	38	7	\$7,28		\$7,28
31/10/2017	Gasto depreciación mensual por el método legal	89	16	\$7,28		\$14,56
30/11/2017	Gasto depreciación mensual por el método legal	132	24	\$7,28		\$21,84
31/12/2017	Gasto depreciación mensual por el método legal	176	32	\$7,28		\$29,12
31/12/2017	Cierre de las cuentas de gastos	185	34		\$29,12	\$0,00
Total				\$29,12	\$29,12	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Cuentas incobrables						
CÓDIGO: 5.02.01.09						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
31/12/2017	Por provisión de cuentas incobrables 1%	178	33	\$267,09		\$267,09
31/12/2017	Por cierre de las cuentas de gastos	185	34		\$267,09	\$0,00
Total				\$267,09	\$267,09	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Gasto no deducible						
CÓDIGO: 5.02.01.10						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
15/9/2017	Por pago de aportes al IESS, correspondiente al mes de agosto.	14	3	\$1,66		\$1,66
15/10/2017	Por pago de aportes al IESS correspondiente al mes de septiembre	61	11	\$1,66		\$3,32
15/11/2017	Por pago de aportes al IESS correspondiente al mes de octubre	105	20	\$1,66		\$4,98
15/12/2017	Por pago de aportes al IESS correspondiente al mes de noviembre	153	28	\$1,66		\$6,64
15/12/2017	Ajuste de cierre de las cuentas de gasto no deducible	185	34		\$6,64	\$0,00
Total				\$6,64	\$6,64	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Gasto factor de proporcionalidad						
CÓDIGO: 5.02.01.11						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
30/9/2017	Por liquidación del IVA del mes de septiembre	39	8	\$91,37		\$91,37
31/10/2017	Por liquidación del IVA del mes de octubre	90	16	\$45,41		\$136,78
30/11/2017	Por liquidación del IVA del mes de noviembre	133	24	\$101,93		\$238,71
31/12/2017	Por liquidación del IVA del mes de diciembre	177	33	\$48,43		\$287,14
31/12/2017	Por ajuste de cierre de las cuentas de gasto	185	34		\$287,14	\$0,00
Total				\$287,14	\$287,14	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Servicios bancarios						
CÓDIGO: 5.02.02.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
15/9/2017	Por pago de aportes al IESS	14	3	\$0,60		\$0,60
25/9/2017	Por pago de retenciones en la fuente	26	5	\$0,30		\$0,90
25/9/2017	Por pago de retenciones del IVA	27	5	\$0,30		\$1,20
25/9/2017	Por pago de retenciones del IVA	28	5	\$0,30		\$1,50
2/10/2017	Por pago a proveedor mediante transferencia interbancaria	40	8	\$0,50		\$2,00
4/10/2017	Cobro de crédito concedidos a clientes, mediante nota de crédito a cuenta corriente del banco de Loja.	45	8	\$0,30		\$2,30
15/10/2017	Pago de aportes al IESS	61	11	\$0,60		\$2,90
16/10/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante nota de crédito	62	11	\$0,30		\$3,20
19/10/2017	Por cobro de cuentas pendientes	70	13	\$0,60		\$3,80
24/10/2017	Por pago de IVA retenido del mes anterior	75	14	\$0,30		\$4,10
24/10/2017	Por pago de retenciones en la fuente del mes anterior	76	14	\$0,30		\$4,40
31/10/2017	Cobro de cuentas pendientes, mediante depósito y transferencia	83	15	\$0,30		\$4,70
31/10/2017	Pago de cuentas pendientes, mediante transferencia.	84	16	\$2,79		\$7,49
15/11/2017	Por pago de aportes al IESS	105	20	\$0,35		\$7,84
17/11/2017	Por cobro de cuentas pendientes, mediante crédito bancario	108	20	\$0,30		\$8,14
23/11/2017	Por pago de retención del IVA del mes de octubre	115	21	\$0,30		\$8,44
23/11/2017	Pago de retenciones del impuesto a la renta del mes de octubre	116	21	\$0,30		\$8,74
28/11/2017	Cobro de cuentas pendientes mediante nota de crédito bancaria	122	22	\$0,30		\$9,04
7/12/2017	Cobro de cuentas pendientes mediante nota de crédito	142	26	\$0,30		\$9,34
13/12/2017	Cobro de cuentas pendientes, mediante nota de crédito bancaria.	147	27	\$0,30		\$9,64
15/12/2017	Por ventas de mercadería, según	150	27	\$0,60		\$10,24
Total				\$10,24		\$10,24

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Servicios bancarios						
CÓDIGO: 5.02.02.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
	Vienen			\$10,24		\$10,24
	auxiliar n° 7					
15/12/2017	Por pago de aportes al IESS	153	28	\$0,35		\$10,59
26/12/2017	Por pago de retenciones en la fuente del mes de noviembre	162	30	\$0,30		\$10,89
26/12/2017	Por pago de retención del IVA del mes de noviembre	163	30	\$0,30		\$11,19
31/12/2017	Por ventas de mercadería, según auxiliar n° 8	170	31	\$0,30		\$11,49
31/12/2017	Ajuste de cierre de las cuentas de gasto	185	34		\$11,49	\$0,00
Total				\$11,49	\$11,49	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares \$						
NOMBRE DE LA CUENTA: Resumen de pérdidas y ganancias						
CÓDIGO: 6.01						
Fecha	Detalle	Referencia		Debe	Haber	Saldo
		N° a	N° f			
31/12/2017	Por cierre de las cuentas de gastos	185	33	\$5.211,68		\$5.211,68
31/12/2017	Por cierre de las cuentas de ingresos	186	34		\$5.211,68	\$0,00
Total				\$5.211,68	\$5.211,68	\$0,00

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO FINAL						
Al 31 de diciembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 1
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
1.1.3.			Inventarios			
1.1.3.1.			Inventario de mercadería			\$132.059,19
	23	Frasco	Abax x 200 cc	\$7,90	\$181,70	
	30	Saco	Abono orgánico x saco	\$6,00	\$180,00	
	2	Lata	Acelga fordhook giant x400gr	\$8,00	\$16,00	
	15	Frasco	Ácido humico 12% eq x lt	\$3,90	\$58,50	
	21	Saco	Ácido nítrico x 35kg	\$38,00	\$798,00	
	11	Frasco	Actara x 100gr	\$27,60	\$303,60	
	15	Frasco	Actellic x 250cc	\$12,00	\$180,00	
	21	Frasco	Adip x 5.5% x 50g	\$2,25	\$47,25	
	26	Frasco	Afipron pour on x 100ml	\$4,50	\$117,00	
	30	Frasco	Afipron pour x 500ml	\$21,00	\$630,00	
	58	Frasco	Agrex rp x 250cc	\$2,80	\$162,40	
	29	Frasco	Agrex-f x 100ml	\$1,25	\$36,25	
	45	Frasco	Agrimojante x 100cc	\$1,50	\$67,50	
	18	Frasco	Agrin(cipermetrina25%)100cc	\$1,80	\$32,40	
	16	Frasco	Agrin(cipermetrina25%)250cc	\$3,25	\$52,00	
	22	Sobre	Agro-iba x 75gr	\$6,75	\$148,50	
	21	Frasco	Agromil v x 250ml	\$10,00	\$210,00	
	17	Frasco	Agronitrogeno x 4lt	\$21,80	\$370,60	
	21	Frasco	Agronitrogeno x lt	\$6,10	\$128,10	
	12	Frasco	Agroplex multi x lt	\$8,75	\$105,00	
	11	Frasco	Agrotafol k liquido x 500cc	\$8,30	\$91,30	
	18	Frasco	Agroverdol x 500ml	\$4,25	\$76,50	
	10	Frasco	Agry-gent x 150gr	\$17,00	\$170,00	
	12	Saco	Alcaplant new x 1,5kg	\$9,10	\$109,20	
	21	Caja	Alfalfa flor morada pelet. Eq	\$7,00	\$147,00	
	54	Caja	Alfalfa flor morada s/t agros	\$8,40	\$453,60	
	10	Saco	Algasoil x 20kg	\$27,60	\$276,00	
	10	Frasco	Allmectin gold 4% x 500ml	\$55,00	\$550,00	
	12	Frasco	Allmectyn gold 4% x 100ml	\$14,25	\$171,00	
	8	Frasco	Allmectyn gold 4% x 20ml	\$5,30	\$42,40	
	6	Frasco	Amectin forte x 500ml	\$62,00	\$372,00	
	30	Frasco	Amino-Vit inyectable x 500 ml	\$10,50	\$315,00	
	10	Caja	Amirvos (rosso) x 100cc	\$6,30	\$63,00	
	29	Frasco	Amirvos 20% x 100ml	\$4,75	\$137,75	
	21	Frasco	Amirvoss 20.8% x 10ml	\$0,50	\$10,50	
	10	Frasco	Amitraz 20.8% x 20cc	\$1,75	\$17,50	
	21	Sobre	Antidiareico camposa x sbre	\$0,90	\$18,90	
	12	Sobre	Antracol x 400gr	\$5,60	\$67,20	
	10	Caneca	Arrasador 480 x gal	\$16,50	\$165,00	
	25	Frasco	Arrasador 480 x lt	\$5,00	\$125,00	
	8	Caneca	Arrasador x 3.8lt gal	\$72,00	\$576,00	
	21	Caja	Arveja bingo syngenta x lb	\$7,00	\$147,00	
	90	Frasco	Attakill x 500gr	\$3,70	\$333,00	
	28	Sobre	Azufre 80% x 500gr	\$1,70	\$47,60	
	20	Frasco	Babenil x 50ml	\$8,25	\$165,00	
	15	Frasco	Bala 55 x 100cc	\$2,80	\$42,00	
	35	Frasco	Bala 55 x 250cc	\$5,00	\$175,00	
	24	Frasco	Bala 55 x 500cc	\$9,25	\$222,00	
	20	Frasco	Bala 55 x lt	\$17,90	\$358,00	
	25	Unidad	Balde 10lit x unid	\$2,75	\$68,75	
	25	Unidad	Bandeja germin. 50 cel x unid	\$8,50	\$137,50	
	7	Unidad	Bandeja germin. 72 cel x unid	\$8,50	\$35,70	
	20	Unidad	Bandeja germin. 210 ce x unid	\$5,50	\$100,00	
	10	Unidad	Bandeja germin. 220 cel x uni	\$5,10	\$85,00	
	10	Unidad	Bandeja germin. 338 celdas x	\$5,00	\$85,00	
	30	Frasco	Belt x 50ml	\$11,80	\$354,00	
	5	Frasco	Bendacur x 500ml	\$22,75	\$113,75	
	56	Frasco	Bio energía x 250cc	\$2,25	\$126,00	
	10	Frasco	Bio energía x lt	\$7,30	\$73,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO FINAL						
Al 31 de diciembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
Folio N° 2						
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	14	Frasco	Biofol mg x 350gr	\$9,60	\$134,40	
	28	Sobre	Biolep 2x x 500gr	\$16,80	\$470,40	
	30	Sobre	Biosolar x 250cc	\$3,90	\$117,00	
	10	Frasco	Biosolar x 500cc	\$7,30	\$73,00	
	12	Frasco	Biosolar x lt	\$13,10	\$157,20	
	10	Frasco	Bisturi con mango descart	\$1,30	\$13,00	
	14	Unidad	Black gold x 500ml	\$6,50	\$91,00	
	20	Frasco	Blaukorn class 12-8-16+3+te	\$68,00	\$680,00	
	10	Saco	Bongo vita b 10ml x unid	\$2,25	\$22,50	
	12	Frasco	Brachiaria brizanta x kg	\$1,00	\$12,00	
	13	Saco	Bravo 720 x 400ml	\$6,00	\$78,00	
	20	Frasco	Brocoli aveng sak x 2m sms	\$16,00	\$320,00	
	12	Sobre	Bronka x 250cc	\$4,50	\$54,00	
	21	Frasco	Browni vit x bolo	\$2,50	\$52,50	
	15	Sobre	Calabacin simo x 12gr x unid	\$37,40	\$561,00	
	5	Sobre	Caldo bordeles x 500gr	\$4,00	\$20,00	
	28	Sobre	Calfosal leche x 20kg	\$20,00	\$560,00	
	28	Saco	Calmavet k x 20ml	\$7,00	\$196,00	
	5	Frasco	Campex insecticida x 500cc	\$2,50	\$12,50	
	17	Sobre	Captan 80% x 500gr	\$9,60	\$163,20	
	21	Sobre	Cardinol x amp	\$2,00	\$42,00	
	95	Frasco	Cariñoso talco sobre x 20gr	\$0,90	\$85,50	
	2	Frasco	Cascarilla de arroz x saco	\$3,50	\$7,00	
	12	Saco	Catosal x 100ml	\$19,50	\$234,00	
	28	Frasco	Cebollin par 10m sms x sobre	\$4,00	\$112,00	
	20	Sobre	Celangulin x 250ml	\$8,25	\$165,00	
	36	Frasco	Cerillo x galón	\$27,00	\$972,00	
	30	Frasco	Cerillo x lt	\$7,25	\$217,50	
	28	Frasco	Césped lawn gr agr. Agr. X lb	\$4,25	\$119,00	
	25	Caja	Cheese cuajo goteros x 20ml	\$1,00	\$25,00	
	12	Gotero	Clave x 100cc	\$5,30	\$63,60	
	8	Frasco	Clordelin x 20ml	\$8,50	\$68,00	
	12	Frasco	Col copenhagen mark. Agr. X lb	\$13,25	\$159,00	
	14	Sobre	Col corazon bon. lg x lb lata	\$13,75	\$192,50	
	3	Lata	Complemil x 10ml	\$3,00	\$9,00	
	21	Frasco	Confort x 150gr	\$2,10	\$44,10	
	28	Sobre	Cresol x 100ml	\$2,00	\$56,00	
	12	Frasco	Cresol x lt	\$12,00	\$144,00	
	50	Frasco	Cucarachicida camp x 100g	\$1,25	\$62,50	
	5	Sobre	Culantro americ l.s ig x 400gr	\$6,20	\$31,00	
	21	Lata	Cuprefix x 250gr	\$2,70	\$56,70	
	20	Sobre	Cuprefix x 500gr	\$4,60	\$92,00	
	12	Sobre	Curacron x 100cc	\$3,30	\$39,60	
	22	Frasco	Curacron x 250cc	\$8,00	\$176,00	
	15	Frasco	Curacron x lt	\$23,75	\$356,25	
	25	Frasco	Cypersul x lt	\$13,10	\$327,50	
	15	Frasco	Cytokin x 250cc	\$7,40	\$111,00	
	24	Frasco	Cytokin x lt	\$28,60	\$686,40	
	20	Frasco	Daconil 720 x lt	\$15,00	\$300,00	
	26	Frasco	Daconil ultra x 450gr	\$14,00	\$364,00	
	25	Sobre	Decis x 100cc	\$5,00	\$125,00	
	26	Frasco	Delcorp 8-20-20 x 50kg	\$25,75	\$669,50	
	10	Saco	Delcorp café desarro x 50kg	\$31,75	\$317,50	
	101	Saco	Depredador (cartap) x 300gr	\$7,75	\$782,75	
	20	Saco	Destetador ama lhaura x unid	\$1,50	\$30,00	
	34	Unidad	Dominal (24amina 720) x gal	\$14,50	\$493,00	
	25	Caneca	Dominal (24d amina 720) x lt	\$3,80	\$95,00	
	67	Frasco	Ecuafix eq x lt	\$4,80	\$321,60	
	100	Frasco	Ecuafix x 100cc	\$1,70	\$170,00	
	15	Frasco	Eltra 48ce x 250ml	\$8,80	\$132,00	
	54	Frasco	Enersol x lt	\$10,00	\$540,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO FINAL						
Al 31 de diciembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 3
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	14	Frasco	Engeo x 100cc	\$10,90	\$152,60	
	13	Frasco	Engeo x 250ml	\$24,70	\$321,10	
	2	Sobre	Espinaca viriflay agr. X lb ziapl	\$14,00	\$28,00	
	11	Frasco	Evergreen x 500ml	\$11,50	\$126,50	
	10	Cápsula	Feben gell capsula X 5 ml	\$1,00	\$10,00	
	21	Unidad	Felcon casquillo 2/10 x unid	\$3,75	\$78,75	
	9	Unidad	Felcon cuchilla 2/3 x unid	\$15,50	\$139,50	
	10	Unidad	Felcon felco 5/3 x unid	\$13,00	\$130,00	
	10	Unidad	Felcon juego de rec2/92 x uni	\$8,20	\$82,00	
	12	Unidad	Felcon placa base 2/15 x uni	\$2,00	\$24,00	
	10	Saco	Fert. 18-46-0 x 50kg	\$30,75	\$307,50	
	10	Saco	Fert.l mf 12-36-12 x 50kg	\$31,00	\$310,00	
	15	Frasco	Fertall cobre 5% x 2,5 gal	\$39,50	\$592,50	
	15	Frasco	Fertall hierro x gal	\$22,00	\$330,00	
	7	Frasco	Fertigro 8-24-0 x 4lt	\$31,00	\$217,00	
	42	Sobre	Fitoraz x 500gr	\$8,25	\$346,50	
	36	Frasco	Flex x 250cc	\$13,00	\$468,00	
	5	Cápsula	Floriflox misc cap x 110 u. Fc	\$22,20	\$111,00	
	100	Gotero	Florifen x gotero	\$2,30	\$230,00	
	12	Frasco	Flower power x 100cc	\$5,00	\$60,00	
	10	Caja	Fly.gen x caja 4 unid	\$2,25	\$22,50	
	14	Sobre	Foligreen desarrollo x 500gr	\$3,00	\$42,00	
	6	Saco	Fréjol x saco	\$195,00	\$1.170,00	
	63	Sobre	Fuerza verde engroce x 500g	\$2,00	\$126,00	
	50	Sobre	Fuerza verde fe i-d-c x 500gr	\$2,00	\$100,00	
	87	sobre	Fuerza verde floracióx 500gr	\$2,00	\$174,00	
	20	Frasco	Fugosol oral x 10ml	\$1,60	\$32,00	
	9	Frasco	Fugozol oral X 20 ml	\$2,40	\$21,60	
	17	Frasco	Fullmectyn x 100ml	\$4,75	\$80,75	
	12	Frasco	Fulminado x 100ml	\$7,00	\$84,00	
	7	Frasco	Fulminado x 20ml	\$2,40	\$16,80	
	7	Frasco	Fulminado x 500ml	\$21,00	\$147,00	
	8	Unidad	Fumigador martell 20lt x unid	\$24,00	\$192,00	
	5	Unidad	Fumigadora a bate mart 20lit	\$80,00	\$400,00	
	10	Unidad	Fumigadora cilind star 7 x un	\$35,00	\$350,00	
	2	Unidad	Fumigadora época 2000 x uni	\$12,00	\$24,00	
	10	Unidad	Fumigadora jacto pjh	\$80,00	\$800,00	
	10	Unidad	Fumigadora shindaiwa 20lt	\$82,00	\$820,00	
	8	Unidad	Fumigadora solo a batex und	\$215,00	\$1.720,00	
	33	Unidad	Funda quintalera x unid	\$0,25	\$8,25	
	45	Paquete	Funda vivero 10 x15 x 100 un	\$2,47	\$111,15	
	98	Paquete	Funda vivero 4x6 x 100uni	\$0,55	\$53,90	
	32	Paquete	Funda vivero 4x7 x 100uni	\$0,80	\$25,60	
	25	Paquete	Funda vivero 5 x7 x 100 uni	\$0,75	\$18,75	
	10	Paquete	Funda vivero 6x9 x 100uni	\$1,05	\$10,50	
	14	Paquete	Funda vivero 7x8 x 100uni	\$1,12	\$15,68	
	58	Paquete	Funda vivero 8x12 x 100uni	\$2,00	\$116,00	
	35	Sobre	Fungitex inmonte x 250gr	\$4,50	\$157,50	
	14	Frasco	Garrakil x lt	\$57,00	\$798,00	
	22	Tabletas	Gastoxin 750gr 3 tab	\$1,00	\$22,00	
	14	Frasco	Gesaprax 500 x lt	\$13,10	\$183,40	
	27	Sobre	Gesaprin x 900gr	\$10,40	\$280,80	
	25	Frasco	Glifomat x gal	\$16,50	\$412,50	
	500	Frasco	Glifomat x lt	\$5,00	\$2.500,00	
	57	Frasco	Glifosato 480 x 100ml	\$1,50	\$85,50	
	52	Frasco	Glifosato 480 x 500cc	\$2,50	\$130,00	
	60	Frasco	Gramoxone x lt	\$8,60	\$516,00	
	10	Sobre	Grow combi 1 x 250gr	\$2,75	\$27,50	
	20	Sobre	Haba super aguadulce x 80gr	\$3,00	\$60,00	
	10	Frasco	Hades x 240ml	\$14,00	\$140,00	
	10	Saco	Hakaphos 15-5-30 nar x 25kg	\$79,00	\$790,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO FINAL						
Al 31 de diciembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N°4
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	20	Sobre	Halcon x 50gr	\$7,00	\$140,00	
	12	Unidad	Hoja de bisturi p/ma #4 x unid	\$0,25	\$3,00	
	12	Sobre	Hormonagro 1 x 100gr	\$4,20	\$50,40	
	9	Frasco	Hormonagro 4 x 250cc	\$9,50	\$85,50	
	22	Frasco	Indicate-5 x 100cc	\$1,60	\$35,20	
	18	Frasco	Indicate-5 x 250cc	\$3,30	\$59,40	
	11	Frasco	Insecticida pix spray x 300cc	\$3,25	\$35,75	
	12	Frasco	Insecticida pix total x 1000cc	\$4,25	\$51,00	
	10	Frasco	Insecticida pix total x 500cc	\$4,00	\$40,00	
	36	Sobre	Iprodione x 200gr	\$7,70	\$277,20	
	10	Frasco	Ivermec jb x 100ml	\$10,20	\$102,00	
	15	Frasco	Ivermec jb x 50ml	\$6,00	\$18,50	
	10	Frasco	Ivermec jb x 10ml	\$1,85	\$90,00	
	23	Unidad	Jeringa descartable x 20cc	\$0,25	\$5,75	
	10	Unidad	Jeringuilla descart 3cc x unid	\$0,25	\$2,50	
	8	Unidad	Jeringuilla descart de 5ml x u	\$0,25	\$2,00	
	12	Unidad	Jeringuilla europlex pist. metalica 50ml x unid	\$80,00	\$960,00	
	21	Frasco	Kabon x lt	\$13,00	\$273,00	
	20	Frasco	Karate zeon x 200cc	\$9,60	\$192,00	
	10	Frasco	Kasumin x 500cc	\$9,60	\$96,00	
	11	Frasco	Kasumin x lt	\$18,80	\$206,80	
	10	Unidad	Kawashima fum. a mot fm768	\$557,00	\$5.570,00	
	6	Unidad	Kawashima fumigadora a motor 798 - 548 x uni	\$557,00	\$3.342,00	
	14	Frasco	Kempro x lt	\$28,50	\$399,00	
	21	Sobre	Kenshi x 150gr	\$13,30	\$279,30	
	75	Saco	Klerat pellets x 50kg	\$1,50	\$112,50	
	30	Sobre	Kocide 2000 x 400gr	\$6,50	\$195,00	
	2	Frasco	Kudos x 250ml	\$4,25	\$8,50	
	128	Sobre	Kuik 900 x 100gr	\$3,75	\$480,00	
	20	Frasco	Labicuper x 500ml	\$8,60	\$172,00	
	10	Sobre	Lecan x 100gr	\$21,03	\$210,30	
	6	Lata	Lechuga gentilina gs x lb lata	\$33,50	\$201,00	
	6	Lata	Lechuga great lak 118 bon. lg	\$32,50	\$195,00	
	10	Sobre	Lechuga seda trionfo gs	\$1,00	\$10,00	
	21	Frasco	Letal x 250cc	\$8,00	\$168,00	
	26	Frasco	Levamax x 10ml	\$0,60	\$15,60	
	31	Sobre	Libertaje x 100cc	\$13,00	\$403,00	
	25	Sobre	Linurex 250g	\$6,25	\$156,25	
	8	Sobre	Linurex 500g	\$12,00	\$96,00	
	12	Sobre	Linurex x 125gr	\$3,30	\$39,60	
	11	Frasco	Lorsban 480 x 250ml	\$4,00	\$44,00	
	8	Frasco	Lorsban 480 x lt	\$14,25	\$114,00	
	1	Unidad	Machete 24" sable bell x unid	\$4,25	\$4,25	
	6	Caneca	Mainstay calcio x caneca	\$170,00	\$1.020,00	
	4	Saco	Maiz DK-7088 x 60m semillas	\$200,00	\$800,00	
	75	Sobre	Malathio 25% x 100gr	\$1,00	\$75,00	
	60	Sobre	Malathion 25% x 500gr	\$3,00	\$180,00	
	4	Rollo	Malla sarn 50% de 4,20 100	\$202,00	\$808,00	
	10	Saco	Maní saco x 50kg	\$120,00	\$1.200,00	
	19	Sobre	Matababosa eq x 500gr	\$2,80	\$53,20	
	25	Frasco	Matagusano x 100ml	\$3,40	\$85,00	
	10	Frasco	Matagusano x 500ml	\$6,75	\$67,50	
	26	Frasco	Match 050 cc 100ml	\$7,30	\$189,80	
	32	Frasco	Match x 250cc	\$15,40	\$492,80	
	6	Caneca	Melaza x caneca	\$9,00	\$54,00	
	18	Caja	Melon cozu f1 granel x 20 uni	\$1,00	\$18,00	
	2	Sobre	Melon guerr f1 sakata x 1m s	\$29,77	\$59,54	
	5	Lata	Melon journey f1 sakata x 5m	\$171,00	\$855,00	
	28	Sobre	Menorel engrose x kg	\$3,50	\$98,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO FINAL						
Al 31 de diciembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 5
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	20	Sobre	Menorel floración x kg	\$3,50	\$70,00	
	15	Sobre	Menorel super x kg	\$3,50	\$52,50	
	15	Frasco	Mertec 500sc x 250cc	\$24,75	\$371,25	
	10	Galón	Microblend plus x galón	\$11,75	\$117,50	
	15	Frasco	Microorganismos em 1 x 4lt	\$30,00	\$450,00	
	10	Sobre	Milor x 500gr	\$12,00	\$120,00	
	12	Sobre	Multimix x 10kg	\$10,00	\$120,00	
	10	Frasco	Nakar 200 ec x 250cc	\$8,50	\$85,00	
	10	Sobre	Ned-combi x 200gr	\$2,50	\$25,00	
	15	Frasco	Neem-x biologico x 250 ml	\$8,00	\$120,00	
	10	Frasco	Neem-x biologico x lt	\$28,75	\$287,50	
	8	Sobre	Neguvon x 15gr sobre	\$1,75	\$14,00	
	10	Sobre	New aton 10x 100gr	\$21,03	\$210,30	
	18	Sobre	New fol boro x 250cc	\$2,90	\$52,20	
	10	Frasco	New gibb 10% x 10gr	\$1,75	\$17,50	
	33	Frasco	New mectin x 100cc	\$10,00	\$330,00	
	6	Frasco	New mectin x 250cc	\$22,00	\$132,00	
	20	Frasco	Newfo de calcio x 250 ml	\$2,90	\$58,00	
	40	Frasco	Newfol plus x 350gr	\$10,00	\$116,00	
	14	Saco	Newgel g x 1kg	\$22,00	\$140,00	
	28	Frasco	Ninja 5% x 250cc	\$8,25	\$616,00	
	25	Saco	Nitrato de pot solni s/v x 25kg	\$30,00	\$206,25	
	20	Saco	Novatek premium x 50kg	\$69,00	\$600,00	
	26	Frasco	Nufilm p x100cc	\$1,90	\$1.794,00	
	16	Frasco	Nufilm p x250cc	\$3,70	\$30,40	
	15	Frasco	Nufilm-p x lt	\$13,25	\$55,50	
	10	Saco	Nutrariego inicio azul x 2kg	\$9,00	\$132,50	
	30	Saco	Nutrigar fert para césp 500gr	\$4,00	\$270,00	
	10	Frasco	Nutriphos 8-30-0 x 500ml	\$5,00	\$40,00	
	10	Frasco	Nutriphos potasio x 500ml	\$6,40	\$50,00	
	11	Frasco	Nuvan 100ec x 100cc	\$3,90	\$70,40	
	20	Frasco	Nuvapón gold x 20ml	\$2,30	\$78,00	
	15	Frasco	Nuvapón gold x 100cc	\$5,50	\$82,50	
	13	Rollo	Nylon de 2.7mm c rojo x me	\$0,13	\$29,90	
	8	Sobre	Omite 30pm x 250 gr	\$6,00	\$1,06	
	12	Frasco	Overseg plus oxid x unid	\$13,60	\$72,00	
	8	Sobre	Oxicloruro de cobre x 500gr	\$5,00	\$108,80	
	36	Sobre	Oxitetraciclina 20% x 20gr	\$0,75	\$180,00	
	15	Sobre	Oxithane x 500gr	\$5,40	\$11,25	
	7	Frasco	Oxivet 20% x 100ml	\$8,50	\$59,50	
	23	Frasco	Oxivet x 20ml	\$1,40	\$32,20	
	28	Sobre	Patron 750gr	\$10,80	\$302,40	
	18	Sobre	Pecutrin x kg	\$5,50	\$99,00	
	6	Lata	Perejil gi de italia x 453gr lata	\$15,00	\$90,00	
	15	Frasco	Phyried insecticida orgánico	\$1,50	\$22,50	
	97	Frasco	Phyto ca/b x lt	\$9,10	\$882,70	
	15	Frasco	Phyton 24% x 100ml	\$5,80	\$87,00	
	60	Sobre	Phyton 24% x 250cc	\$12,50	\$750,00	
	75	Frasco	Piloto x 100ml	\$2,00	\$150,00	
	12	Frasco	Piloto x lt	\$14,50	\$174,00	
	31	Sobre	Piperazina jb x 10gr	\$0,55	\$17,05	
	10	Saco	Plant prod 35-5-10 x 15kg	\$65,00	\$650,00	
	99	Frasco	Plot x 15gr	\$4,00	\$396,00	
	13	Sobre	Polymaxin x 100gr	\$9,25	\$120,25	
	28	Frasco	Previcur x 250cc	\$10,25	\$287,00	
	21	Saco	Prince x 500kg	\$7,00	\$147,00	
	21	Saco	Profesional maíz forte x kg	\$5,90	\$123,90	
	45	Saco	Profesional producción x kg	\$4,00	\$180,00	
	13	Sobre	Promet cobre x 250cc	\$6,50	\$84,50	
	26	Frasco	Pulga out 3ml	\$4,00	\$104,00	
	18	Sobre	Purgante bov-farbio x 400gr	\$1,30	\$23,40	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
INVENTARIO FINAL						
Al 31 de diciembre del 2017						
Expresado en dólares \$						
						Folio N° 6
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	10	Sobre	Quitlancha azul x 250gr	\$3,00	\$30,00	
	3	Lata	Rábano burro gigante x lb l	\$13,75	\$41,25	
	3	Lata	Rábano crimson gisnt. Bon. l	\$8,90	\$26,70	
	20	Frasco	Radiant sc x 100	\$14,50	\$290,00	
	25	Caneca	Ranger 480 x galón	\$24,25	\$608,00	
	50	Frasco	Ranger 480 x lt	\$6,50	\$325,00	
	15	Sobre	Ratifin x 25g x uni	\$0,75	\$11,25	
	50	Sobre	Ratigen x 100gr x uni	\$1,60	\$80,00	
	28	Sobre	Razormin 15 x 1lb	\$27,25	\$763,00	
	5	Unidad	Regadera imusa	\$13,39	\$66,95	
	1	Balde	Remolacha betterave x 10lb	\$82,60	\$82,60	
	32	Lata	Remolacha cro egipt. X 400gr	\$10,80	\$345,60	
	10	Sobre	Remolacha cros egipt. x lb zi	\$8,75	\$87,50	
	2	Lata	Remolacha detroit bon. 400gr	\$7,80	\$15,60	
	2	Lata	Remola Kestrel f1 x 25mil sm	\$38,71	\$77,42	
	26	Unidad	Resorte felco 5/11 uni	\$4,00	\$104,00	
	5	Sobre	Revus x 125cc	\$9,50	\$47,50	
	12	Frasco	Rhapsody 1.34 sc x lt	\$21,00	\$252,00	
	14	Sobre	Ridomil gold mz x 500gr	\$16,25	\$227,50	
	21	Sobre	Ridomil gold x 250g	\$8,70	\$182,70	
	12	Caneca	Riego cálcio 25 x caneca	\$2,25	\$27,00	
	9	Saco	Riego fértil crecimiento 25kg	\$56,80	\$511,20	
	63	Frasco	Rifle x 250cc	\$3,20	\$201,60	
	10	Frasco	Rodazim x 500ml	\$7,30	\$73,00	
	32	Saco	Rootex x kg	\$18,75	\$600,00	
	10	Frasco	Rooting fert. Foli 78.36 250cc	\$9,25	\$92,50	
	12	Saco	Rugby 10g x 1kg	\$7,75	\$93,00	
	6	Unidad	Sacos vacios 25kg	\$0,10	\$0,60	
	10	Sobre	Sandia n 161 f1 sak x 1000s	\$54,00	\$540,00	
	5	Sobre	Sandia paladin f1 sak x 1ms	\$47,80	\$239,00	
	3	Sobre	Sandia verde granf1 s x 1ms	\$50,00	\$150,00	
	26	Frasco	Scala x 100cc	\$8,00	\$208,00	
	13	Frasco	Scoba x 100cc	\$5,00	\$65,00	
	14	Frasco	Score x 100cc	\$10,50	\$147,00	
	8	Frasco	Seaweed extract x lt	\$5,10	\$40,80	
	25	Sobre	Semilla de rábano sak x 10kg	\$1,00	\$25,00	
	10	Saco	Semilla categoría certi x 25kg	\$180,00	\$1.800,00	
	28	Sobre	Semilla de apio x sobre	\$1,00	\$28,00	
	19	Sobre	Semilla de brocoli aven 586g	\$16,00	\$304,00	
	25	Sobre	Semilla de lechu 295g vera	\$1,00	\$25,00	
	14	Saco	Semilla de maíz ama hib25 lb	\$17,50	\$245,00	
	20	Saco	Semilla de maíz h som 6000s	\$170,00	\$3.400,00	
	55	Saco	Semilla de papa ini ch 45kg	\$40,00	\$2.200,00	
	17	Sobre	Semilla de zanahoria 285g f	\$14,00	\$238,00	
	12	Lata	Semilla de zapallo bárbaro 100g	\$53,02	\$636,24	
	36	Saco	Semillas ok eeds	\$90,00	\$3.240,00	
	10	Frasco	Siganex x lt	\$31,70	\$317,00	
	32	Sobre	Sinolex x 250cc	\$6,75	\$216,00	
	33	Frasco	Sinotyl x 500gr	\$7,25	\$239,25	
	45	Sobre	Sinox x 250cc	\$13,10	\$589,50	
	21	Sobre	Skefunka x 250cc	\$4,00	\$84,00	
	14	Frasco	Skekura 500wp x 500gr	\$6,40	\$89,60	
	13	Frasco	Skemata x 250ml	\$3,25	\$42,25	
	21	Saco	Solpasto sierra x 50kg	\$29,00	\$609,00	
	14	Saco	Solucut 10-10-40 x 25kg	\$80,00	\$1.120,00	
	30	Saco	Solugro 12-48-8 500gr	\$3,00	\$90,00	
	2	Saco	Solugro 12-48-8 x 25lb	\$62,00	\$124,00	
	32	Frasco	Sportak x 100ml	\$9,25	\$296,00	
	6	Saco	Sulfato de cobre x 25kg	\$82,00	\$492,00	
	10	Saco	Sulfato de cobre x kg	\$4,00	\$40,00	
	12	Saco	Sulfato de zinc s/v x 25kg	\$35,00	\$420,00	

ALMACÉN " AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"
INVENTARIO FINAL
Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en dólares \$

Folio N° 7

Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	45	Frasco	Sulfolac 85 sc x lt	\$6,60	\$297,00	
	17	Frasco	Sunfire x 120ml	\$16,50	\$280,50	
	12	Saco	Super leche premiun x 40kg	\$20,00	\$240,00	
	9	Saco	Syngenta bean x 75lb	\$363,75	\$3.273,75	
	12	Frasco	Talante x 100gr	\$18,00	\$216,00	
	5	Unidad	Tanque 30gal negro x unid	\$23,44	\$117,19	
	5	Unidad	Tanque 55gal negro x unid	\$35,71	\$178,57	
	10	Frasco	Taspa x 250cc	\$20,40	\$204,00	
	2	Unidad	Temco fumig estc. Gasl.30/h	\$350,00	\$700,00	
	11	Sobre	Terraclor 75% x 500gr	\$9,60	\$105,60	
	19	Gotero	Testo-dione gallos x unid.	\$0,20	\$3,80	
	19	Frasco	Thiodi (thidicarb) x 200ml	\$6,00	\$114,00	
	25	Unidad	Tijera felco 2 x unid	\$47,00	\$1.175,00	
	30	Frasco	Tilt x 100cc	\$3,80	\$114,00	
	36	Frasco	Tilt x 250cc	\$7,75	\$279,00	
	10	Sobre	Tomate alambra x 1m s	\$90,00	\$900,00	
	2	Sobre	Tomate charleston x 2.5 sms	\$226,00	\$452,00	
	6	Sobre	Tomate elpida x 1m sms	\$89,00	\$534,00	
	8	Sobre	Tomate lumi f1 x 1m sms	\$89,00	\$712,00	
	6	Sobre	Tomate revol f1 sak x 1m sm	\$93,34	\$560,04	
	11	Rollo	Tomatera 15.20 rollo verde	\$5,30	\$58,30	
	24	Paca	Toma v 15.10kg 3000 x 15 rol	\$76,00	\$1.824,00	
	30	Sobre	Topas 100 x 100cc	\$8,60	\$258,00	
	19	Sobre	Topsin x 200gr	\$6,50	\$123,50	
	15	Galón	Tordon 101 x galón	\$58,25	\$873,75	
	21	Frasco	Tramicin 100 x 100ml	\$7,75	\$162,75	
	15	Frasco	Tramicin 100 x 20ml	\$3,25	\$48,75	
	50	Saco	Trazex multi x 1kg	\$16,00	\$800,00	
	32	Frasco	Tribac 8 - 10 dosis x 50ml	\$4,50	\$144,00	
	8	Frasco	Tribac 8 - 20 dosis x 100ml	\$6,30	\$50,40	
	64	Frasco	Tribac 8 - 4 dosis x 20 ml	\$3,00	\$192,00	
	21	Frasco	Tribac 8 - 50 dosis x 250 ml	\$11,80	\$247,80	
	16	Frasco	Trifect forte x unid	\$13,50	\$216,00	
	25	Frasco	Trigard x 50gr	\$22,60	\$565,00	
	31	Sobre	Triziman d x 500g	\$3,60	\$111,60	
	32	Frasco	Tryclan x 100gr	\$4,70	\$150,40	
	12	Unidad	Tubo de la lanza jacto x unid	\$1,00	\$12,00	
	80	Paca	Turba berger bm2 x 107lt	\$38,00	\$3.040,00	
	8	Frasco	Ubretol unguento x 200gr	\$3,75	\$30,00	
	20	Frasco	Ubretol unguento x 30gr	\$1,00	\$20,00	
	50	Sobre	Ultra cucarachicida gel x unid	\$5,27	\$263,50	
	160	Sobre	Ultra plus raticida x 50gr	\$1,00	\$160,00	
	20	Saco	Úrea 46% x 50kg	\$21,25	\$425,00	
	4	Caja	Vainita jade x kg	\$17,50	\$70,00	
	23	Frasco	Verdict x 250cc	\$7,50	\$172,50	
	64	Galón	Verdugo x 5gal	\$160,00	\$10.240,00	
	10	Galón	Verdugo x gal	\$36,00	\$360,00	
	40	Frasco	Verdugo x lt	\$10,50	\$420,00	
	11	Frasco	Verrugal iny. X 20ml	\$6,80	\$74,80	
	26	Frasco	Vertimec x 100cc	\$16,00	\$416,00	
	10	Frasco	Vetercur 0-r x 20ml	\$2,60	\$26,00	
	10	Frasco	Viento x 250ml	\$7,50	\$75,00	
	4	Frasco	Vigantol ad3e x 100ml	\$24,75	\$99,00	
	8	Frasco	Vigantol ad3e x 25ml	\$7,10	\$56,80	
	18	Frasco	Vigobest cojin x 20ml	\$0,75	\$13,50	
	21	Saco	Vigorizador 30-10-10 x kg	\$4,60	\$96,60	
	21	Frasco	Vitafol 10-40-10 x 800gr	\$3,30	\$69,30	
	10	Frasco	Vitafol 30-10-10 x 800gr	\$2,70	\$27,00	
	25	Frasco	Vitalizador avícola x 50gr	\$2,10	\$52,50	
	22	Frasco	Vitavax 300 x 100gr	\$4,90	\$107,80	
	14	Frasco	Vitavax 300 x 250gr	\$9,30	\$130,20	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"
INVENTARIO FINAL
Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en dólares \$

Folio N° 8

Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	11	Frasco	Vitavax 300 x 500gr	\$17,25	\$189,75	
	25	Frasco	Yoga x 100cc	\$5,75	\$143,75	
	8	Saco	Yoorin master x 40kg	\$46,00	\$368,00	
	21	Saco	Yoorin x 4kg	\$5,00	\$105,00	
	8	Balde	Zanahoria carote guerr x 14lb	\$132,25	\$1.058,00	
	1	Lata	Zanahoria ch. r.cor. galassi	\$23,00	\$23,00	
	3	Balde	Zanahoria chan bon x 10lb	\$132,25	\$396,75	
	21	Sobre	Zanahoria roy chan agr. zipl	\$14,00	\$294,00	

" ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"						
BALANCE DE COMPROBACIÓN						
Al 31 de diciembre de 2017						
Expresado en dólares \$						
N°	Código	Detalle	Sumas		Saldos	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1	1.01.01.01	Caja	\$123.517,96	\$118.813,76	\$4.704,20	
2	1.01.01.02	Bancos	\$253.472,37	\$150.090,15	\$103.382,22	
3	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	\$137.394,53	\$110.685,91	\$26.708,62	
4	1.01.03.01	Inventario de mercadería	\$28.190,88		\$28.190,88	
5	1.01.04.01	Anticipo sueldos	\$1.051,92	\$1.044,24	\$7,68	
6	1.01.05.01	IVA compras	\$299,78	\$299,78	\$0,00	
7	1.01.05.02	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$245,35	\$245,35	\$0,00	
8	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente	\$318,01	\$237,70	\$80,31	
9	1.01.05.05	Anticipo IVA retenido	\$123,19	\$123,19	\$0,00	
10	1.01.06.01	Bienes de uso y consumo corriente	\$1.397,00		\$1.397,00	
11	1.02.01.01	Muebles de oficina	\$210,00		\$210,00	
12	1.02.01.02	Equipo de oficina	\$120,00		\$120,00	
13	1.02.01.03	Equipo de computación.	\$1.310,00		\$1.310,00	
14	1.02.01.04	(-) Depreciación acumulada de muebles de oficina		\$6,32		\$6,32
15	1.02.01.05	(-) Depreciación acumulada de equipo de oficina.		\$3,60		\$3,60
16	1.02.01.06	(-) Depreciación acumulada de equipo de computación.		\$29,12		\$29,12
17	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores	\$133.179,95	\$234.836,67		\$101.656,72
18	2.01.02.01	Sueldos por pagar	\$348,08	\$1.584,08		\$1.236,00
19	2.01.02.02	IESS por pagar	\$596,16	\$745,20		\$149,04
20	2.01.02.03	Beneficios sociales por pagar	\$384,36	\$2.025,76		\$1.641,40
21	2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar	\$523,06	\$523,06		\$0,00
22	2.01.03.02	IVA ventas	\$545,88	\$603,00		\$57,12
23	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar	\$1.093,72	\$2.368,76		\$1.275,04
24	2.01.03.04	Retención IVA por pagar	\$64,28	\$80,35		\$16,07
25	2.01.03.05	IVA por pagar		\$52,56		\$52,56
26	2.01.04.01	Servicios básicos por pagar	\$29,92	\$29,92		\$0,00
27	2.01.04.02	Arriendos por pagar	\$133,93	\$133,93		\$0,00
28	3.01.01.01	Capital inicial		\$161.350,11		\$161.350,11
29	4.01.01.01	Ventas		\$98.360,12		\$98.360,12
30	4.01.01.03	(-) Descuento en ventas	\$2.190,26		\$2.190,26	
31	5.01.01.02	Compras	\$197.543,70		\$197.543,70	
32	5.01.01.03	(-) Descuento en compras		\$4.957,24		\$4.957,24
33	5.01.01.04	Transporte en compras	\$1,00		\$1,00	
34	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios	\$3.037,64		\$3.037,64	
35	5.02.01.02	Gasto aporte patronal al IESS	\$186,84		\$186,84	
36	5.02.01.03	Gasto beneficios sociales	\$882,80		\$882,80	
37	5.02.01.04	Gastos servicios básicos	\$91,21		\$91,21	
38	5.02.01.05	Gasto arriendo	\$401,79		\$401,79	
39	5.02.01.06	Depreciación de muebles de oficina	\$6,32		\$6,32	
40	5.02.01.07	Depreciación de equipo de oficina.	\$3,60		\$3,60	
41	5.02.01.08	Depreciación equipo de computación.	\$29,12		\$29,12	
42	5.02.01.10	Gasto no deducible	\$6,64		\$6,64	
43	5.02.01.11	Gasto factor de proporcionalidad	\$287,14		\$287,14	
44	5.02.02.01	Servicios bancarios	\$11,49		\$11,49	
Sumas totales			\$889.229,88	\$889.229,88	\$370.790,46	\$370.790,46
Loja, 31 de diciembre de 2017						
F. Gerente			F. Contadora			

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
HOJA DE TRABAJO												
Al 31 de diciembre del 2017												
Expresado en Dólares \$												
N°	Cód.	Detalle	Balance de comprobación		Ajustes		Balance ajustado		Estado de resultados		Balance general	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo y patrimonio
1	1.01.01.01	Caja	\$4.704,20				\$4.704,20					\$4.704,20
2	1.01.01.02	Bancos	\$103.382,22				\$103.382,22					\$103.382,22
3	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	\$26.708,62				\$26.708,62					\$26.708,62
4	1.01.02.03	(-) Provisión por cuentas por incobrables				\$267,09		\$267,09				-\$267,09
5	1.01.03.01	Inventario de mercadería	\$28.190,88		\$132.059,19	\$28.190,88	\$132.059,19					\$132.059,19
6	1.01.04.01	Anticipo sueldos	\$7,68				\$7,68					\$7,68
7	1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente	\$80,31				\$80,31					\$80,31
8	1.01.06.01	Bienes de uso y consumo corriente	\$1.397,00				\$1.397,00					\$1.397,00
9	1.02.01.01	Muebles de oficina	\$210,00				\$210,00					\$210,00
10	1.02.01.02	Equipo de oficina	\$120,00				\$120,00					\$120,00
11	1.02.01.03	Equipo de computación.	\$1.310,00				\$1.310,00					\$1.310,00
12	1.02.01.04	(-) Depreciación acumulada de muebles de oficina				\$6,32		\$6,32				-\$6,32
13	1.02.01.05	(-) Depreciación acumulada de equipo de oficina.				\$3,60		\$3,60				-\$3,60
14	1.02.01.06	(-) Depreciación acumulada de equipo de computación.				\$29,12		\$29,12				-\$29,12
15	2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores		\$101.656,72				\$101.656,72				\$101.656,72
16	2.01.02.01	Sueldos por pagar		\$1.236,00				\$1.236,00				\$1.236,00
17	2.01.02.02	IESS por pagar		\$149,04				\$149,04				\$149,04
18	2.01.02.03	Beneficios sociales por pagar		\$1.641,40				\$1.641,40				\$1.641,40
19	2.01.03.02	IVA ventas		\$57,12				\$57,12				\$57,12
20	2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar		\$1.275,04				\$1.275,04				\$1.275,04
21	2.01.03.04	Retención IVA por pagar		\$16,07				\$16,07				\$16,07
22	2.01.03.05	IVA por pagar		\$52,56				\$52,56				\$52,56
Suman y pasan			\$166.110,91	\$106.083,95	\$132.059,19	\$28.497,01	\$269.979,22	\$106.390,08	\$0,00	\$0,00	\$269.673,09	\$106.083,95

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"												
HOJA DE TRABAJO												
Al 31 de diciembre del 2017												
Expresado en Dólares \$												
N°	Cód.	Detalle	Balance de comprobación		Ajustes		Balance ajustado		Estado de resultados		Balance general	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo y patrimonio
		Vienen	\$166.110,91	\$106.083,95	\$132.059,19	\$28.497,01	\$269.979,22	\$106.390,08	\$0,00	\$0,00	\$269.673,09	\$106.083,95
23	3.01.01.01	Capital inicial		\$161.350,11				\$161.350,11				\$161.350,11
24	4.01.01.01	Ventas		\$98.360,12	\$98.360,12							
25	4.01.01.03	(-) Descuento en ventas	\$2.190,26			\$2.190,26						
26	5.01.01.01	Costos de ventas			\$220.778,34	\$220.778,34						
27	5.01.01.02	Compras	\$197.543,70			\$197.543,70						
28	5.01.01.03	(-) Descuento en compras		\$4.957,24	\$4.957,24							
29	5.01.01.04	Transporte en compras	\$1,00			\$1,00						
30	5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios	\$3.037,64				\$3.037,64		\$3.037,64			
31	5.02.01.02	Gasto aporte patronal al IESS	\$186,84				\$186,84		\$186,84			
32	5.02.01.03	Gasto beneficios sociales	\$882,80				\$882,80		\$882,80			
33	5.02.01.04	Gastos servicios básicos	\$91,21				\$91,21		\$91,21			
34	5.02.01.05	Gasto arriendo	\$401,79				\$401,79		\$401,79			
35	5.02.01.06	Depreciación de muebles de oficina			\$6,32		\$6,32		\$6,32			
36	5.02.01.07	Depreciación de equipo de oficina.			\$3,60		\$3,60		\$3,60			
37	5.02.01.08	Depreciación equipo de computación.			\$29,12		\$29,12		\$29,12			
38	5.02.01.09	Cuentas incobrables			\$267,09		\$267,09		\$267,09			
39	5.02.01.10	Gasto no deducible	\$6,64				\$6,64		\$6,64			
40	5.02.01.11	Gasto factor de proporcionalidad	\$287,14				\$287,14		\$287,14			
41	5.02.02.01	Servicios bancarios	\$11,49				\$11,49		\$11,49			
42	4.01.01.04	Utilidad bruta en ventas				\$7.450,71		\$7.450,71		\$7.450,71		
43	3.02.01.01	Utilidad del ejercicio antes de impuestos							\$2.239,03			
44	2.01.02.04	Participación trabajadores por pagar 15%										\$335,85
45	2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar										\$492,59
46	3.02.01.03	Utilidad neta del ejercicio										\$1.410,59
Sumas iguales			\$370.751,42	\$370.751,42	\$456.461,02	\$456.461,02	\$275.190,90	\$275.190,90	\$7.450,71	\$7.450,71	\$269.673,09	\$269.673,09
Loja, 31 de diciembre del 2017												
F. Gerente						F. Contadora						

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017

Expresado en dólares \$

1	ACTIVO		
1.01	Activo corriente		
1.01.01	Efectivo y equivalente al efectivo		\$108.086,42
1.01.01.01	Caja	\$4.704,20	
1.01.01.02	Bancos	\$103.382,22	
1.01.02	Cuentas por cobrar		\$26.441,53
1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes	\$26.708,62	
1.01.02.03	(-) Provisión cuentas incobrables	-\$267,09	
1.01.03	Inventarios		\$132.059,19
1.01.03.01	Inventario de Mercadería	\$132.059,19	
1.01.04	Servicios y otros pagos anticipados		\$7,68
1.01.04.01	Anticipo de sueldos	\$7,68	
1.01.05	Activos por impuestos corrientes		\$80,31
1.01.05.04	Anticipo retención en la fuente	\$80,31	
1.01.06	Otros activos corriente		\$1.397,00
1.01.06.01	Bienes de uso y consumo corriente	\$1.397,00	
	Total activo corriente		\$268.072,13
1.02	Activo no corriente		
1.02.01	Propiedad, planta y equipo		\$1.600,96
1.02.01.01	Muebles de oficina	\$210,00	
1.02.01.02	Equipo de oficina	\$120,00	
1.02.01.03	Equipo de computación.	\$1.310,00	
1.02.01.04	(-)Depreciación acumulada de muebles de oficina	-\$6,32	
1.02.01.05	(-)Depreciación acumulada de equipo de	-\$3,60	
1.02.01.06	(-)Depreciación acumulada de equipo de computación.	-\$29,12	
	Total activo no corriente		\$1.600,96
	Total activo		\$269.673,09
2	PASIVO		
2.01	Pasivo corriente		
2.01.01	Cuentas por pagar		\$101.656,72
2.01.01.01	Cuentas por pagar proveedores	\$101.656,72	
2.01.02	Pasivos corrientes por beneficios a empleados		\$4.427,23
2.01.02.01	Sueldos por pagar	\$1.236,00	
2.01.02.02	IESS por pagar	\$149,04	
2.01.02.03	Beneficios sociales por pagar	\$1.641,40	
2.01.03	Pasivos por impuestos corrientes por pagar		
2.01.03.02	IVA ventas	\$57,12	
2.01.03.03	Retención impuesto a la renta por pagar	\$1.275,04	
2.01.03.04	Retención IVA por pagar	\$16,07	
2.01.03.05	IVA por pagar	\$52,56	
	Total pasivo corriente		\$106.083,95
	Total pasivo		\$106.083,95
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	Capital		
3.01.01	Capital		\$161.350,11
3.01.01.01	Capital inicial	\$161.350,11	
3.02	Resultados		
3.02.01	Resultado del ejercicio		\$2.239,03
3.02.01.01	Utilidad del ejercicio antes de impuestos	\$2.239,03	
	Total patrimonio neto		\$163.589,14
	Total Pasivo más Patrimonio neto		\$269.673,09

Loja, 31 de diciembre del 2017

F. Gerente

F. Contadora

ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR”**ESTADO DE RESULTADOS**

Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017

Expresado en dólares \$

4	INGRESOS		\$7.450,71
4.01	Ingresos de actividades ordinarias		
4.01.01	Ventas de bienes		
4.01.01.01.	Ventas	\$96.169,86	
5.01.01.01	Costos de ventas	-\$88.719,15	
4.01.01.04	Utilidad bruta en ventas	\$7.450,71	
5	COSTOS Y GASTOS		\$5.211,68
5.02	Gastos		
5.02.01	Gastos operacionales		\$5.200,19
5.02.01.01	Gasto sueldos y salarios	\$3.037,64	
5.02.01.02	Gasto aporte patronal al IESS	\$186,84	
5.02.01.03	Gasto beneficios sociales	\$882,80	
5.02.01.04	Gastos servicios básicos	\$91,21	
5.02.01.05	Gasto arriendo	\$401,79	
5.02.01.06	Depreciación de muebles de oficina	\$6,32	
5.02.01.07	Depreciación de equipo de oficina.	\$3,60	
5.02.01.08	Depreciación equipo de computación.	\$29,12	
5.02.01.09	Cuentas incobrables	\$267,09	
5.02.01.10	Gasto no deducible	\$6,64	
5.02.01.11	Gasto factor de proporcionalidad	\$287,14	
5.02.02	Gastos financieros		\$11,49
5.02.02.01	Servicios bancarios	\$11,49	
3.02.01.01	Utilidad del ejercicio antes de impuestos	\$2.239,03	
2.01.02.04	15% participación a trabajadores	\$335,85	
3.02.01.01	Utilidad antes de impuesto a la renta	\$1.903,18	
2.01.03.01	Impuesto a la renta por pagar	\$492,59	
3.02.01.03	Utilidad neta del periodo	\$1.410,59	

Loja 31 de diciembre del 2017

F. Gerente_____
F. Contadora

ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR”**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017

Expresado en dólares \$

Método Directo

FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		\$188.247,81
Ingreso en efectivo por ventas	\$48.110,34	
Ingreso en efectivo por cobro de clientes	\$274.011,93	
(-) Efectivo pagado a proveedores	-\$132.641,20	
(-) Efectivo pagado en servicios básicos	-\$135,67	
(-) Efectivo pagado en arriendos	-\$492,88	
(-) Efectivo pagado al IESS	-\$604,71	
Otros egresos en efectivo		
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de operación		\$188.247,81
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		\$0,00
(+) Venta de activos fijos	\$0,00	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de inversión		\$0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		\$0,00
Efectivo proveniente de préstamo	\$0,00	
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento del efectivo y sus equivalentes		\$188.247,81
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		-\$80.161,39
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo		\$108.086,42

Loja 31 de diciembre del 2017

F. Gerente_____
F. Contadora

ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR”
NOTAS ACLARATORIAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017

- ❖ Efectivo y equivalentes al efectivo, caja, corresponde a los valores de las ventas realizadas, además de los retiros de dinero de la cuenta de ahorros del propietario de los bancos Pichincha y Produbanco.
- ❖ La cuenta bancos, corresponde a las ventas de mercadería, depositadas a la cuenta corriente de la empresa y de las transferencias interbancarias realizadas por los proveedores, además constan tres cuentas bancarias de las cuales, la utilizada en las actividades de la empresa es la cuenta corriente del Banco de Loja
- ❖ Los créditos otorgados a los clientes son de 30 días en adelante, el cobro es en efectivo o mediante la cuenta corriente del Banco de Loja, a instituciones del sector público se le otorga a un crédito de más de 60 días y su pago lo realizan mediante transferencia interbancaria del Banco Central del Ecuador.
- ❖ La provisión de cuentas incobrables es del 1% anual del total de cuentas por cobrar, establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.
- ❖ Se utilizó el sistema de cuenta múltiple o periódico para el control y regulación de las mercaderías.
- ❖ Se concede anticipo de sueldos a los empleados de la empresa el mismo que será descontado cada fin de mes en el rol de pagos.

- ❖ Los bienes de uso y consumo corriente corresponden a materiales que la empresa utilizada para sus actividades, en las que su valor es menor a cien dólares, no considerados como muebles ni equipo de oficina.
- ❖ Las depreciaciones se las realizó, mediante la aplicación de los porcentajes de depreciación que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.
- ❖ Las cuentas por pagar se las realiza mediante utilización de cheques de la cuenta corriente del Banco de Loja.
- ❖ No se han cancelado sueldos a su propietario, por los meses analizados.
- ❖ El pago de impuestos se lo realiza mediante débito bancario de la cuenta corriente del Banco de Loja, antes de la fecha de pago establecido de acuerdo al noveno dígito del RUC.
- ❖ Se cancela los aportes al IESS, el patronal de 12.15% de la empleada y de aporte personal el 9.45% de la empleada y el 17.6% de afiliación voluntaria por parte del gerente.
- ❖ Los beneficios sociales no se han sido cancelado a la empleada ni al gerente.

ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR”
NOTAS ACLARATORIAS AL ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017

- ❖ El estado de resultados es elaborado según la NIC N° 1

- ❖ Las ventas 12 y 0% corresponden a las ventas de mercaderías, que recibe la empresa por concepto de la venta de productos terminados, ya sea estos ha contado o a crédito, lo que significa un incremento dentro de la utilidad del almacén, por ser un almacén agropecuario la mayor cantidad de ventas es de productos con IVA 0%, amparados estos en la Ley de Régimen Tributario Interno art 55.

- ❖ El costo de las ventas de las mercaderías se lo realizó mediante el sistema de cuenta múltiple, las mismas que al final del ejercicio económico se realizó el cierre del inventario inicial más las compras netas y menos el inventario final.

- ❖ Al final del ejercicio contable todas las cuentas de gastos se cierran con la cuenta transitoria de resultados de pérdidas y ganancias

- ❖ Las depreciaciones de los activos fijos, se la realizó por el método legal, por cuanto es establecido por el Servicio de Rentas Internas. para los muebles de oficina se aplicó el 10% de porcentaje de depreciación, para el equipo de oficina el 10% y para el equipo de computación el 33%

- ❖ Las cuentas incobrables son del 1% del total de las cuentas por cobrar según la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece.

- ❖ Así como también el gasto del IVA que se lo realiza por realizar ventas 0% y 12%.
- ❖ Los gastos no deducibles son los asumidos por la empresa cobrados por mora e intereses por pagos de aportes en fechas pasadas al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- ❖ El gasto de factor de proporcionalidad es el obtenido al aplicar la fórmula siguiente, ventas 12% sobre el total de ventas, multiplicada por el valor de IVA en compras, menos el IVA en compras, esto se lo realiza por que el almacén vende sus productos con tarifa 0 y 12%.
- ❖ Los servicios bancarios son los cancelados a instituciones financieras por servicios prestados o productos vendidos producto de las actividades de la empresa.
- ❖ La participación a trabajadores se calculó de acuerdo al porcentaje del 15% del total de la utilidad del ejercicio que establece en el Código de Trabajo.
- ❖ El impuesto a la renta es el 22% de la utilidad luego de haber repartido el 15% a los trabajadores, el mismo que se debe cancelar en las fechas establecidas según el noveno dígito del RUC.

**ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR”
NOTAS ACLARATORIAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017

- ❖ El estado de flujo del efectivo se realizó mediante el método directo, en el que revela las principales clases de ingresos brutos en efectivo y los pagos brutos en efectivo.

- ❖ En las actividades de operación se encuentran los ingresos por ventas de productos a contado o crédito y egresos los pagados en efectivo a proveedores, por servicios básicos, arriendos y al IESS.

- ❖ De los ingresos menos los egresos encontramos el aumento del efectivo y sus equivalentes durante el período analizado.

ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR”

INDICADORES FINANCIEROS

Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017

INDICADORES DE LIQUIDEZ.

Razón corriente

$$\begin{aligned} \text{Razón corriente} &= \frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}} \\ \text{Razón corriente} &= \frac{\$278.072,13}{\$106.083,95} \\ \text{Razón corriente} &= \$2,62 \end{aligned}$$

Estándar 1.5 y 2.5

Interpretación. Este indicador representa la capacidad de la empresa para hacer frente a las obligaciones corrientes, lo que significa que, por cada dólar de deuda, el almacén agropecuario mantuvo una liquidez de \$2.62, de activo corriente por lo que la empresa cuenta con una capacidad favorable de liquidez para cumplir sus obligaciones a corto plazo, siendo este debido a que cuenta con efectivo disponible en la cuenta bancos y su inventario de mercaderías es suficiente para cubrir con sus cuentas por pagar a corto plazo.

Prueba ácida

$$\begin{aligned} \text{Prueba ácida} &= \frac{\text{Activo corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo corriente}} \\ \text{Prueba ácida} &= \frac{\$268.072,13 - \$132.059,19}{\$106.083,95} \\ \text{Prueba ácida} &= \frac{\$136.012,94}{\$106.083,95} \\ \text{Prueba ácida} &= \$1,28 \end{aligned}$$

Estándar 0.5 y 1.0

Interpretación. Con este indicador se puede determinar que por cada dólar que adeuda la empresa, se cuenta con \$1.28 para cancelar sus obligaciones, es decir en el período de cuatro meses la empresa tiene suficiente liquidez sin que se requiera realizar venta de su inventario.

Capital de trabajo.

Capital de trabajo neto =	Activo corriente - Pasivo corriente
Capital de trabajo neto =	\$238.072,13 – \$106.083,95
Capital de trabajo neto =	\$131.988,18

Interpretación. El almacén agropecuario cuenta con un capital de trabajo positivo de \$131.988,18 siendo suficiente y considerable, de recursos aptos para seguir con sus operaciones futuras con normalidad y cubrir sus gastos corrientes debido a que cuenta con efectivo suficiente para cubrir sus deudas a corto plazo además puede tomar decisiones de inversión.

INDICADOR DE ACTIVIDAD.

Rotación de cuentas por cobrar.

Rotación de cuentas por cobrar =	$\frac{\text{Ventas anuales a crédito}}{\text{Promedio de cuentas por cobrar}}$
Rotación de cuentas por cobrar =	$\frac{\$39.135,98}{\$26.441,53}$
Rotación de cuentas por cobrar =	1.48 veces

Interpretación. La aplicación de este indicador muestra el número de veces que las cuentas por cobrar se convirtieron en efectivo, demostrando que, en los cuatro meses, existió una rotación de 1.48 veces, significando que sus cobros de crédito se efectivizaron 1.48 veces en el año, por lo que

de los créditos otorgados las cuentas pendientes de cobro son aún mayores, por lo que se debe crear una política de cobro para éstas

Periodo medio de cobranza

Periodo medio de cobranza	=	$\frac{360 \text{ días}}{\text{Rotación de cuentas por cobrar}}$
Periodo medio de cobranza	=	$\frac{360 \text{ días}}{1.48} = \frac{243}{4 \text{ meses}}$
Periodo medio de cobranza	=	61 días

Interpretación. Este indicador muestra el número de días que el almacén agropecuario se demora en recuperación las ventas efectuadas a crédito, durante este cuatrimestre fueron de 61 días, por lo que se recuperó con dificultad los créditos otorgados, lo que significa que la empresa no cuenta con condiciones de cobro para recuperar su capital invertido en la generación de sus ventas.

Rotación de inventarios

Rotación de inventarios	=	$\frac{\text{Costo de ventas}}{\text{Promedio de inventarios}}$
Rotación de inventarios	=	$\frac{\$88.719,15}{\$132.059,19}$
Rotación de inventarios	=	0.67 veces

Interpretación. Este indicador muestra el número de veces en el que la empresa vende sus mercaderías, lo que significa que en el almacén agropecuario el inventario rotó 0.67 veces en el tercer cuatrimestre, siendo una rotación considerable de los productos que el almacén ofrece sus clientes, o ventas realizadas durante el periodo analizado.

Rotación de activos totales

$\text{Rotación de activos totales} = \frac{\text{Ventas}}{\text{Activo total}}$
$\text{Rotación de activos totales} = \frac{\$96.169,86}{\$269.673,09}$
$\text{Rotación de inventarios} = 0.36 \text{ veces}$

Interpretación. Este indicador permite establecer el nivel de participación de los activos en la generación de ingresos, lo que refleja que los activos totales rotan 0.36 veces a consecuencia de sus ventas, este resultado es bajo en relación a la cantidad de inventario de mercadería obtenido por lo que la empresa o está haciendo un buen uso de sus activos, recomendando que se mejore la utilización de sus recursos para obtener mayor utilidad.

INDICADORES DE APALANCAMIENTO

Endeudamiento del activo.

$\text{Endeudamiento del activo} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}} \times 100\%$
$\text{Endeudamiento del activo} = \frac{\$106.083,95}{\$279.673,09} \times 100\%$
$\text{Endeudamiento del activo} = 0.38 \times 100\%$
$\text{Endeudamiento del activo} = 37.93\%$

Estándar 50%

Interpretación. Muestra que el almacén agropecuario tiene un nivel de endeudamiento de 37.93%, lo que significa que los pasivos totales son de \$ 106.083,95 menores en relación al activo total de \$ 269.673,09, indicando que su activo total ha sido financiado por terceros, por lo que se opera

mayor parte con capital propio, de las utilidades obtenidas en los ejercicios anteriores.

Endeudamiento patrimonial.

$\text{Endeudamiento patrimonial} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Patrimonio}} \times 100\%$	Estándar menor a 50%
$\text{Endeudamiento patrimonial} = \frac{\$106.083,95}{\$163.589,14} \times 100\%$	
$\text{Endeudamiento patrimonial} = 0.65 \times 100\%$	
$\text{Endeudamiento patrimonial} = 65\%$	

Interpretación. Este indicador nos muestra el nivel de endeudamiento que el almacén agropecuario posee, teniendo este 65% de patrimonio que lo sustenta, en comparación con el valor estándar del menor a 50%, el que indica la dependencia de éste con terceras personas, financiado mayormente con obligaciones por pagar debido a la compra de mercadería a crédito.

ÍNDICE DE RENTABILIDAD

Margen neto de utilidad.

$\text{Margen neto de utilidad} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Ventas netas}} \times 100\%$
$\text{Margen neto de utilidad} = \frac{\$1.410,59}{\$96.169,86} \times 100\%$
$\text{Margen neto de utilidad} = 0.0146 \times 100\%$
$\text{Margen neto de utilidad} = 1.47\%$

Interpretación. La utilidad neta que se ha generado durante los cuatro meses de 1.47%, debido a las ventas normales de la empresa, luego de la

deducción de sus costos y gastos, indicando un valor poco significativo, por lo que puede causar que los gastos incurridos en la empresa pueda que no se cubran en su totalidad, es por ello que se recomienda que se realicen estrategias de venta para obtener mayor utilidad en las actividades.

Margen bruto.

$$\begin{aligned} \text{Margen bruto} &= \frac{\text{Utilidad bruta en ventas}}{\text{Ventas netas}} \times 100\% \\ \text{Margen bruto} &= \frac{\$7.450,71}{96.169,86} \times 100\% \\ \text{Margen bruto} &= 0.0774 \times 100\% \\ \text{Margen bruto} &= 7,75\% \end{aligned}$$

Interpretación. Esto muestra que, por las ventas realizadas en el tercer cuatrimestre, en la empresa se ha generado un 7.75% de margen de utilidad bruta, En otras palabras, de las ventas se generó \$7.450,71 en un 7.75% de utilidad, es decir por cada dólar vendido, se generó 0.07 centavos de utilidad, debido a que su costo de ventas fue de \$88.719.15

Rentabilidad sobre el patrimonio.

$$\begin{aligned} \text{Rentabilidad sobre el patrimonio} &= \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Patrimonio}} \times 100\% \\ \text{Rentabilidad sobre el patrimonio} &= \frac{\$1.410,59}{\$163.589,14} \times 100\% \\ \text{Rentabilidad sobre el patrimonio} &= 0.0086 \times 100\% \\ \text{Rentabilidad sobre el patrimonio} &= 0.86\% \end{aligned}$$

Interpretación. Indica el rendimiento del almacén agropecuario de 0.86% siendo insuficiente, este debido a que sus gastos son elevados y a la falta

de rotación de inventarios, la utilidad es de \$1.410,59, mientras que el patrimonio es de \$ 163.589,14, se debe generar mayor utilidad en la venta de productos para generar mayor utilidad y mejorar el rendimiento económico del almacén.

g. DISCUSIÓN

Luego de observar la problemática existente en el almacén agropecuario “La Casa del Agricultor”, y efectuar un estudio de las actividades que realiza, comprobando con ello que desde su creación no se ha establecido un sistema contable que le permita operar y manejar de una manera adecuada los registros y control de ingresos y egresos, por desconocimiento de la importancia de llevar apropiadamente la contabilidad, la misma que permita al gerente-propietario conocer la situación económica- financiera de la empresa, y por ende la toma de decisiones.

Ante ésta situación se realizó la organización de la contabilidad en el almacén agropecuario La casa de Agricultor, lo que dio lugar a la determinación del inventario inicial, en el que se plasmaron todos los bienes, valores y obligaciones que posee el almacén; se implementó el plan y manual de cuentas conforme a las actividades que se realizan, se diseñó los formatos de registros auxiliares de compras, ventas, cuentas por pagar y cobrar, para facilitar los movimientos y comprensión de las operaciones.

Se realizó el registro de todas las transacciones económicas en el libro diario, el resumen de las cuentas en el balance de comprobación, los correspondientes ajustes hasta la presentación de los estados financieros con las respectivas notas aclaratorias, los mismos que resumen todo el proceso contable realizado en el periodo, facilitando al propietario y administradores la comprensión y el conocimiento de las finanzas de la empresa y puedan tomar las decisiones correctas para beneficio de éstas. Así mismo con la aplicación de los indicadores financieros permitió obtener resultados acerca de la liquidez, rentabilidad, endeudamiento y actividad.

h. CONCLUSIONES

Finalizado el trabajo de investigación y en base a los resultados se tiene las siguientes conclusiones:

1. Se elaboró los inventarios que permitieron conocer los bienes, valores, derechos y obligaciones con los que cuenta la empresa, con la determinación de mercadería disponible, evitando así las pérdidas en ventas por falta de productos en el almacén.
2. Se diseñó los auxiliares de compras, ventas, cuentas por cobrar y pagar, que facilitaron el registro adecuado de los movimientos de las entradas y salidas de dinero obtenidas de las facturas de compras y ventas, para el respectivo registro cronológico de las transacciones en el libro diario y la mayorización, hasta la obtención de los estados financieros.
3. Se efectuó el plan y un manual de cuentas de acuerdo a las políticas, objetivos y necesidades del almacén agropecuario el mismo que facilitó la utilización de las diversas cuentas y la contabilización de las operaciones realizadas en desarrollo del proceso contable.
4. Se realizó el proceso de registro y control, en base a los documentos soporte y auxiliares, iniciando con la determinación del inventario inicial hasta la obtención de los estados financieros, obteniendo con ello la utilidad de \$1.410,59.
5. Se aplicaron los indicadores financieros básicos para evaluar la liquidez, actividad, rentabilidad y endeudamiento del almacén, en base a los estados financieros la información de los mismos servirá de base para una correcta toma de decisiones en base a su situación económica.

i. RECOMENDACIONES

Ante las conclusiones antes mencionadas, se plantea las siguientes recomendaciones.

1. Se recomienda al propietario del almacén agropecuario “La casa del agricultor”, que realice los inventarios físicos, con el fin de conocer las mercaderías existentes y de tener un mejor control de ellas, evitando la insuficiencia de ciertos productos y caducidad en ellos.
2. Se recomienda mantener y utilizar los auxiliares diseñados para el control devcompras, ventas, cuentas por cobrar y pagar, lo que le servirá para llevar un control de forma ordenada los movimientos económicos y que se realicen en la empresa.
3. Utilizar el plan y manual de cuentas, propuesto en los resultados, lo que permitirá a través de su codificación y movimiento el manejo en el ciclo contable desde el libro diario, mayor, balance general, hoja de trabajo y estados financieros, de acuerdo a los requerimientos del almacén.
4. Se recomienda organizar la información obtenida de las operaciones del almacén, con el fin de utilizarla como herramienta en el registro contable; que inicie con un inventario actualizado, libro diario, mayores, balance de comprobación, hoja de trabajo y estados financieros y que reflejen la situación real y financiera del almacén, en el periodo requerido.
5. Al finalizar el ciclo contable, se recomienda aplicar indicadores financieros que permitan evaluar la situación económica de la empresa, y sirvan para la comparación de un periodo a otro, con lo que le permita tomar decisiones acertadas para el cumplimiento de los objetivos planteados.

j. BIBLIOGRAFÍA

Libros

- 1 BRAVO VALDIVIESO, Mercedes (2011). *Contabilidad general* (Décima ed.). Quito-Ecuador: Escobar.
- 2 BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. (2013). *Contabilidad general* (Décima primera ed.). Quito-Ecuador: Escobar
- 3 BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. (2015). *Contabilidad general* (Décima segunda ed.). Quito-Ecuador: Ediciones macro.
- 4 DÍAZ MORENO, Hernando. (2011). *Contabilidad general* (Tercera edición). Colombia: Pearson educación.
- 5 ESPEJO JARAMILLO, Lupe & LÓPEZ Genoveva de las Mercedes . (2018). *Contabilidad general* (Primera ed.). Loja-Ecuador: UTP.
- 6 ESTUPIÑAN GAITÁN, Rodrigo (2017). *Estados financieros básicos bajo NIC-NIIF (Tercera edición)*. Bogotá- Colombia: Ecoe Ediciones.
- 7 FIERRO MARTÍNEZ, Ángel María. (2013). *Contabilidad general* (Cuarta ed.). Bogotá-Colombia: Ecoe Ediciones.
- 8 GIL ESTALLO, María de los Ángeles. (2013). *Como crear y hacer funcionar una empresa* (Novena ed.). Madrid-España: Esic editorial.
- 9 GONZÁLEZ, Jorge. (2013). *Introducción a la contabilidad*.
- 10 GUTÍERREZ VIGUERA, Manuel & Couso Ruano, Alvaro. (2013). *Iniciación de la contabilidad desde cero*. (Primera edición). Bogotá-Colombia
- 11 REY POMPO, Jorge. (2017). *Contabilidad general, curso práctico*. Parainfos
- 12 ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. (2017). *Contabilidad general* (Octava ed.). Colombia: Alfaomega Colombia. S.A.

Normativa

- 1 Código de Trabajo. (2016).
- 2 Ley de Régimen Tributario Interno. (2016).
- 3 Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. (2016).

Tesis

- 1 Gonzáles. (2017). *Organización Contable a la Empresa “CREDILLANTAS MC” de la Ciudad de Loja* (tesis de grado). Periodo. Loja-Ecuador
- 2 Malla Malla, Hipolito Román & Ruela Aldán Ronald Danilo. (2010). *Implantación de la contabilidad mediante el sistema de cuenta múltiple en la empresa comercial “BAZAR MARILYN” de la ciudad de Huaquillas* (tesis de grado). Loja-Ecuador.
- 3 Quezada, D (2011). *Implantación de la contabilidad comercial por el Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico en el centro veterinario “Animal Center” en la ciudad de Loja, periodo julio – agosto del 2009*; (Tesis de grado). Loja; Ecuador.

Webgrafía

- 1 Gavelá Izaguirre, Jorge. (2014). Revista de investigación. Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Obtenido de <https://www.google.com/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=4&cad=rja&uact=8&ved=2ahUKEwjivfL5yObfAhUiZN8KHYG3DHEQFjADegQIChAC&url=http%3A%2F%2Frevistasinvestigacion.unmsm.edu.pe%2Findex.php%2Fquipu%2Farticle%2Fdownload%2F5873%2F5076&usg=AOvVaw3pNn7gsmr>.
- 2 Normas Internacionales de Contabilidad (enero de 2006). Obtenido de <http://www.normasinternacionalesdecontabilidad.es>

- 3 Pérez, Jonathan. (2013). Slideshare. Obtenido de <http://es.slideshare.net/jonathanperezxavier/rol-depagos>
- 4 Rivera, Juan Pablo. (2018). Guía tributaria. Obtenido de <https://sites.google.com/site/grupiniciatives/area-tributaria/guia-tributaria>
- 5 Servicio de Rentas Internas. (2018). Obtenido de <http://www.sri.gob.ec>
- 6 Servicio de Rentas Internas, Guía tributaria. (2018). Obtenido de <http://www.sri.gob.ec>
- 7 Velasteguil. (2012). *Contabilidad general*. Obtenido de <https://es.slideshare.net/wilsonvelas/libro-de-contabilidad-66479822>
- 8 Obtenido de <https://es.scribd.com/doc/13483227/La-Importancia-de-la-Empresa>

k. ANEXOS

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"								
ROL DE PAGOS								
MES: Septiembre						Anexo n° 1		
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	N° CÉDULA	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS		LÍQUIDO A PAGAR
				SUELDOS		APORTE PERSONAL 9,45% AFILIACIÓN VOLUNTARIA 17,60%	TOTAL EGRESOS	
1	Carmen Alicia Romero	1102574439	Vendedora	\$384,41	\$384,41	\$36,33	\$36,33	\$348,08
2	Byron Patricio Loyola	1102476171	Propietario	\$375,00	\$375,00	\$66,00	\$66,00	\$309,00
TOTAL				\$759,41	\$759,41	\$102,33	\$102,33	\$657,08

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"									
ROL DE PROVISIONES									
MES: Septiembre						Anexo n° 1			
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	N° CÉDULA	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	PROVISIONES				TOTAL PROVISIONES
					DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	
1	Carmen Alicia Romero	1102574439	\$384,41	\$46,71	\$32,03	\$31,25	\$32,03	\$16,02	\$111,34
2	Byron Patricio Loyola	1102476171	\$375,00		\$31,25	\$31,25	\$31,25	\$15,63	\$109,38
TOTAL				\$46,71	\$63,28	\$62,50	\$63,28	\$31,64	\$220,71

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"									
ROL DE PAGOS									
MES: Octubre						Anexo 2			
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	N° CÉDULA	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A PAGAR
				SUELDOS		APORTE PERSONAL 9,45% AFILIACIÓN VOLUNTARIA 17,60%	ANTICIPO SUELDOS		
1	Carmen Alicia Romero	1102574439	Vendedora	\$384,41	\$384,41	\$36,33	\$348,08	\$384,41	\$0,00
2	Byron Patricio Loyola	1102476171	Propietario	\$375,00	\$375,00	\$66,00	\$0,00	\$66,00	\$309,00
TOTAL				\$759,41	\$759,41	\$102,33	\$348,08	\$450,41	\$309,00

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"									
ROL DE PROVISIONES									
MES: Octubre									Anexo n° 2
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	N° CÉDULA	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	PROVISIONES				TOTAL PROVISIONES
					DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	
1	Carmen Alicia Romero	1102574439	\$384,41	\$46,71	\$32,03	\$31,25	\$32,03	\$16,02	\$111,34
2	Byron Patricio Loyola	1102476171	\$375,00		\$31,25	\$31,25	\$31,25	\$15,63	\$109,38
TOTAL				\$46,71	\$63,28	\$62,50	\$63,28	\$31,64	\$220,71

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"									
ROL DE PAGOS									
MES: Noviembre									Anexo 3
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	N° CÉDULA	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A PAGAR
				SUELDOS		APORTE PERSONAL 9,45% AFILIACIÓN VOLUNTARIA 17,60%	ANTICIPO SUELDOS		
1	Carmen Alicia Romero	1102574439	Vendedora	\$384,41	\$384,41	\$36,33	\$348,08	\$384,41	\$0,00
2	Byron Patricio Loyola	1102476171	Propietario	\$375,00	\$375,00	\$66,00	\$0,00	\$66,00	\$309,00
TOTAL				\$759,41	\$759,41	\$102,33	\$348,08	\$450,41	\$309,00

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"									
ROL DE PROVISIONES									
MES: Noviembre									Anexo n° 3
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	N° CÉDULA	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	PROVISIONES				TOTAL PROVISIONES
					DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	
1	Carmen Alicia Romero	1102574439	\$384,41	\$46,71	\$32,03	\$31,25	\$32,03	\$16,02	\$111,34
2	Byron Patricio Loyola	1102476171	\$375,00		\$31,25	\$31,25	\$31,25	\$15,63	\$109,38
TOTAL				\$46,71	\$63,28	\$62,50	\$63,28	\$31,64	\$220,71

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"									
ROL DE PAGOS									
MES: Diciembre								Anexo 4	
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	N° CÉDULA	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS		TOTAL EGRESOS	LÍQUIDO A PAGAR
				SUELDOS		APORTE PERSONAL 9,45% AFILIACIÓN VOLUNTARIA 17,60%	ANTICIPO SUELDOS		
1	Carmen Alicia Romero	1102574439	Vendedora	\$384,41	\$384,41	\$36,33	\$348,08	\$384,41	\$0,00
2	Byron Patricio Loyola	1102476171	Propietario	\$375,00	\$375,00	\$66,00	\$0,00	\$66,00	\$309,00
TOTAL				\$759,41	\$759,41	\$102,33	\$348,08	\$450,41	\$309,00

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"									
ROL DE PROVISIONES									
MES: Diciembre								Anexo n° 4	
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	N° CÉDULA	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	PROVISIONES				TOTAL PROVISIONES
					DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	VACACIONES	
1	Carmen Alicia Romero	1102574439	\$384,41	\$46,71	\$32,03	\$31,25	\$32,03	\$16,02	\$111,34
2	Byron Patricio Loyola	1102476171	\$375,00		\$31,25	\$31,25	\$31,25	\$15,63	\$109,38
TOTAL				\$46,71	\$63,28	\$62,50	\$63,28	\$31,64	\$220,71

**ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR”
AJUSTE DE CUENTAS**

Para determinar las compras netas:

Compras brutas	\$197.543,70
(-) Descuento en compras	-\$4.957,24
(+) Transporte en compras	\$1,00
= Compras netas	\$192.587,46

Para determinar las ventas netas:

Ventas brutas	\$98.360,12
(-) Descuento en ventas	-\$2.190,26
= Ventas netas	\$96.169,86

Para determinar el valor del costo de ventas:

Inventario inicial de mercaderías	\$28.190,88
más Compras netas	\$192.587,46
Igual Mercaderías disponibles para la venta	\$220.778,34
(-) Inventario final	-\$132.059,19
= Costo de ventas	\$88.719,15

Para determinar la utilidad bruta en ventas:

Ventas netas	\$96.169,86
(-) Costo de ventas	-\$88.719,15
= Utilidad bruta en Ventas	\$7.450,71

Para determinar el valor del inventario final de mercaderías:

Inventario inicial de mercaderías	\$28.190,88
Compras netas	\$192.587,46
= Mercaderías disponibles para la venta	\$220.778,34
(-) Costo de ventas	-\$88.719,15
= Inventario final de mercaderías	\$132.059,19

ALMACÉN AGROPECUARIO "LA CASA DEL AGRICULTOR"

DEPRECIACIONES DE ACTIVOS NO CORRIENTES

Método de Legal

FÓRMULA

$$\text{Depreciación} = (\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}) \times \%$$

Nombre del activo:	Muebles de Oficinas	Depreciación = (\$ 210,00 - 21,00) x 10 %
Costo del bien	\$ 210,00	
Porcentaje de depreciación	10%	Depreciación = (\$ 189,00) x 10 %
Años de vida útil	10	
		Depreciación = 18,90 anual
		Depreciación = 18,90/12 meses = 1,58 mensual

FÓRMULA

$$\text{Depreciación} = (\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}) \times \%$$

Nombre del activo	Equipo de oficina	
Costo del bien	\$ 120,00	Depreciación = (\$ 120,00 - 12,00) x 10 %
Porcentaje de depreciación	10%	
Años de vida útil	10	Depreciación = (\$ 108,00) x 10 %
		Depreciación = 10,80 anual
		Depreciación = 10,80/12 meses = 0,90 mensual

FÓRMULA

$$\text{Depreciación} = (\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}) \times \%$$

Nombre del activo	Equipo de computación	
costo del bien	\$ 1.310,00	Depreciación = (\$ 1310,00 - 436,67) x 10 %
Porcentaje de depreciación	33%	
Años de vida útil	3	Depreciación = (\$ 873,33) x 10 %
		Depreciación = 87,33 anual
		Depreciación = 87,33/12 meses = 7,28 mensual

ALMACÉN AGROPECUARIO " LA CASA DEL AGRICULTOR "
CÁLCULO DE FACTOR DE PROPORCIONALIDAD

Declaración del IVA del mes de septiembre

Ventas 12%	\$682,95	IVA ventas	\$81,95
Ventas 0%	\$14.756,03	IVA compras	\$95,60
Total ventas	\$15.438,98		

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \frac{\text{Ventas 12\%}}{\text{Total de ventas}}$$

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \frac{\$682,95}{\$15.438,98}$$

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \$0,04$$

$$\begin{aligned} & \$95,60 \times \$0,04 = \$4,23 \\ \text{Gasto factor de} & \\ \text{proporcionalidad} & \$95,60 - \$4,23 = \$91,37 \end{aligned}$$

Declaración del IVA del mes de octubre

Ventas 12%	\$1.074,90	IVA VENTAS	\$128,99
Ventas 0%	\$15.346,94	IVA COMPRAS	\$48,59
Total ventas	\$16.421,84		

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \frac{\text{Ventas 12\%}}{\text{Total de ventas}}$$

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \frac{\$1.074,90}{\$16.421,84}$$

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \$0,07$$

$$\begin{aligned} & \$48,59 \times \$0,07 = \$3,18 \\ \text{Gasto factor de} & \\ \text{proporcionalidad} & \$48,59 - \$3,18 = \$45,41 \end{aligned}$$

Declaración del IVA del mes de noviembre

Ventas 12%	\$1.066,76	IVA VENTAS	\$128,01
Ventas 0%	\$33.928,36	IVA COMPRAS	\$105,13
Total ventas	\$34.995,12		

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \frac{\text{Ventas 12\%}}{\text{Total de ventas}}$$

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \frac{\$ 1.066,76}{\$34.995,12}$$

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \$0,03$$

$$\begin{aligned} \text{Gasto factor de proporcionalidad} & \quad \$105,13 \times \$0,03 = \$3,20 \\ & \quad \$105,13 - \$3,20 = \$101,93 \end{aligned}$$

Declaración del IVA del mes de diciembre

Ventas 12%	\$1.265,80	IVA VENTAS	\$151,91
Ventas 0%	\$30.238,37	IVA COMPRAS	\$50,46
Total ventas	\$31.504,17		

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \frac{\text{Ventas 12\%}}{\text{Total de ventas}}$$

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \frac{\$1.265,80}{\$31.504,17}$$

$$\text{Factor de proporcionalidad} = \$0,04$$

$$\begin{aligned} \text{Gasto factor de proporcionalidad} & \quad \$50,46 \times \$0,04 = \$2,03 \\ & \quad \$50,46 - \$2,03 = \$48,43 \end{aligned}$$

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
 CI/ RUC: 1102476171 NRO: 2902105539
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/. ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRI CULTOR

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

TELÉF: 072721491 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:

Fecha de corte: 30 de Septiembre de 2017
 Moneda: DOLAR
 12,661.39
 Ejecutivo: Palacio Mendieta Ismenia Karin

05EE01102902105539

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

Base Imponible 0%: .00 Base Imponible 12%: 2.16

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
05-09-2017	10:51:13	33835200	AGENCIA HIPERVALLE	BYRON PATRICIO	10,000.00	36.73	10,036.73
06-09-2017	11:30:02	623712	BANCO DEL PICHINCHA		3,090.00		3,090.00
18-09-2017	10:42:47	631755	BANCO DEL PICHINCHA		3,090.00		3,090.00
19-09-2017	11:36:59	33835198	AGENCIA HIPERVALLE	BYRON PATRICIO	3,500.00	345.88	3,845.88
19-09-2017	11:39:08	31242098	AGENCIA HIPERVALLE			10,000.00	10,000.00
22-09-2017	12:52:47	33551395	AGENCIA ALAMOR	WLEVER AMABLE	24.64		24.64
26-09-2017	15:46:51	637878	BANCO DEL PICHINCHA		40.00		40.00
Total-->							30,127.25

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
15-09-2017	17:44:20	40045	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'FREY MARCELO LOPEZ QUEZADA' 'FREY MARCELO LOPEZ QUEZADA-TRANSFERENCIAS VARIAS'	52.00
21-09-2017	17:26:09	33	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR OTROS PAGOS SECTOR PUBLICO. ENVIA 'GAD PQ EL PARAISO CELEN (SARA 'proyecto alfa'	636.00
26-09-2017	17:30:42	63	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR OTROS PAGOS SECTOR PUBLICO. ENVIA 'GAD PQ NUEVO QUITO (PAQUTSHA) 'Pago productos veterinarios'	636.48
28-09-2017	17:10:41	4243258	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'DELGADO JARAMILLO BYRON ARMA 'DELGADO JARAMILLO BYRON ARMANDO-PAGOS INTERBANCARIOS (SPI)'	61.00
Total-->					1,405.48

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
375	07-09-2017	22:27:28	OFICINA MATRIZ	220.76
378	15-09-2017	23:42:18	OFICINA MATRIZ	546.28
380	04-09-2017	21:48:06	OFICINA MATRIZ	225.72
381	05-09-2017	23:27:52	OFICINA MATRIZ	334.18
382	05-09-2017	23:27:14	OFICINA MATRIZ	2,905.65
383	11-09-2017	22:21:50	OFICINA MATRIZ	4,649.04
384	18-09-2017	22:31:57	OFICINA MATRIZ	1,162.26
385	25-09-2017	22:24:44	OFICINA MATRIZ	2,905.65

Efectivo:	21,871.39
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	20,373.52



SU FUTURO EMPIEZA AHORA
 CUENTA DE AHORRO PARA JÓVENES



Tarjeta Débito / Tarjeta de cobro / Premios por la acumulación de puntos / Tarjeta de descuento en compras / Servicio de banca electrónica

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
 CI / RUC: 1102476171 NRO: 2902105539
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/. ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

TELÉF: 072721491 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:

Fecha de corte: 30 de Septiembre de 2017

Moneda: DOLAR
 12,661.39

Ejecutivo: Palacio Mendieta Ismenia Karin

05EE01102902105539

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
389	12-09-2017	22:35:26	OFICINA MATRIZ	189.59
390	19-09-2017	22:30:13	OFICINA MATRIZ	642.32
391	14-09-2017	22:31:26	OFICINA MATRIZ	461.94
392	11-09-2017	22:20:58	OFICINA MATRIZ	262.35
394	14-09-2017	22:31:30	OFICINA MATRIZ	723.57
395	18-09-2017	22:31:40	OFICINA MATRIZ	2,185.75
396	25-09-2017	22:24:47	OFICINA MATRIZ	2,185.53
399	19-09-2017	22:31:48	OFICINA MATRIZ	189.59
401	25-09-2017	22:24:10	OFICINA MATRIZ	249.48
402	29-09-2017	23:06:54	OFICINA MATRIZ	316.40
406	22-09-2017	23:24:29	OFICINA MATRIZ	113.95
407	28-09-2017	22:54:21	OFICINA MATRIZ	362.43
411	22-09-2017	23:24:43	OFICINA MATRIZ	247.78
412	27-09-2017	22:37:45	OFICINA MATRIZ	255.42
Total-->				21,335.44

Efectivo:	21,871.39
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	20,373.52



SU FUTURO EMPIEZA AHORA
 CUENTA DE AHORRO PARA JÓVENES



Tarjeta Bctsa / Visa débito / Tarjeta de coordenadas (usa IncaNet para transacciones) / Premios por la acumulación de puntos / Tarjeta de descuento en tu casa ahorrando / Servicio de banca electrónica

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
 CI/RUC: 1102476171 NRO: 2902105539
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/ ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

TELÉF: 072721491 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:

Fecha de corte: 30 de Septiembre de 2017

Moneda: DOLAR
 12,661.39

Ejecutivo: Palacio Mendieta Ismenia Karin

05EE01102902105539

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

NOTAS DE DEBITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
12-09-2017	12:53:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	28.73
12-09-2017	12:53:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
12-09-2017	12:53:35	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
15-09-2017	17:44:20	40045	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
15-09-2017	17:44:20	40045	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
21-09-2017	17:26:09	38	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
21-09-2017	17:26:09	38	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
25-09-2017	12:20:20	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	523.06
25-09-2017	12:20:20	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
25-09-2017	12:20:20	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
25-09-2017	12:20:21	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	417.03
25-09-2017	12:20:21	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
25-09-2017	12:20:21	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
25-09-2017	12:20:21	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	16.07
25-09-2017	12:20:21	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
25-09-2017	12:20:21	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
26-09-2017	17:30:42	63	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
26-09-2017	17:30:42	63	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
28-09-2017	17:10:41	4243258	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
28-09-2017	17:10:41	4243258	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
Total-->					987.29

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-09-2017	12,661.39		12,661.39
04-09-2017	12,435.67		12,435.67
05-09-2017	19,195.84	36.73	19,232.57
06-09-2017	22,322.57		22,322.57
07-09-2017	22,101.81		22,101.81
11-09-2017	17,190.42		17,190.42
12-09-2017	16,971.80		16,971.80

Efectivo:	21,971.39
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	20,373.52



SU FUTURO EMPIEZA AHORA
 CUENTA DE AHORRO PARA JÓVENES



Tarjeta física Visa o Débito / Tarjeta de coordenadas para reservas en restaurantes / Premios por la acumulación de puntos / Tarjeta de descuento en compras directas / Servicio de banca electrónica

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
 CI / RUC: 1102476171 NRO: 2902105539
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/. ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

TELÉF: 072721491 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:

Fecha de corte: 30 de Septiembre de 2017
 Moneda: DOLAR
 12,661.39
 Ejecutivo: Palacio Mendieta Ismenia Karín

05EE01102902105539

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
14-09-2017	15,786.39		15,786.39
15-09-2017	15,291.81		15,291.81
18-09-2017	15,033.80		15,033.80
19-09-2017	17,843.67	10,204.1	28,047.77
21-09-2017	28,683.47		28,683.47
22-09-2017	28,346.48		28,346.48
25-09-2017	22,048.76		22,048.76
26-09-2017	22,724.94		22,724.94
27-09-2017	22,469.52		22,469.52
28-09-2017	22,187.79		22,187.79
29-09-2017	21,871.39		21,871.39

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2017/09/01	12,661.39
Depósitos		30,127.25
Notas de Crédito		1,405.48
Cheques Pagados		21,335.44
Notas de Débito		987.29
Saldo actual al	2017/09/30	21,871.39
Liq. Pend. por Sobregiro		0.00

NOTIFICACIÓN DE MULTAS PENDIENTES DE PAGO POR CHEQUES PROTESTADOS

Fecha	Nro Cheque	Valor	Multa	Multa Pendiente	Causa Protesto
-------	------------	-------	-------	-----------------	----------------

Efectivo:	21,871.39
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	20,373.52



SU FUTURO EMPIEZA AHORA
 CUENTA DE AHORRO PARA JÓVENES



Tarjeta (bitus) / Tarjeta de coordenadas / Premios por la acumulación / Tarjeta de descuento / Servicio de banca electrónica

Estado de Cuenta



CHEQUES PROPIOS Y PAGADOS

<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>29-020 CUENTA Nº 2902-10553-9 300 NUEVETRESINCOINCCOCEROUNO CHEQUE Nº 000375 5624</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: <u>AGROSAD CIA. LTDA.</u> US\$ 220.76</p> <p>LA SUMA DE: <u>DOS CIENTOS VEINTE Y SEIS</u> 76/100 US DÓLARES</p> <p><u>Loja, 2017/09/06</u> LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>BYRON LOYOLA ROMAN 2902-10553-9 026026</p> <p>FRMA</p> <p>⑆000375⑆ *29020300⑆ 2902105539⑆ 05 5624⑆</p>	<p>Para depositar en la cta. de Ahorro de Ahorros Productores Agrícolas C.A. (199)</p> <p>70 0120 008560020 090717 Pague X Comp B. Pichincha Z1</p>
<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>29-020 CUENTA Nº 2902-10553-9 300 NUEVETRESINCOINCCOCEROUNO CHEQUE Nº 000378 7836</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: <u>SRA. INES ALEJANDRINA VICUÑA</u> US\$ 546.28</p> <p>LA SUMA DE: <u>QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS</u> 28/100 US DÓLARES</p> <p><u>Loja, 2017/09/04</u> LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>BYRON LOYOLA ROMAN 2902-10553-9 026026</p> <p>FRMA</p> <p>⑆000378⑆ *29020300⑆ 2902105539⑆ 05 7836⑆</p>	<p>19 SEP 2017 CAMA No. 322 - MONTECARMELI 100 BARRIO EL PARAISO CANTON EL CARMELI PICHINCHA</p> <p>Inés Alejandrina Vicuña Rov depositar en cta. Cte 0100236739</p> <p>70 0120 008560020 090717 Pague X Comp B. Pichincha Z1</p>
<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>29-020 CUENTA Nº 2902-10553-9 300 NUEVETRESINCOINCCOCEROUNO CHEQUE Nº 000380 4544</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: <u>JAMES BROWN PHARMA</u> US\$ 225.72</p> <p>LA SUMA DE: <u>DOS CIENTOS VEINTE Y CINCO</u> 72/100 US DÓLARES</p> <p><u>Loja, 2017/09/04</u> LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>BYRON LOYOLA ROMAN 2902-10553-9 026026</p> <p>FRMA</p> <p>⑆000380⑆ *29020300⑆ 2902105539⑆ 05 4544⑆</p>	<p>70 3090 003760005 090417 Pague X Comp B. Pichincha Z1</p>
<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>29-020 CUENTA Nº 2902-10553-9 300 NUEVETRESINCOINCCOCEROUNO CHEQUE Nº 000381 3557</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: <u>ING CARLOS LOZAN</u> US\$ 334.18</p> <p>LA SUMA DE: <u>TRESCIENTOS TREINTA Y CUATRO</u> 18/100 US DÓLARES</p> <p><u>Loja, 2017/09/03</u> LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>BYRON LOYOLA ROMAN 2902-10553-9 026026</p> <p>FRMA</p> <p>⑆000381⑆ *29020300⑆ 2902105539⑆ 05 3557⑆</p>	<p>29 SEP 2017 MARIBEL KATHERINE PARDO CANTON EL CARMELI PICHINCHA</p> <p>110331352 eta. 11e</p> <p>70 0120 008560020 090717 Pague X Comp B. Pichincha Z1</p>

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
 CI / RUC: 1102476171 NRO: 2902105539
 TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/ ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRI CULTOR

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

TELÉF: 072721491 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:

Fecha de corte: 31 de Octubre de 2017

Moneda: DOLAR
 21,871.39

Ejecutivo: Ruliova Tutillo Vanesa Cristin

05EE01112902105539

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

Base Imponible 0%: .00

Base Imponible 12% 5.10

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
10-10-2017	12:27:27	34536294	AGENCIA SUR	BYRON PATRICIO	5,500.00	375.82	5,875.82
11-10-2017	10:51:09	33318349	AGENCIA CATAMAYO S,	HERNAN EQUIDIO	225.25		225.25
11-10-2017	16:08:44	648840	BANCO DEL PICHINCHA		3,872.00		3,872.00
18-10-2017	11:09:21	33835202	AGENCIA HIPERVALLE	BYRON PATRICIO	5,500.00	292.96	5,792.96
20-10-2017	09:34:11	33809915	AGENCIA EL PANGUI		55.00		55.00
30-10-2017	10:47:05	34220595	AGENCIA HIPERVALLE	BYRON PATRICIO	6,000.00	418.33	6,418.33
31-10-2017	17:31:27	33009272	AGENCIA QUITO	VA, JULIO ALBERTO	660.00		660.00
Total-->							22,899.36

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
04-10-2017	17:16:24	59	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO PROVEEDORES (SOLO SECTOR PUBLICO). ENVIA 'GAD EQ SACAPALCA (LOJA)' 'Adquisicion Fertilizantes'	5,502.60
16-10-2017	17:12:43	118	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO PROVEEDORES (SOLO SECTOR PUBLICO). ENVIA 'GAD EQ SANTA RUFINA' 'insumo agrico platano'	2,986.64
19-10-2017	17:33:16	44	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO PROVEEDORES (SOLO SECTOR PUBLICO). ENVIA 'GAD EQ TACAMOROS (SOZORANGA)' 'Pago Factura 002002000010254 por compra de Fertilizantes para proyecto de produc'	346.50
19-10-2017	17:33:44	31	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR OTROS PAGOS SECTOR PUBLICO. ENVIA 'GAD EQ. FUNDOCHAMBA' 'Compra insumos Proyect. Café'	355.00
31-10-2017	13:13:35	8030000	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGOS VARIOS. ENVIA 'ROMERO CORONEL HERMAN WILSON' 'COOPERATIVA JEP'	150.00
Total-->					9,340.74

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
386	02-10-2017	22:42:37	OFICINA MATRIZ	1,220.67
397	03-10-2017	23:03:26	OFICINA MATRIZ	2,185.52
403	06-10-2017	22:23:40	OFICINA MATRIZ	581.49
404	02-10-2017	22:43:51	OFICINA MATRIZ	397.27
408	02-10-2017	22:43:33	OFICINA MATRIZ	459.99
409	10-10-2017	21:51:12	OFICINA MATRIZ	957.92
	02-10-2017	22:44:10	OFICINA MATRIZ	

Efectivo:	20,096.11
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	137.90
Promedio:	20,951.67



SU FUTURO EMPIEZA AHORA
 CUENTA DE AHORRO PARA JÓVENES

My way



Tarjeta de débito / Tarjeta de coordenadas / Premio por la acumulación / Tarjeta de descuento / Servicio de banca electrónica

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
 CI/ RUC: 1102476171 NRO: 2902105539
 TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/ ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

TELÉF: 072721491 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:

Fecha de corte: 31 de Octubre de 2017

Moneda: DOLAR
 21,871.39

Ejecutivo: Ruilova Tutillo Vanesa Cristin

05EE01112902105539

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
413				628.65
414	02-10-2017	22:44:25	OFICINA MATRIZ	274.70
415	04-10-2017	23:03:45	OFICINA MATRIZ	630.09
416	19-10-2017	22:09:41	OFICINA MATRIZ	100.73
417	19-10-2017	22:09:41	OFICINA MATRIZ	384.96
418	24-10-2017	22:46:02	OFICINA MATRIZ	255.42
419	05-10-2017	22:46:54	OFICINA MATRIZ	959.11
420	10-10-2017	21:50:26	OFICINA MATRIZ	97.89
421	06-10-2017	22:23:40	OFICINA MATRIZ	125.14
422	13-10-2017	22:47:40	OFICINA MATRIZ	194.04
423	20-10-2017	23:27:50	OFICINA MATRIZ	158.40
424	02-10-2017	22:43:40	OFICINA MATRIZ	428.18
425	02-10-2017	22:44:20	OFICINA MATRIZ	94.00
426	03-10-2017	23:02:58	OFICINA MATRIZ	133.14
427	10-10-2017	21:50:35	OFICINA MATRIZ	1,430.35
428	16-10-2017	22:39:57	OFICINA MATRIZ	1,743.39
429	23-10-2017	22:44:27	OFICINA MATRIZ	2,905.65
430	17-10-2017	23:40:01	OFICINA MATRIZ	379.17
431	12-10-2017	22:36:47	OFICINA MATRIZ	162.36
432	12-10-2017	22:36:47	OFICINA MATRIZ	434.46
433	18-10-2017	22:23:31	OFICINA MATRIZ	5,502.60
434	25-10-2017	23:26:56	OFICINA MATRIZ	1,847.42
438	17-10-2017	23:39:59	OFICINA MATRIZ	1,400.00
439	23-10-2017	22:44:43	OFICINA MATRIZ	311.85
440	30-10-2017	23:40:43	OFICINA MATRIZ	389.80
441	31-10-2017	23:37:13	OFICINA MATRIZ	226.51
442	31-10-2017	23:37:04	OFICINA MATRIZ	323.73
443	23-10-2017	22:44:31	OFICINA MATRIZ	198.42
447	20-10-2017	23:27:39	OFICINA MATRIZ	3,104.39
449	23-10-2017	22:44:31	OFICINA MATRIZ	153.45
450	31-10-2017	23:37:07	OFICINA MATRIZ	318.88
453	31-10-2017	23:37:31	OFICINA MATRIZ	723.06
454	30-10-2017	23:41:32	OFICINA MATRIZ	189.59
455	26-10-2017	22:20:02	OFICINA MATRIZ	36.23
461	31-10-2017	23:37:05	OFICINA MATRIZ	791.01

Efectivo:	20,096.11
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	137.90
Promedio:	20,951.67



SU FUTURO EMPIEZA AHORA
 CUENTA DE AHORRO PARA JÓVENES

My way
 CREDITO VINCULADO



Tarjeta Bichu Visa débito / Tarjeta de coordenadas Nov inscripciones remesas / Premia por la acumulación de puntos / Tarjeta de descuentos por compras online / Servicio de banca electrónica

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO	
CI/ RUC: 1102476171	NRO: 2902105539
TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS AC Q NO GEN INT	
DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/. ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR	
TELÉF: 072721491	CIUDAD: LOJA
RET EST CTA: N	OFICINA RET:
05EE01112902105539	

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Octubre de 2017
 Moneda: DOLAR
 21,871.39
 Ejecutivo: Rulova Tutillo Vanesa Cristin

BANCO DE LOJA S.A. Bolívar s/n y Rocafuerte LOJA - ECUADOR (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019		RUC: 1190002213001 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997			
#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor	
Total-->				32,839.63	
NOTAS DE DEBITO					
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
02-10-2017	17:21:08	7231079	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSFERENCIA INTERBANCARIA	500.00
02-10-2017	17:21:08	7231079	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRAN INTER WEB	.45
02-10-2017	17:21:08	7231079	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.05
04-10-2017	17:16:24	59	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
04-10-2017	17:16:24	59	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
12-10-2017	12:38:46	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	28.73
12-10-2017	12:38:46	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
12-10-2017	12:38:46	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
16-10-2017	17:12:43	118	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
16-10-2017	17:12:43	118	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
19-10-2017	17:33:16	44	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
19-10-2017	17:33:16	44	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
19-10-2017	17:33:44	31	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
19-10-2017	17:33:44	31	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
24-10-2017	12:21:33	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	206.93
24-10-2017	12:21:34	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
24-10-2017	12:21:34	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
24-10-2017	12:21:34	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	16.07
24-10-2017	12:21:34	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
24-10-2017	12:21:34	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
31-10-2017	13:13:35	8030000	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
31-10-2017	13:13:35	8030000	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
31-10-2017	14:39:39	162	OFICINA MATRIZ	N/D DEVOLUCION CHEQUE VALOR CHEQUE DEVUELTO	280.43
31-10-2017	14:39:39	162	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP. CH LOCAL DEV	2.49
31-10-2017	14:39:39	162	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.30
Total-->				1,037.85	
SALDOS DIARIOS					
Fecha	Efectivo	Retenciones	Total		

Efectivo:	20,096.11
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	137.90
Promedio:	20,951.67



SU FUTURO EMPIEZA AHORA
 CUENTA DE AHORRO PARA JÓVENES

My Way
 BANCO DE LOJA



Tarjeta Réciva Visa débito / Tarjeta de coordenadas (solo interactivo para transacciones) / Premios por la acumulación de puntos / Tarjeta de descuento en compras online / Servicio de banca electrónica

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
CI / RUC: 1102476171 **NRO:** 2902105539
TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/ ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR

TELÉF: 072721491 **CIUDAD:** LOJA
RET EST CTA: N **OFICINA RET:**

05EE01112902105539

R.U.C: 119002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Telef: (593)(07)2571682
Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Octubre de 2017
Moneda: DOLAR
 21,871.39
Ejecutivo: Rulova Tutillo Vanesa Cristin

BANCO DE LOJA S.A. **RUC: 119002213001**
Bolívar s/n y Rocafuerte **CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997**
LOJA - ECUADOR
(593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-10-2017	21,871.39		21,871.39
02-10-2017	17,867.43		17,867.43
03-10-2017	15,548.77		15,548.77
04-10-2017	20,420.98		20,420.98
05-10-2017	19,461.87		19,461.87
06-10-2017	18,755.24		18,755.24
10-10-2017	22,024.90	120	22,144.90
11-10-2017	26,242.15		26,242.15
12-10-2017	25,616.30		25,616.30
13-10-2017	25,422.26		25,422.26
16-10-2017	26,665.21		26,665.21
17-10-2017	24,886.04		24,886.04
18-10-2017	25,176.40		25,176.40
19-10-2017	25,391.61		25,391.61
20-10-2017	22,183.82		22,183.82
23-10-2017	18,614.45		18,614.45
24-10-2017	18,135.43		18,135.43
25-10-2017	16,288.01		16,288.01
26-10-2017	16,251.78		16,251.78
30-10-2017	21,672.39	418.33	22,090.72
31-10-2017	20,096.11	137.9	20,234.01

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2017/10/01	21,871.39
Depósitos		22,899.36
Notas de Crédito		9,340.74
Cheques Pagados		32,839.63
Notas de Débito		1,037.85
Saldo actual al	2017/10/31	20,234.01
Liq. Pend. por Sobregiro		0.00

NOTIFICACIÓN DE MULTAS PENDIENTES DE PAGO POR CHEQUES PROTESTADOS

Fecha	Nro Cheque	Valor	Multa	Multa Pendiente	Causa Protesto
Efectivo:		20,096.11			
Bloqueado:		.00			
Retenciones Remesas:		.00			
Retenciones Locales:		137.90			
Promedio:		20,951.67			

Efectivo:	20,096.11
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	137.90
Promedio:	20,951.67

SU FUTURO EMPIEZA AHORA
CUENTA DE AHORRO PARA JÓVENES

Tarjeta Débito / Tarjeta de cobro coordinada / Premios por la acumulación / Tarjeta de descuento / Servicio de banca electrónica
 Visa débito / para emisión y/o retenciones / de puntos / de locales adheridos

Estado de Cuenta



CHEQUES PROPIOS Y PAGADOS

BANCO DE LOJA
SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

29-020 CUENTA Nº 2902-10553-9
300 NUEVETRESMILCOCIENTOSYNOVENA
CHEQUE Nº 000386

PAGUESE A LA ORDEN DE **CORPULTIVOS S.A.** US\$ 1220.07
LA SUMA DE MIL DOSCIENTOS VEINTE 67/100

Lugar y fecha de emisión: Loja, 2017/09/30

BYRON LOYOLA ROMAN
2902-10553-9 G26326

#000386 #29020300# 2902105539# 05

Endoso en:

Para depositar en la Cta. Cta. **CORPULTIVOS S.A.**
Banco: **BANCO DE LOJA**
C/C: **000386**

71 2660 014320305 100217 Pague X Comp B. Pichincha Z1

BANCO DE LOJA
SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

29-020 CUENTA Nº 2902-10553-9
300 NUEVETRESMILCOCIENTOSYNOVENA
CHEQUE Nº 000397

PAGUESE A LA ORDEN DE **EQUAQUIMICA** US\$ 2105.52
LA SUMA DE DOS MIL CIENTO OCHENTA Y CINCO 52/100

Lugar y fecha de emisión: Loja, 2017/09/30

BYRON LOYOLA ROMAN
2902-10553-9 G26326

#000397 #29020300# 2902105539# 05

Endoso en:

**EQUAQUIMICA (SUCURSA)
PARA DEPOSITAR EN LA CTA. Cta. **EQUAQUIMICA**
Banco: **BANCO DE LOJA**
C/C: **000397****

71 0320 007940000 100217 Pague X Comp B. Pichincha Z1

BANCO DE LOJA
SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

29-020 CUENTA Nº 2902-10553-9
300 NUEVETRESMILCOCIENTOSYNOVENA
CHEQUE Nº 000403

PAGUESE A LA ORDEN DE **INSISEMILLAS C.A. LTDA.** US\$ 581.49
LA SUMA DE CINCUENTA Y UNO 49/100

Lugar y fecha de emisión: Loja, 2017/10/06

BYRON LOYOLA ROMAN
2902-10553-9 G26326

#000403 #29020300# 2902105539# 05

Endoso en:

**INSISEMILLAS C.A.
RUC: 18181707489001**

71 0320 007940000 100217 Pague X Comp B. Pichincha Z1

BANCO DE LOJA
SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO

29-020 CUENTA Nº 2902-10553-9
300 NUEVETRESMILCOCIENTOSYNOVENA
CHEQUE Nº 000404

PAGUESE A LA ORDEN DE **EQUAQUIMICA** US\$ 397.27
LA SUMA DE TRESMILCIENTOS NOVENA Y SIETE 27/100

Lugar y fecha de emisión: Loja, 2017/10/02

BYRON LOYOLA ROMAN
2902-10553-9 G26326

#000404 #29020300# 2902105539# 05

Endoso en:

**EQUAQUIMICA (SUCURSA)
PARA DEPOSITAR EN LA CTA. Cta. **EQUAQUIMICA**
Banco: **BANCO DE LOJA**
C/C: **000404****

71 0320 007940000 100217 Pague X Comp B. Pichincha Z1

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
 CI/ RUC: 1102476171 NRO: 2902105539
 TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/ ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

TELÉF: 072721491 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:

Fecha de corte: 30 de Noviembre de 2017
 Moneda: DOLAR
 20,234.01
 Ejecutivo: Palacio Mendieta Ismenia Karin

05EE01122902105539

BANCO DE LOJA S.A.		RUC: 1190002213001					
Bolívar s/n y Rocafuerte		CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997					
LOJA - ECUADOR							
(593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019							
Base Imponible 0%:	.00	Base Imponible 12%	4.17				
DEPOSITOS							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
14-11-2017	12:23:24	671356	BANCO DEL PICHINCHA		.01		.01
14-11-2017	12:23:55	671357	BANCO DEL PICHINCHA		3,965.00		3,965.00
16-11-2017	12:52:51	30924781	AGENCIA MACARA	CARMEN LASTENIA	727.06		727.06
21-11-2017	11:44:04	34220594	AGENCIA HIPERVALLE	BYRON PATRICIO	18,780.00	946.86	19,726.86
23-11-2017	11:54:06	33477313	AGENCIA HIPERVALLE	BYRON PATRICIO	10,095.00		10,095.00
28-11-2017	11:39:14	33835201	AGENCIA HIPERVALLE	BYRON PATRICIO	14,000.00	57.80	14,057.80
Total-->							48,571.73
NOTAS DE CREDITO							
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor		
09-11-2017	21:07:02	7414116	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	181.76		
17-11-2017	17:25:43	2	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO PROVEEDORES (SOLO SECTOR PUBLICO) . ENVIA 'GAD MUN LOJA- PARQUE RECREACI 'PAGO PROVEEDORES'	58.41		
28-11-2017	17:13:45	58	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR PAGO PROVEEDORES (SOLO SECTOR PUBLICO) . ENVIA 'JUNTA PARR. - ORIANGA' 'Pago de factura N°10424'	531.25		
Total-->							771.42
CHEQUES PAGADOS							
#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor			
435	01-11-2017	23:32:01	OFICINA MATRIZ	1,847.42			
436	08-11-2017	22:39:29	OFICINA MATRIZ	1,847.41			
444	06-11-2017	22:26:42	OFICINA MATRIZ	554.80			
445	24-11-2017	22:16:03	OFICINA MATRIZ	1,256.11			
446	27-11-2017	22:23:47	OFICINA MATRIZ	193.25			
448	06-11-2017	22:26:52	OFICINA MATRIZ	320.17			
451	01-11-2017	23:32:01	OFICINA MATRIZ	146.36			
452	08-11-2017	22:39:29	OFICINA MATRIZ	629.88			
456	09-11-2017	22:09:33	OFICINA MATRIZ	329.90			
457	07-11-2017	22:27:57	OFICINA MATRIZ	184.14			
458	10-11-2017	23:17:06	OFICINA MATRIZ	225.72			
459	01-11-2017	15:47:10	BANCO DEL PICHINCHA	200.00			
460	07-11-2017	14:03:29	AGENCIA EL VALLE	100.40			
Efectivo:				37,253.50			
Bloqueado:				.00			
Retenciones Remesas:				.00			
Retenciones Locales:				.00			
Promedio:				20,963.63			

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
 CI/ RUC: 1102476171 NRO: 2902105539
 TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/ ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

TELÉF: 072721491 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:

Fecha de corte: 30 de Noviembre de 2017

Moneda: DOLAR
 20,234.01

Ejecutivo: Palacio Mendieta Ismenia Karin

05EE01122902105539

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
463	06-11-2017	22:26:15	OFICINA MATRIZ	87.79
464	10-11-2017	23:17:10	OFICINA MATRIZ	407.68
465	10-11-2017	23:17:44	OFICINA MATRIZ	189.59
466	14-11-2017	22:34:54	OFICINA MATRIZ	267.11
467	14-11-2017	22:35:53	OFICINA MATRIZ	323.37
468	15-11-2017	22:31:17	OFICINA MATRIZ	5,000.00
470	15-11-2017	22:31:36	OFICINA MATRIZ	1,875.27
471	22-11-2017	22:14:04	OFICINA MATRIZ	1,875.26
472	29-11-2017	22:11:39	OFICINA MATRIZ	1,875.26
473	27-11-2017	22:24:01	OFICINA MATRIZ	2,017.89
474	30-11-2017	22:51:12	OFICINA MATRIZ	284.13
475	15-11-2017	22:31:53	OFICINA MATRIZ	465.30
476	21-11-2017	23:11:12	OFICINA MATRIZ	311.85
478	16-11-2017	22:41:12	OFICINA MATRIZ	479.66
479	17-11-2017	22:21:52	OFICINA MATRIZ	606.99
480	27-11-2017	22:23:21	OFICINA MATRIZ	1,338.97
481	30-11-2017	22:51:26	OFICINA MATRIZ	530.64
482	29-11-2017	22:11:38	OFICINA MATRIZ	458.87
484	30-11-2017	22:51:26	OFICINA MATRIZ	3,426.99
485	28-11-2017	23:14:15	OFICINA MATRIZ	140.38
486	30-11-2017	22:51:21	OFICINA MATRIZ	157.87
488	30-11-2017	22:51:16	OFICINA MATRIZ	491.04
490	30-11-2017	22:51:49	OFICINA MATRIZ	315.41
492	27-11-2017	22:24:07	OFICINA MATRIZ	392.29
493	30-11-2017	22:51:00	OFICINA MATRIZ	104.35
494	27-11-2017	22:24:49	OFICINA MATRIZ	296.01
498	28-11-2017	23:14:16	OFICINA MATRIZ	399.71
Total-->				31,955.24

Efectivo:	37,253.50
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	20,963.63



SU FUTURO EMPIEZA AHORA
 CUENTA DE AHORRO PARA JÓVENES

My way
 GRANDES EXPERIENCIAS



Tarjeta de débito / Tarjeta de coordenadas / Premios por la acumulación de puntos / Tarjeta de descuento en compras online / Servicio de banca electrónica

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
CI / RUC: 1102476171 **NRO:** 2902105539
TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/ ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRI CULTOR

TELÉF: 072721491 **CIUDAD:** LOJA
RET EST CTA: N **OFICINA RET:**

05EE01122902105539

R.U.C: 1190002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Telef: (593)(07)2571682
Loja - Ecuador

Fecha de corte: 30 de Noviembre de 2017
Moneda: DOLAR
 20,234.01
Ejecutivo: Palacio Mendieta Ismenia Karin

BANCO DE LOJA S.A.		RUC: 1190002213001				
Bolívar s/n y Rocafuerte		CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997				
LOJA - ECUADOR						
(593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019						
NOTAS DE DEBITO						
Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor	
06-11-2017	14:55:01	6790	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO TRANSF WEB PAGO DIRECTO	59.00	
06-11-2017	14:55:01	6790	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO TRANSFERENCIA WEB	.45	
06-11-2017	14:55:01	6790	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.05	
10-11-2017	11:54:21	31161	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO DE CERTIFICACION	2.37	
10-11-2017	11:54:21	31161	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.28	
13-11-2017	12:39:04	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	28.73	
13-11-2017	12:39:04	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27	
13-11-2017	12:39:04	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	
17-11-2017	17:25:43	2	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27	
17-11-2017	17:25:43	2	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	
23-11-2017	12:24:23	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	259.97	
23-11-2017	12:24:23	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27	
23-11-2017	12:24:23	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	
23-11-2017	12:24:23	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	16.07	
23-11-2017	12:24:23	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27	
23-11-2017	12:24:23	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	
28-11-2017	17:13:45	58	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27	
28-11-2017	17:13:45	58	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03	
Total-->					368.42	
SALDOS DIARIOS						
Fecha	Efectivo	Retenciones		Total		
01-11-2017	18,040.23			18,040.23		
06-11-2017	17,017.97			17,017.97		
07-11-2017	16,733.43			16,733.43		
08-11-2017	14,256.14			14,256.14		
09-11-2017	14,108.00			14,108.00		
10-11-2017	13,282.36			13,282.36		
13-11-2017	13,253.33			13,253.33		
14-11-2017	16,627.86			16,627.86		
15-11-2017	9,287.29			9,287.29		
Efectivo:	37,253.50					
Bloqueado:	.00					
Retenciones Remesas:	.00					
Retenciones Locales:	.00					
Promedio:	20,963.63					

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
 CI/ RUC: 1102476171 NRO: 2902105539
 TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/ ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR

R.U.C: 1190002213001

Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte

Telef: (593)(07)2571682

Loja - Ecuador

TELÉF: 072721491 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:

Fecha de corte: 30 de Noviembre de 2017

Moneda: DOLAR
 20,234.01

Ejecutivo: Palacio Mendietta Ismenia Karin

05EE01122902105539

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
16-11-2017	9,534.69		9,534.69
17-11-2017	8,985.81		8,985.81
21-11-2017	28,329.12	71.7	28,400.82
22-11-2017	26,525.56		26,525.56
23-11-2017	36,343.92		36,343.92
24-11-2017	35,087.81		35,087.81
27-11-2017	30,849.40		30,849.40
28-11-2017	44,840.26	57.8	44,898.06
29-11-2017	42,563.93		42,563.93
30-11-2017	37,253.50		37,253.50

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

Saldo anterior al	2017/11/01	20,234.01
Depósitos		48,571.73
Notas de Crédito		771.42
Cheques Pagados		31,955.24
Notas de Débito		368.42
Saldo actual al	2017/11/30	37,253.50
Liq. Pend. por Sobregiro		0.00

NOTIFICACIÓN DE MULTAS PENDIENTES DE PAGO POR CHEQUES PROTESTADOS

Fecha	Nro Cheque	Valor	Multa	Multa Pendiente	Causa Protesto
-------	------------	-------	-------	-----------------	----------------

Efectivo:	37,253.50
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	20,963.63



SU FUTURO EMPIEZA AHORA
 CUENTA DE AHORRO PARA JÓVENES

my way



Tarjeta Activa / Tarjeta de coordenadas / Premios por la acumulación / Tarjeta de descuento / Servicio de banca electrónica
 Vías débiles / Para transferir por transacciones / de puntos / de bancos aliados

Estado de Cuenta



CHEQUES PROPIOS Y PAGADOS

<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>29-020 CUENTA N° 2902-10553-9 300 NUEVETRESOCCINCOOCEROUNO CHEQUE N° 000435 3952</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: <u>EQUAQUIMICA</u> LA SUMA DE: <u>MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE 42/100</u> US \$ 1842.42 US DÓLARES</p> <p><u>Loja, 2012 / 11 / 01</u> LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>BYRON LOYOLA ROMAN FIRMA</p> <p>2902-10553-9 028026</p> <p>#000435 #29020300# 2902105539# 05 3952#</p>	<p>EQUAQUIMICA (GRUPO) EQUAQUIMICA S.A. CALLE DE MONTECrista 388 DEL BANCO DEL PICHINCHA Firma Autorizada</p> <p>71 0760 0046 1000 110117 Pague X Comp B. Pichincha Z1</p>
<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>29-020 CUENTA N° 2902-10553-9 300 NUEVETRESOCCINCOOCEROUNO CHEQUE N° 000436 5068</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: <u>EQUAQUIMICA</u> LA SUMA DE: <u>MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE 41/100</u> US \$ 1842.41 US DÓLARES</p> <p><u>Loja, 2012 / 11 / 08</u> LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>BYRON LOYOLA ROMAN FIRMA</p> <p>2902-10553-9 028026</p> <p>#000436 #29020300# 2902105539# 05 5068#</p>	<p>EQUAQUIMICA (GRUPO) EQUAQUIMICA S.A. CALLE DE MONTECrista 388 DEL BANCO DEL PICHINCHA Firma Autorizada</p> <p>71 0320 0062 1000 1093 Pague X Comp B. Pichincha Z1</p>
<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>29-020 CUENTA N° 2902-10553-9 300 NUEVETRESOCCINCOOCEROUNO CHEQUE N° 000444 7333</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: <u>INFIEC CIA. LTDA.</u> LA SUMA DE: <u>QUINIENTOS CINCUENTA Y CUATRO 80/100</u> US \$ 554.80 US DÓLARES</p> <p><u>Loja, 2012 / 11 / 04</u> LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>BYRON LOYOLA ROMAN FIRMA</p> <p>2902-10553-9 028026</p> <p>#000444 #29020300# 2902105539# 05 7333#</p>	<p>733300 REPORTE DE TRANSACCIONES 06 NOV 2012</p> <p>Para Depositar en la Cuenta Corriente de INFIEC Cia Ltda</p> <p>4075007656</p>
<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>29-020 CUENTA N° 2902-10553-9 300 NUEVETRESOCCINCOOCEROUNO CHEQUE N° 000445 7226</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: <u>INFIEC CIA. LTDA.</u> LA SUMA DE: <u>MIL OCSOENTOS CUARENTA Y SEIS 11/100</u> US \$ 1256.11 US DÓLARES</p> <p><u>Loja, 2012 / 11 / 24</u> LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>BYRON LOYOLA ROMAN FIRMA</p> <p>2902-10553-9 028026</p> <p>#000445 #29020300# 2902105539# 05 7226#</p>	<p>722600 REPORTE DE TRANSACCIONES 04 NOV 12</p> <p>Para Depositar en la Cuenta Corriente de INFIEC Cia Ltda</p> <p>4075007656</p>

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
 CI/ RUC: 1102476171 NRO: 2902105539
 TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/ ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

TELÉF: 072721491 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:

Fecha de corte: 31 de Diciembre de 2017

Moneda: DOLAR
 37,253.50

Ejecutivo: Ruilova Tutillo Vanesa Cristin

05EE01012902105539

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

Base Imponible 0%: .00

Base Imponible 12%: 2.43

DEPOSITOS

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Realizado Por	Efectivo	Cheques	Total
01-12-2017	15:23:45	33478847	AGENCIA HIPERVALLE	BYRON PATRICIO	25,590.00		25,590.00
07-12-2017	11:08:20	687804	BANCO DEL PICHINCHA		3,125.00		3,125.00
09-12-2017	10:22:03	34785711	AGENCIA ZAMORA	REZ, FRANZ VINICIO	74.00		74.00
12-12-2017	12:04:36	691280	BANCO DEL PICHINCHA		4,785.00		4,785.00
14-12-2017	16:34:19	693597	BANCO DEL PICHINCHA		228.00		228.00
20-12-2017	16:35:37	33835196	AGENCIA HIPERVALLE	BYRON PATRICIO	8,000.00		8,000.00
28-12-2017	12:23:05	33835195	AGENCIA HIPERVALLE	BYRON PATRICIO	10,000.00	4,793.76	14,793.76
29-12-2017	10:32:09	33535091	AGENCIA CATAMAYO S,	HERNAN EQUIDIO	782.50		782.50
Total-->							57,378.26

NOTAS DE CREDITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
07-12-2017	16:53:14	73	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR OTROS PAGOS SECTOR PUBLICO. ENVIA 'JUNTA PARR. - MERCADILLO' 'Pago de kit agricola expo feria 3017'	986.79
13-12-2017	09:07:14	1692150	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES. ENVIA 'LOYOLA ROMAN BYRON PATRICIO' 'TRANSFERENCIA ENTRE CLIENTES'	5,000.00
13-12-2017	16:45:48	52	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR OTROS PAGOS SECTOR PUBLICO. ENVIA 'GAD PQ BELLAVISTA (PQUISHA)' 'pago adquisicion tanques para galpon de abonos'	215.85
15-12-2017	17:07:44	80	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR OTROS PAGOS SECTOR PUBLICO. ENVIA 'GAD PQ IMBANA (ZAMORA)' 'PAGO INSUMOS AGROPECUARIOS'	1,137.44
20-12-2017	10:14:04	454003466	AGENCIA SERVIPAGOS	NOTA DE CREDITO - VARIOS II DEPOSITOS PAGO AGIL	29.50
27-12-2017	16:53:32	81	OFICINA MATRIZ	N/C BANCO CENTRAL DEL ECUADOR OTROS PAGOS SECTOR PUBLICO. ENVIA 'GAD PQ IMBANA (ZAMORA)' 'PAGO DE INSUMOS Y MATERIALES PARA FORTALECIMIENTO AGROPECUARIO'	1,571.54
29-12-2017	23:01:36	7677756	OFICINA MATRIZ	N/C TRANSFERENCIA AUT VALOR	658.44
Total-->					9,599.56

CHEQUES PAGADOS

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
483	06-12-2017	22:16:21	OFICINA MATRIZ	533.46
487	04-12-2017	22:23:43	OFICINA MATRIZ	80.04

Efectivo:	53,269.51
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	57,680.74

Estimado Cliente: Favor compare los saldos del Estado de Cuenta con sus registros.
 Si no concuerdan informe a nuestros auditores independientes,

KPMG del Ecuador del Ecuador Cía. Ltda (casilla 17-15-0038B, al fax (02)2450-356 ext. 102 o al mail juanparedes@kpmg.com)
 Se dará por aceptada su conformidad si no hay respuesta en 30 días posterior a la fecha corte.

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
 CI/ RUC: 1102476171 NRO: 2902105539
 TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS AC Q NO GEN INT
 DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/ ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

TELÉF: 072721491 CIUDAD: LOJA
 RET EST CTA: N OFICINA RET:

Fecha de corte: 31 de Diciembre de 2017

Moneda: DOLAR
 37,253.50

Ejecutivo: Rulova Tutillo Vanesa Cristin

05EE01012902105539

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

#Cheque	Fecha	Hora	Oficina	Valor
489	12-12-2017	22:39:35	OFICINA MATRIZ	1,260.07
491	05-12-2017	22:39:50	OFICINA MATRIZ	317.31
495	04-12-2017	22:23:47	OFICINA MATRIZ	3,486.78
496	11-12-2017	23:27:58	OFICINA MATRIZ	1,162.26
497	18-12-2017	22:49:53	OFICINA MATRIZ	1,220.67
499	05-12-2017	22:39:35	OFICINA MATRIZ	396.00
501	15-12-2017	23:17:16	OFICINA MATRIZ	621.07
502	22-12-2017	22:59:25	OFICINA MATRIZ	214.24
503	07-12-2017	22:18:07	OFICINA MATRIZ	84.59
504	07-12-2017	22:17:46	OFICINA MATRIZ	240.57
505	11-12-2017	23:28:54	OFICINA MATRIZ	189.59
506	11-12-2017	23:28:22	OFICINA MATRIZ	210.47
507	13-12-2017	22:31:23	OFICINA MATRIZ	636.32
509	13-12-2017	22:31:35	OFICINA MATRIZ	332.24
510	29-12-2017	22:22:52	OFICINA MATRIZ	591.23
511	19-12-2017	22:40:53	OFICINA MATRIZ	586.54
513	21-12-2017	22:33:24	OFICINA MATRIZ	858.29
514	29-12-2017	22:22:48	OFICINA MATRIZ	1,050.79
516	29-12-2017	22:22:48	OFICINA MATRIZ	1,771.03
517	21-12-2017	22:33:24	OFICINA MATRIZ	5,000.00
518	18-12-2017	22:50:01	OFICINA MATRIZ	234.96
519	28-12-2017	22:40:26	OFICINA MATRIZ	811.21
521	18-12-2017	22:49:48	OFICINA MATRIZ	742.50
522	21-12-2017	22:33:47	OFICINA MATRIZ	127.51
523	21-12-2017	22:33:25	OFICINA MATRIZ	804.38
524	20-12-2017	23:01:43	OFICINA MATRIZ	91.88
525	27-12-2017	22:47:45	OFICINA MATRIZ	105.97
528	27-12-2017	22:47:44	OFICINA MATRIZ	1,867.35
531	20-12-2017	23:01:44	OFICINA MATRIZ	20,000.00
532	21-12-2017	22:33:28	OFICINA MATRIZ	2,969.01
536	29-12-2017	22:22:54	OFICINA MATRIZ	140.66
539	26-12-2017	23:26:28	OFICINA MATRIZ	628.65
542	29-12-2017	13:45:32	AGENCIA 1	1,343.64
Total-->				50,711.28

Efectivo:	53,269.51
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	57,680.74

Estimado Cliente: Favor compare los saldos del Estado de Cuenta con sus registros.
 Si no concuerdan informe a nuestros auditores independientes.

KPMG del Ecuador del Ecuador Cía. Ltda (casilla 17-15-0038B, al fax (02)2450-356 ext. 102 o al mail juanparedes@kpmg.com)
 Se dará por aceptada su conformidad si no hay respuesta en 30 días posterior a la fecha corte.

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO
CI / RUC: 1102476171 **NRO:** 2902105539
TIPO: CUENTA CORRIENTE / CTAS AC Q NO GEN INT
DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/. ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRI CULTOR

TELÉF: 072721491 **CIUDAD:** LOJA
RET EST CTA: N **OFICINA RET:**

05EE01012902105539

R.U.C: 1190002213001
Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
Telef: (593)(07)2571682
Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Diciembre de 2017

Moneda: DOLAR
 37,253.50

Ejecutivo: Rulova Tutillo Vanesa Cristin

BANCO DE LOJA S.A.
 Bolívar s/n y Rocafuerte
 LOJA - ECUADOR
 (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019

RUC: 1190002213001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997

NOTAS DE DEBITO

Fecha	Hora	Ref	Oficina	Concepto	Valor
07-12-2017	16:53:14	73	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
07-12-2017	16:53:14	73	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
12-12-2017	12:24:56	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	28.73
12-12-2017	12:24:56	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
12-12-2017	12:24:56	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
13-12-2017	09:07:14	1672150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
13-12-2017	09:07:14	1672150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
13-12-2017	16:45:48	52	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
13-12-2017	16:45:48	52	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
15-12-2017	17:07:44	80	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
15-12-2017	17:07:44	80	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
26-12-2017	12:28:17	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	16.07
26-12-2017	12:28:17	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
26-12-2017	12:28:17	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
26-12-2017	12:28:18	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	100.00
26-12-2017	12:28:18	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
26-12-2017	12:28:18	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
27-12-2017	12:29:30	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SCI	103.03
27-12-2017	12:29:30	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO COSTO PROCESO AUTOMATICO	.27
27-12-2017	12:29:30	14150	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
27-12-2017	16:53:32	81	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO SRVP TRANSFERENCIA BCE	.27
27-12-2017	16:53:32	81	OFICINA MATRIZ	NOTA DE DEBITO IVA	.03
Total-->					250.53

SALDOS DIARIOS

Fecha	Efectivo	Retenciones	Total
01-12-2017	62,843.50		62,843.50
04-12-2017	59,276.68		59,276.68
05-12-2017	58,563.37		58,563.37
06-12-2017	58,029.91		58,029.91
07-12-2017	61,816.24		61,816.24

Efectivo:	53,269.51
Bloqueado:	.00
Retenciones Remesas:	.00
Retenciones Locales:	.00
Promedio:	57,680.74

Estimado Cliente: Favor compare los saldos del Estado de Cuenta con sus registros.
 Si no concuerdan informe a nuestros auditores independientes.

KPMG del Ecuador del Ecuador Cía. Ltda (casilla 17-15-0038B, al fax (02)2450-356 ext. 102 o al mail juanparedes@kpmg.com)
 Se dará por aceptada su conformidad si no hay respuesta en 30 días posterior a la fecha corte.

Estado de Cuenta



CLIENTE: LOYOLA ROMAN, BYRON PATRICIO	
CI/ RUC: 1102476171	NRO: 2902105539
TIPO: CUENTA CORRIENTE/ CTAS AC Q NO GEN INT	
DIR.: GRAN COLOMBIA 02-15 E/ ANCON Y TENA LA CASA DEL AGRICULTOR	
TELÉF: 072721491	CIUDAD: LOJA
RET EST CTA: N	OFICINA RET:
05EE01012902105539	

R.U.C: 1190002213001
 Dirección: Bolívar s/n y Rocafuerte
 Telef: (593)(07)2571682
 Loja - Ecuador

Fecha de corte: 31 de Diciembre de 2017
 Moneda: DOLAR
 37,253.50
 Ejecutivo: Rulova Tutillo Vanesa Cristin

BANCO DE LOJA S.A. Bolívar s/n y Rocafuerte LOJA - ECUADOR (593) (07) 2571682 Fax: (593) (07) 2573019		RUC: 1190002213001 CONTRIBUYENTE ESPECIAL: RESOLUCION No. 3997			
Fecha	Efectivo	Retenciones	Total		
09-12-2017	61,890.24		61,890.24		
11-12-2017	60,327.92		60,327.92		
12-12-2017	63,823.82		63,823.82		
13-12-2017	68,070.51		68,070.51		
14-12-2017	68,298.51		68,298.51		
15-12-2017	68,814.58		68,814.58		
18-12-2017	66,616.45		66,616.45		
19-12-2017	66,029.91		66,029.91		
20-12-2017	53,967.53		53,967.53		
21-12-2017	44,208.34		44,208.34		
22-12-2017	43,994.10		43,994.10		
26-12-2017	43,248.78		43,248.78		
27-12-2017	42,743.37		42,743.37		
28-12-2017	54,916.15	1,809.77	56,725.92		
29-12-2017	53,269.51		53,269.51		
RESUMEN DE MOVIMIENTOS					
Saldo anterior al	2017/12/01	37,253.50			
Depósitos		57,378.26			
Notas de Crédito		9,599.56			
Cheques Pagados		50,711.28			
Notas de Débito		250.53			
Saldo actual al	2017/12/31	53,269.51			
Liq. Pend. por Sobregiro		0.00			
NOTIFICACIÓN DE MULTAS PENDIENTES DE PAGO POR CHEQUES PROTESTADOS					
Fecha	Nro Cheque	Valor	Multa	Multa Pendiente	Causa Protesto
Efectivo:		53,269.51			
Bloqueado:		.00			
Retenciones Remesas:		.00			
Retenciones Locales:		.00			
Promedio:		57,680.74			
<p>Estimado Cliente: Favor compare los saldos del Estado de Cuenta con sus registros. Si no concuerdan informe a nuestros auditores independientes.</p> <p>KPMG del Ecuador del Ecuador Cía. Ltda (casilla 17-15-0038B, al fax (02)2450-356 ext. 102 o al mail juanparedes@kpmg.com) Se dará por aceptada su conformidad si no hay respuesta en 30 días posterior a la fecha ccte.</p>					

Estado de Cuenta



CHEQUES PROPIOS Y PAGADOS

<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>CUENTA Nº 2902-10553-9 NUEVETRESINCCOINDOCEROUNO</p> <p>CHEQUE Nº 000483 1723</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: INFIECO CIA. LTDA. LA SUMA DE: QUINIENTOS TREINTA Y TRES 46/100</p> <p>Loja, 2017/12/06 LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>ING. BYRON PATRICIO LOYOLA ROMAN</p> <p>2902-10553-9 H15H15</p> <p>#000483 *29010300A 2902105539# 05 4623#</p>	<p>Fecha de depósito en la Cuenta Corriente de Intiecco Cia Ltda</p> <p>06 DIC 2017</p> <p>Endoso a: 4075009656</p>
<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>CUENTA Nº 2902-10553-9 NUEVETRESINCCOINDOCEROUNO</p> <p>CHEQUE Nº 000487 3839</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: AGROTA CIA. LTDA. LA SUMA DE: CHEQUETA 04/100</p> <p>Loja, 2017/12/03 LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>ING. BYRON PATRICIO LOYOLA ROMAN</p> <p>2902-10553-9 H15H15</p> <p>#000487 *29010300A 2902105539# 05 3839#</p>	<p>AGROTA CIA. LTDA.</p> <p>71 0770 003860005 120417 Pague X Comp B. Pichincha Z1</p>
<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>CUENTA Nº 2902-10553-9 NUEVETRESINCCOINDOCEROUNO</p> <p>CHEQUE Nº 000489 3715</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: ALASKA S.A. LA SUMA DE: MIL DOSCIENTOS SESENTA 07/100</p> <p>Loja, 2017/12/08 LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>ING. BYRON PATRICIO LOYOLA ROMAN</p> <p>2902-10553-9 H15H15</p> <p>#000489 *29010300A 2902105539# 05 3715#</p>	<p>00390039 201 DAGXCOMPEN PRODUBANCO 12/12/17</p> <p>INFORMADORA ALASKA INFORMADORA ALASKA S.A.</p>
<p>BANCO DE LOJA SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO</p> <p>CUENTA Nº 2902-10553-9 NUEVETRESINCCOINDOCEROUNO</p> <p>CHEQUE Nº 000491 1775</p> <p>PÁGUESE A LA ORDEN DE: TADEC CIA. LTDA. LA SUMA DE: TRESCIENTOS DIEZ Y SIETE 21/100</p> <p>Loja, 2016/12/04 LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN</p> <p>ING. BYRON PATRICIO LOYOLA ROMAN</p> <p>2902-10553-9 H15H15</p> <p>#000491 *29010300A 2902105539# 05 1775#</p>	<p>Para depositar en la cuenta Nº 2902105539 de TADEC CIA LTDA Pichincha</p>

Facturas de Compra

 ECUAQUIMICA La mano amiga <small>ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.</small>	FACTURA No. 007-900-000052675	AUTORIZACIÓN SRI 2909201701200790000005267509900187074 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 29-09-2017 08:03a.m.
R.U.C. 0990018707001 Contribuyente Especial Resol. 6925 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI	Dir. Matriz: José Santiago Castillo y Av. Juan Tanco Marengo, Km. 1.8, Guayaquil - Ecuador Dir. Sucursal: Av. España 1409 y Turugayco	CLAVE DE ACCESO:  <small>2909201701099001870700120079000000526751234567811</small>
AMBIENTE: PRODUCCION EMISIÓN: NORMAL		

Cliente: LOYOLA ROMAN BYRON PATRICIO	R.U.C./C.I.: 1102476171001
Dirección: LOJA - LOJA: GRAN COLOMBIA 02-15 ENTRE ANCON Y TENA	
Lugar Emisión: CUENCA	Fecha Emisión: 29/09/2017 Vencimiento: 28/11/2017

Código	Descripción	Empaque	Lote	F.Vence	Cant.	Precio Unitario	Descuento		IVA	Precio Total
							%	Valor		
22690293	CACHERA METÁLICA 2 SALIDAS	UNIDAD	1104/13	jan-20	2	7.00	12.00	1.68	12	12.32
22790024	JUEGO DE CORREAS ACOCHONADA	UNIDAD			1	11.00	12.00	1.32	12	9.68
22790168	MANGUERA ALTA PRESION NEGRA X 100 MT (8.5 MM)	UNIDAD			2	160.00	12.00	38.40	12	281.60
22790031	PISTOLA PLASTICA STEEL COMPLETA	UNIDAD	283604	jan-26	2	10.00	12.00	2.40	12	17.60

1. EL PRESENTE DOCUMENTO CONSTITUYE UNA OBLIGACIÓN MONETARIA DEL CLIENTE A FAVOR DE ECUAQUIMICA. A SER CANCELADA EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES.
2. EMITIR EL COMPROBANTE DE RETENCIÓN DENTRO DEL TÉRMINO NO MAYOR DE CINCO DÍAS DE RECIBIDO EL COMPROBANTE DE VENTA (Ref.: Art. # 50 de la L.O.R.T.I.).
3. RETENCIONES ELECTRÓNICAS FAVOR ENVIARLAS A retenciones@ecuaquimica.com.ec

Información Adicional									
Email:	lacasaagricultor@gmail.com								
Telefono:	2720993								
Cliente:	CUE-1705								
Contacto:	LOYOLA ROMAN BYRON PATRICIO								
Bodega:	CUE-9726 - CASA DEL AGRICULTOR								
Cod. Almacén:									
Forma de Pago:	CREDITO								
Secuencial:	3635978								
Digitador:	208-vguzhnay Vendedor: CUE-263 R. SINCHE								
Observación:	CORTE DE BODEGA PROCEDE PROCESO								
Orden de Compra:									
<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;">Total Sin Dctos:</td> <td style="text-align: right;">365.00</td> </tr> <tr> <td>Valor Dcto/Subsidio:</td> <td style="text-align: right;">43.80</td> </tr> <tr> <td>Valor Bonificado:</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td>Total:</td> <td style="text-align: right;">359.74</td> </tr> </table>		Total Sin Dctos:	365.00	Valor Dcto/Subsidio:	43.80	Valor Bonificado:	0.00	Total:	359.74
Total Sin Dctos:	365.00								
Valor Dcto/Subsidio:	43.80								
Valor Bonificado:	0.00								
Total:	359.74								
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo						
OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	359.74	60	DIAS						

SUBTOTAL 12%	321.20
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL No objeto de IVA	0.00
SUBTOTAL Exento de IVA	0.00
Total descuento bonificado	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	321.20
Total Descuento	43.80
IVA 12%	38.54
VALOR TOTAL	359.74

Recibí Conforme

Fecha / Hora llegada: _____

Fecha / Hora entrega: _____

Nombre Receptor: _____

Ident. Receptor: _____



INTIAGRO
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE
MATERIAS E INSUMOS AGROPECUARIOS
De: Rocío del Carmen Guaman Guailas

Dirección: Del Chofer Pilas 2 Carlos Córdova
Bazarán sn y Pluvio Ludeña
Celular: 0968449991 * Loja - Ecuador
Email: rocioguaman86@gmail.com

R.U.C.1104503964001
AUT.SRI.Nº1121391911
FACTURA 002-001-00
Nº 001158

CÓDIGO : 59
CLIENTE : LOYOLA ROMAN BYRON PATRICIO
DIRECCIÓN: AV. GRAN COLOMBIA Y FENA
RUC/C.I.: 1102476171001

FECHA/EMISION: LOJA, 13/10/2017
FECHA/VENC.: 13/10/2017
PLAZO:

VEND.:
G REMISIÓN:
PEDIDO:

CÓDIGO	DESCRIPCIONES	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO NETO	VALOR TOTAL
204	INICIAL AVES 21 % *40 KG	1	28.00	28.00
55	POSTURA * 40 KG	1	27.00	27.00
<i>cancelado</i>				

FORMA DE PAGO: EFECTIVO \$55.00

SUBTOTAL	DESCUENTO	FLETE	I.V.A. 12 %	I.V.A. 0 %	I.V.A. %	TOTAL
55.00	0.00		0.00	55.00	0.00	55.00

SON: CINCUENTA Y CINCO DOLAR(ES), con 00/100.-

Imprenta MEGAGRAF • Hector Efrén Cuenca Nagua • Telefax: 2588478 • R.U.C.1104029747001
 AUT.SRI.Nº4691 • Emis.001101 al 001800 • Fecha: 07/Septiembre/2017 • Válido hasta: 07/Septiembre/2018

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD ORIGINAL-ADQUIRENTE COPIA-EMISOR

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

GOMEZ ALVAREZ JOSUE MIJAIL

ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES A CAMBIO DE UNA RETRIBUCION O POR CONTRATO (LOCAL COMERCIAL)

DIR: Gra Colombia Telf: 0994040846 / 072582967
E-mail: josgo_2612@outlook.com LOJA - ECUADOR

R.U.C.: 1104359847001
Aut.SRI.Nº4691

FACTURA
001-001-

Nº 000000056

Fecha: 15/OCTUBRE/2017

SR. (ES): BYRON PATRICIO LOYOLA ROMAN

R.U.C./C.I.: 1102476171 TELF: 2720993

DIR: GRAN COLOMBIA Y ANCON

DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
VALOR POR CANON DE ARRENDAMIENTO DE:		
Oficina (s)		
Local Comercial	133.95	133.93
Vivienda		
Paga por el mes de:		
desde 15/OCTUBRE		
hasta 15/NOVIEMBRE		
del 2017		

FORMA DE PAGO: Efectivo Electrónico Tarjeta de Creditor/Débito Otros

SON: _____

FIRMA AUTORIZADA

IMPRENTA BRICENO - Francisco Rafael Cuenca Briceño - RUC: 1718937954001 - S.R.I Aut. N°13628
- 0987382250 - 0993411404 F.E. 06/Mayo/2017 - Emisión: 000000051 al 000000075.
Documento Categorizado: No

FIRMA CLIENTE

Válido hasta 06/Mayo/2018.

SUBTOTAL	133.93
DESCUENTO	
I.V.A 0 %	
I.V.A 12 %	16.07
TOTAL \$	150.00

Original- Adquirente - Copia- Emisor



**CORPORACION INTERNACIONAL
DE CULTIVOS
CORPCULTIVOS S.A**

12

CORPORACION INTERNACIONAL DE CULTIVOS
CORPCULTIVOS S A
Urbanización la Eloisa entrada a la Bota, calle C E11-114
y Julio Ramos

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

RUC/CI: 1791349547001

FACTURA

No 001-001-000073182

NUMERO DE AUTORIZACION

1511201701200100100007318217913495474

FECHA Y HORA DE 2017-11-15T08:13:47-05:00
AUTORIZACIÓN

AMBIENTE PRODUCCION

EMISION NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1511201701179134954700120010010000731820002849611

Razon Social / Nombres y Apellidos BYRON PATRICIO LOYOLA ROMAN

RUC/CI: 1102476171001

Fecha Emisión 15/11/2017

Guía de Remision

Código	Cant	Descripción	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
SK AV	3.00	BROCOLI AVENGER LATA X 100.000 SEMILLAS	587.00	0.00	1,761.00

INFORMACION ADICIONAL

DIRECCION GRAN COLOMBIA Y ANCON

DIAS PLAZO CREDITO 30 DIAS

TELEFONO 072589840

EMAIL lacasaagricultor@gmail.com

OBSERVACIONES PEDIDO DE CLIENTE N 25027

FORMAS DE PAGO SRI 20-OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO 1761

SUBTOTAL 12%:	0.00
SUBTOTAL 0%	1,761.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1,761.00
DESCUENTO:	0.00
IVA 12%:	0.00
VALOR TOTAL	1,761.00

ECOAGRO

12

ECOAGRO

Dir. Matriz: AV. JAIME ROLDOS AGUILERA SN Y 09 DE OCTUBRE

Dir. Sucursal: AV. JAIME ROLDOS AGUILERA SN Y 09 DE OCTUBRE

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

RUC: 1191752275001

FACTURA

No. 001-002-000005458

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

2112201701200100200000545811917522753

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2017-12-21T16:21:14-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2112201701119175227500120010020000054589216995212

Razón Social / Nombres y Apellidos:

LOYOLA ROMAN BYRON PATRICIO

Identificación: 1102476171001

Fecha Emisión:

21/12/2017

Guía Remisión:

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
MP1010A	TRIMEDLURE X 2GR	20.00	\$ 6.14	0	\$ 122.80

Información adicional
Dirección AV.GRAN COLOMBIA 02-15 Y ANCON Y TENA
Email lacasaagricultor@gmail.com
Teléfono 0982970083

SUBTOTAL 0%	\$ 122.80
SUBTOTAL	\$ 122.80
DESCUENTO	\$ 0.00
TOTAL	\$ 122.80

CH. JJS RLO. LOZA
\$ 626.23
05/02/18

Facturas de ventas

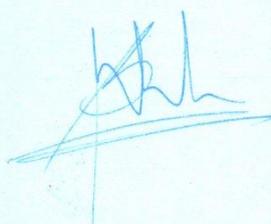
 ASA DEL AGRICULTOR Dirección: Av. Gran Colombia 02-15 Y Ancon y Tena Telf.: 2720993 - 0982970083 E-mail: lacasaagricultor@gmail.com Loja - Ecuador	<i>Loyola Roman Byron Patricio</i> INGENIERO AGRONOMO	"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
	002-002- Nº 000010090	R.U.C.: 1102476171001 Nº Aut. SRI. 1120833128

CLIENTE... : SANDOVAL AVILA LUIS ALBERTO **Nro. : 14625**
RUC/C.I... : 1103384739001 **TIPO DE VENTA: CONTADO**
DIRECCION: LOJA - AV. UNIVERSITARIA E/ CARIAMANGA Y CATACOCHA
FEC/EMIS. : LOJA, 01/09/2017 **FECHA/VENC. : 01/09/2017**
VENDEDOR. : (1) LOYOLA ROMÁN BYRON ING.

CANT.	DESCRIPCION	PREC UNIT.	TOTAL
1	RATIGEN CEBO FRESCO X KILO	12.75	12.75
	VENTAS TARIFA 0 % =>		12.75
	VENTAS TARIFA 12 % =>		0.00
	DESCUENTOS =>		0.00
	SUBTOTAL =>		12.75
	IVA COBRADO =>		0.00
	TRANSPORTE =>		0.00
	TOTAL A PAGAR: \$.		12.75

SON: DOCE DOLAR(ES), con 75/100.-
NOTA:

ENTREGADO: **RECIBIDO:**



FORMA DE PAGO
 EFECTIVO INGRESANDO DEPOSITANDO OTROS

IMPRENTA INTERGRAF - Jhotheth Santiago Alejandro Matamoros-R.U.C.: 1102645270001 N° de Aut.: 1437- Emis.: 009.701 al 010.300 ELAB.: - 31 - MAYO - 2017 - - Válido Emisión hasta - 31 - MAYO - 2018

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR

 LA CASA DEL AGRICULTOR Dirección: Av. Gran Colombia 02 - 15 Y Ancon y Tena Telf.: 2720993 - 0982970083 E-mail: lacasaagricultor@gmail.com Loja - Ecuador	<i>Loyola Roman Byron Patricio</i> INGENIERO AGRONOMO	"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
	FACTURA Nº 000010226	

CLIENTE... POMA GORDILLO JOSE VINICIO
RUC/C.I... 1105228736
DIRECCION: LOJA - BELLAVISTA
FEC/EMIS.. LOJA, 05/10/2017
VENDEDOR.. (1) LOYOLA ROMÁN BYRON ING.

Nro.: 14861
TIPO DE VENTA: CONTADO
FECHA/VENC.: 05/10/2017

CANT.	DESCRIPCION	PREC_UNIT.	TOTAL
2	QUITALANCHA AZUL X 250GR	3.00	6.00
1	MENOREL ENGROSE X KG	3.50	3.50
1	ECUAFIX X 500CC	2.90	2.90
	VENTAS TARIFA 0 % =>		12.40
	VENTAS TARIFA 12 % =>		0.00
	DESCUENTOS =>		0.00
	SUBTOTAL =>		12.40
	IVA COBRADO =>		0.00
	TRANSPORTE =>		0.00
	TOTAL A PAGAR: \$.		12.40

SON: DOCE DOLAR(ES), con 40/100.-
NOTA:

ENTREGADO:



RECIBIDO:

FORMA DE PAGO			
EFFECTIVO	INGRESOS	TRANSFERENCIA	OTROS

	LA ASA DEL AGRICULTOR	<i>Loyola Roman Byron Patricio</i> INGENIERO AGRONOMO	"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"
	Dirección: Av Gran Colombia 02 -15 Y Ancon y Tena Telf.: 2720993 - 0982970083 E-mail: lacasaagricultor@gmail.com Loja - Ecuador		
002-002-	FACTURA Nº 000010294		R.U.C.: 1102476171001 Nº Aut. SRI. 1120833128

CLIENTE...: GALLO EGAS JUAN

Nro.: 14976

RUC/C.I...: 1700315714

TIPO DE VENTA: CONTADO

DIRECCION: LOJA - MALACATOS

FEC/EMIS.: LOJA, 20/10/2017

FECHA/VENC.: 20/10/2017

VENDEDOR.: (1) LOYOLA ROMÁN BYRON ING.

CANT.	DESCRIPCION	PREC UNIT.	TOTAL
1	EVISECTS X 100GR	7.00	7.00
1	ACTELIC X 250CC	12.00	12.00
1	PATRON X 750GR	10.80	10.80
1	FUERZA VERDE FE I-D-C X 500GR	2.00	2.00
1	FUERZA VERDE FLORACION X 500GR	2.00	2.00
	VENTAS TARIFA 0 % =>		33.80
	VENTAS TARIFA 12 % =>		0.00
	DESCUENTOS =>		0.00
	SUBTOTAL =>		33.80
	IVA COBRADO =>		0.00
	TRANSPORTE =>		0.00
	TOTAL A PAGAR: \$.		33.80

SON: TREINTA Y TRES DOLAR(ES), con 80/100.-

NOTA:

ENTREGADO:

RECIBIDO:

FORMA DE PAGO			
<input type="checkbox"/> EFECTIVO	<input type="checkbox"/> INGERSERVI	<input type="checkbox"/> REQUERIMIENTO	<input type="checkbox"/> OTROS

IMPRESA INTERGRAF - Jhohreth Santiago Alejandro Matamoros-R.U.C.: 1102845270001 Nº de Aut.: 1437- Emis.: 009.701 al 010.300 ELAB.: - 31 - MAYO - 2017 - Válido Emisión hasta - 31 - MAYO - 2018

ORIGINAL: ADQUIRENTE COPIA: EMISOR



**LA CASA DEL
AGRICULTOR**

Loyola Roman Byron Patricio
INGENIERO AGRONOMO

"OBLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD"

Dirección: Av. Gran Colombia 02 -15 Y Ancon y Tena Telf.: 2720993 - 0982970083 E-mail: lacasaagricultor@gmail.com Loja - Ecuador

002-002

Nº 000010554

FACTURA

R.U.C.: 1102476171001
Nº Aut. SRI. 1121489386

CLIENTE...: CONSUMIDOR FINAL

Nro.: 15414

RUC/C.I...: 9999999999999

TIPO DE VENTA: CONTADO

DIRECCION:

FEC/EMIS.: LOJA, 12/12/2017

FECHA/VENC.: 12/12/2017

VENDEDOR.: (1) LOYOLA ROMÁN BYRON ING.

CANT.	DESCRIPCION	PREC UNIT.	TOTAL
1	FUERZA VERDE FE I-D-C X 500GR	2.00	2.00
1	BALA 55 X 100CC	2.80	2.80
	VENTAS TARIFA 0 % =>		4.80
	VENTAS TARIFA 12 % =>		0.00
	DESCUENTOS =>		0.00
	SUBTOTAL =>		4.80
	IVA COBRADO =>		0.00
	TRANSPORTE =>		0.00
	TOTAL A PAGAR: \$.		4.80

SON: CUATRO DOLAR (ES), con 80/100.-

NOTA:

ENTREGADO:

RECIBIDO:

FORMA DE PAGO
EFFECTIVO | INTERFONO | REMEDIOS | OTROS

ORIGINAL-ADQUIRENTE COPIA-EMISOR
IMPRESA INTERGRAF - Joffreth Santiago Alejandro Matamoros-R.U.C.: 1102645270001 N° de Aut.: 1437- Emis.: 010.301 al 010.900 ELAB.: - 26 - SEPTIEMBRE - 2017 - Válido Emisión hasta - 26 - SEPTIEMBRE - 2018



**LA CASA DEL
AGRICULTOR**

Loyola Roman Byron Patricio
INGENIERO AGRONOMO

BLIGADO A LLEVAR
CONTABILIDAD*

Dirección: Av. Gran Colombia 02 - 15 Y Ancon y Tena Telf.: 2720993 - 0982970083 E-mail: lacasaagricultor@gmail.com Loja - Ecuador

002-002- **Nº 000010446**

FACTURA

R.U.C.: 110247617001
Nº Aut. SRI. 1121489386

CLIENTE...: CONSUMIDOR FINAL

Nro.: 15214

RUC/C.I...: 9999999999999

TIPO DE VENTA: CONTADO

DIRECCION:

FEC/EMIS.: LOJA, 17/11/2017

FECHA/VENC.: 17/11/2017

VENDEDOR.: (1) LOYOLA ROMÁN BYRON ING.

CANT.	DESCRIPCION	PREC_UNIT.	TOTAL
1	LINUREX X 250GR	6.25	6.25
	VENTAS TARIFA 0 % =>		6.25
	VENTAS TARIFA 12 % =>		0.00
	DESCUENTOS =>		0.00
	SUBTOTAL =>		6.25
	IVA COBRADO =>		0.00
	TRANSPORTE =>		0.00
	TOTAL A PAGAR: \$.		6.25

SON: SEIS DOLAR(ES), con 25/100.-

NOTA:

ENTREGADO:

RECIBIDO:

FORMA DE PAGO

EFFECTIVO CREDITO DEPOSITO OTRO

IMPRESA INTERGRAF - Jhohfrith Santiago Alejandro Matamoros-R.U.C.: 1102645270001 N° de Aut.: 1437- Emis.: 010.301 al 010.900 ELAB.: - 26 - SEPTIEMBRE - 2017 - - Válido Emisión hasta - 26 - SEPTIEMBRE - 2018 ORIGINAL-AOJURENTE COPIA-EMISOR


 diciembre 18 del 2017 18:16

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL
 LA CASA DEL AGRICULTOR

LOYOLA ROMAN BYRON PATRICIO

DETALLE DE COMPROBANTE DE PAGO

No. Comprobante: 0000000099212244

Concepto: PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,
 No. RUC / REGISTRO: 1102476171001 - 0002 Emitido en: 2017-12-18
 Nombre / Razón Social / Organización: LOYOLA ROMAN BYRON PATRICIO - LA CASA DEL AGRICULTOR Fecha de Vigencia de Pago: 2017-12-31
 Periodo de Pago: 2017 - 11
 Forma de pago: Fondos propios
 Observación:

AFFILIADOS

PERIODO	RT	CEDULA	NOMBRE	SUELDO	DIAS	OBS.	VALOR	TIEMPO PARCIAL
2017 - 11	06	1102574439	ROMERO CORONEL CARMEN ALICIA	354.41	30	NNA	79.19	0.00
2017 - 11	68	1102476171	LOYOLA ROMAN BYRON PATRICIO	375.00	30	NNA	66.00	0.00
				759.41			145.19	0.00

Valor	
Intereses por mora (+)	149.03
Seguro Salud Tiempo Parcial (+)	1.66
Honorarios Abogado (+)	0.00
Gastos Administrativos (+)	0.00
Subtotal (=)	0.00
Notas de Crédito (-)	150.69
Total (=)	0.00
	150.69

Señor Empleador

Usted puede pagar sus obligaciones patronales en línea en cualquier agencia de los bancos: Pichincha, Bolivariano, Guayaquil, Austro, Pacífico, Emancipación, Oficinas de Western Unión Red Activa, Ventanillas Coop. de Ahorro y Crédito El Sagrario, Almacenes TIA, en cualquier agencia de pagos y mediante Tarjetas de Crédito (Diners, Discover, Visa y Master Card Pichincha, Visa Banco de Loja y Visa Banco General miñahui).

Cuando realiza los pagos en bancos, el estado inicial del comprobante es DEPOSITADO y luego de la conciliación se registrará como PAGO.

La cancelación de planillas de obligaciones patronales a través de débito bancario no requiere generación previa del comprobante. En cuanto a las planillas de pago a través de tarjetas de crédito, el comprobante debe generarse obligatoriamente para brindarle el servicio.



CÓDIGO SECTORIAL

CODIGO_COMISION	COMISION	CODIGO_RAMA	RAMA	CODIGO_CARGO	CARGO	VALOR
CONSTRUCCIÓN	A14	A141000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	141000000004	OPERADOR MAQUINA TUNELADORA (TOPO)	434,5200
CONSTRUCCIÓN	A14	A141000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	141000000005	OPERADOR DE CAMION SISTERNA PARA CEMENTO Y ASLFALTO	434,5200
CONSTRUCCIÓN	A14	A141000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	141000000006	OPERADOR DE CAMION ARTICULADO, CON VOLTEO	434,5200
CONSTRUCCIÓN	A14	A141000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	141000000007	OPERADOR DE CAMION MEZCLADOR PARA MICROPAVIMENTOS	434,5200
CONSTRUCCIÓN	A14	A141000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	141000000008	MAESTRO ELECTRICO/LINERO/SUBESTACIONES	434,5200
CONSTRUCCIÓN	A14	A141000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	141000000009	OPERADOR DE MÁQUINA EXTENDEDORA DE ADOQUÍN	434,5200
CONSTRUCCIÓN	A14	A141000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	141000000010	OPERADOR DE MÁQUINA SANJADORA	434,5200
CONSTRUCCIÓN	A14	A141000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	141000000011	OPERADOR DE CONCRETERA RODANTE / MIGSER	434,5200
CONSTRUCCIÓN	A14	A141000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	141000000016	RESIDENTE DE OBRA	436,3900
CONSTRUCCIÓN	A14	A141000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	141000000017	INGENIERO SANITARIO	436,3900
CONSTRUCCIÓN	A14	A142000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:20000000)	142000000010	OPERADOR TERMOFORMADO	412,4200
CONSTRUCCIÓN	A14	A142000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:20000000)	142000000011	OPERADOR MIXTAVADORA/MINICARGADORA CON SUS ADITAMENTOS	412,4200
CONSTRUCCIÓN	A14	A142000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:20000000)	142000000012	OPERADOR DE CAMION DE VOLTEO SIN ARTICULACIÓN	412,4200
CONSTRUCCIÓN	A14	A142000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:20000000)	142000000013	TÉCNICO EN CARPINTERÍA	412,4200
CONSTRUCCIÓN	A14	A142000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:20000000)	142000000014	TÉCNICO EN MANTENIMIENTO DE VIVIENDAS Y EDIFICIOS	412,4200
CONSTRUCCIÓN	A14	A142000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:20000000)	142000000015	TÉCNICO EN ALBAÑILERÍA	412,4200
CONSTRUCCIÓN	A14	A142000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:20000000)	142000000016	TÉCNICO EN OBRAS CIVILES	412,4200
CONSTRUCCIÓN	A14	A143000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:30000000)	143000000002	SUPERVISOR ELÉCTRICO GENERAL	435,2700
CONSTRUCCIÓN	A14	A143000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:30000000)	143000000003	SUPERVISOR SANITARIO GENERAL	435,2700
CONSTRUCCIÓN	A14	A143000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:30000000)	143000000013	MECANICO DE EQUIPO LIVIANO	395,8700
CONSTRUCCIÓN	A14	A143000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:30000000)	143000000015	OPERADOR MAQUINA ESTACIONARIA CLASIFICADORA DE MATERIAL	395,8700
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1507500000	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	150750000001	JEFE DE COBRANZAS	390,2500
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1507500000	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	150750000002	JEFE DE ADMINISTRACION	390,2500
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1507500000	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	150750000003	JEFE DE COMPRAS	390,2500
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1507500000	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	150750000004	JEFE DE IMPORTACIONES	390,2500
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1507500000	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	150750000005	JEFE DE DISTRIBUCIÓN	390,2500
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1507500000	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	150750000009	JEFE DE VENTAS/POSTVENTA	390,2500
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1507500000	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	150750000010	SUPERVISOR DE VENTAS	387,7900
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1507500000	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	150750000011	ANALISTA DE ADMINISTRACION	386,5900
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1507500000	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	150750000012	ANALISTA FINANCIERO/CREDITO/COBRANZAS	386,5900
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1507500000	COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	150750000027	VENDEDOR JUNIOR / EJECUTIVO DE VENTAS JUNIOR AL POR MAYOR Y MENO	384,4100
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1510000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	151000000001	VENDEDOR SENIOR / EJECUTIVO DE VENTAS SENIOR AL POR MAYOR Y MENO	386,5900
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1510000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	151000000002	ASESOR DE POSTVENTA	386,5900
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1510000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:10000000)	151000000003	DESPACHADOR DE TERMINAL	386,5900
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1520000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:20000000)	152000000004	JEFE DE PISTA	385,1600
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1520000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:20000000)	152000000005	DESPACHADOR COMBUSTIBLE/ISLERO	379,5500
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1520000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:20000000)	152000000006	AYUDANTE DE MECÁNICA	379,5500
COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE PROD	A15	A1520000000	MRL-TODAS LAS RAMAS (CIIU:20000000)	152000000007	VULCANIZADOR	379,5500
TURISMO Y ALIMENTACIÓN	A16	A1608551004	ESTABLECIMIENTOS QUE PRESTAN SERVICIOS DE ALOJAMIENTO TURÍSTICO,	1608551004017	AMA DE LLAVES (Establecimientos categoría Lujo)	381,6400
TURISMO Y ALIMENTACIÓN	A16	A1608551004	ESTABLECIMIENTOS QUE PRESTAN SERVICIOS DE ALOJAMIENTO TURÍSTICO,	1608551004018	AMA DE LLAVES (Establecimientos categoría Primera)	381,2700
TURISMO Y ALIMENTACIÓN	A16	A1608551004	ESTABLECIMIENTOS QUE PRESTAN SERVICIOS DE ALOJAMIENTO TURÍSTICO,	1608551004019	AMA DE LLAVES (Establecimientos categoría Segunda)	380,9000
TURISMO Y ALIMENTACIÓN	A16	A1608551004	ESTABLECIMIENTOS QUE PRESTAN SERVICIOS DE ALOJAMIENTO TURÍSTICO,	1608551004020	AMA DE LLAVES (Establecimientos categoría Tercera y Cuarta)	380,5200
TURISMO Y ALIMENTACIÓN	A16	A1608551004	ESTABLECIMIENTOS QUE PRESTAN SERVICIOS DE ALOJAMIENTO TURÍSTICO,	1608551004021	SOUS CHEF DE COCINA (Establecimientos categoría Lujo)	381,2700
TURISMO Y ALIMENTACIÓN	A16	A1608551004	ESTABLECIMIENTOS QUE PRESTAN SERVICIOS DE ALOJAMIENTO TURÍSTICO,	1608551004022	SOUS CHEF DE COCINA (Establecimientos categoría Primera)	380,9000
TURISMO Y ALIMENTACIÓN	A16	A1608551004	ESTABLECIMIENTOS QUE PRESTAN SERVICIOS DE ALOJAMIENTO TURÍSTICO,	1608551004023	SOUS CHEF DE COCINA (Establecimientos categoría Segunda)	380,5200
TURISMO Y ALIMENTACIÓN	A16	A1608551004	ESTABLECIMIENTOS QUE PRESTAN SERVICIOS DE ALOJAMIENTO TURÍSTICO,	1608551004024	SOUS CHEF DE COCINA (Establecimientos categoría Tercera y Cuarta)	380,1500
TURISMO Y ALIMENTACIÓN	A16	A1608551004	ESTABLECIMIENTOS QUE PRESTAN SERVICIOS DE ALOJAMIENTO TURÍSTICO,	1608551004025	INSPECTOR DE MESA (Establecimientos categoría Lujo)	380,9000



No imprimir este documento a menos que sea absolutamente necesario



Seguro General Obligatorio, se entenderá que la materia gravada es todo ingreso regular, susceptible de apreciación pecuniaria, percibido por el afiliado con motivo de la realización de su actividad personal, en cada una de las categorías ocupacionales definidas en el artículo 9 de esta Ley.

En el caso del afiliado en relación de dependencia, se entenderá por sueldo o salario mínimo de aportación el integrado por el sueldo básico mensual más los valores percibidos por concepto de compensación por el incremento del costo de vida, decimoquinto sueldo prorrateado mensualmente y decimosexto sueldo. Integrarán también el sueldo o salario total de aportación los valores que se perciban por trabajos extraordinarios, suplementarios o a destajo, comisiones, sobresueldos, gratificaciones, honorarios, participación en beneficios, derechos de usufructo, uso, habitación, o cualesquiera otras remuneraciones accesorias que tengan carácter normal en la industria o servicio. La Compensación Económica para alcanzar el salario digno no será materia gravada.

Para efecto del aporte, en ningún caso el sueldo básico mensual será inferior al sueldo básico unificado, al sueldo básico sectorial, al establecido en las leyes de defensa profesional o al sueldo básico determinado en la escala de remuneraciones de los servidores públicos, según corresponda, siempre que el afiliado ejerza esa actividad.

Nota: Inciso segundo reformado por Ley No. 00, publicada en Registro Oficial Suplemento 351 de 29 de Diciembre del 2010.

Concordancias:

CODIFICACION DEL CODIGO DEL TRABAJO, Arts. 117, 131, 133

Art. 12.- DETERMINACION DE LA MATERIA GRAVADA.- Para la determinación de la materia gravada, el IESS se registrá por los siguientes principios:

- a. Principio de Congruencia.- Todos los componentes del ingreso percibido por el afiliado que formen parte del cálculo y entrega de las prestaciones del Seguro General Obligatorio constituyen materia gravada para efectos del cálculo y recaudación de las aportaciones y contribuciones.
- b. Principio del Hecho Generador.- La realización de cualquier actividad remunerada por parte de los sujetos obligados a solicitar la protección del Seguro General Obligatorio, según el artículo 2 de esta Ley, es el hecho generador de las aportaciones y contribuciones a cada uno de los seguros sociales administrados por el IESS.
- c. Principio de la Determinación Objetiva.- El IESS como ente regulador de las aportaciones y contribuciones al Seguro General Obligatorio deberá determinar objetivamente la materia gravada de los afiliados en relación de dependencia, y sólo se hará excepción de aquellos componentes del ingreso laboral, en dinero o en especie, que excedan los límites máximos de imposición establecidos en esta Ley.

Concordancias:

CONSTITUCION DE LA REPUBLICA DEL ECUADOR 2008, Arts. 301

CODIGO TRIBUTARIO, CODIFICACION, Arts. 16, 68, 87

Art. 13.- BASE PRESUNTIVA DE APORTACION.- Para los afiliados sin relación de dependencia cuyo ingreso realmente percibido sea de difícil determinación, el IESS definirá anualmente, para cada una de las categorías especiales más relevantes en el mercado de trabajo, una base presuntiva de aportación (BPA) que expresará, en múltiplos o submúltiplos del sueldo o salario mínimo de aportación al Seguro General Obligatorio, la cuantía de la materia gravada.

Art. 14.- EXENCIONES.- No constituyen materia gravada y no se incluirán en el establecimiento de la base presuntiva de aportación (BPA):



Art. 146.- INSCRIPCIÓN DEL TRABAJADOR.- Los trabajadores de la construcción están obligados a obtener el carné de inscripción en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, para desarrollar su actividad.

Concordancias:

CODIFICACION DEL CODIGO DEL TRABAJO, Arts. 562

Art. 147.- INSCRIPCIÓN DEL EMPLEADOR.- Los empleadores, cualquiera que fuese la calidad bajo la cual realizan las obras de edificación de inmuebles, están obligados a obtener su Cédula de Inscripción Patronal en el IESS. Las municipalidades no otorgarán permisos de construcción a los empleadores que no exhiban el respectivo certificado de inscripción patronal.

Art. 148.- EXENCIÓN DEL ENVÍO DE AVISOS.- El empleador de la construcción no está obligado a remitir al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social el Aviso de Entrada ni el Aviso de Salida de sus trabajadores; y el tiempo de trabajo de éstos se acreditará únicamente con la planilla de remisión de aportes.

Concordancias:

CODIFICACION DEL CODIGO DEL TRABAJO, Arts. 42

Art. 149.- FONDOS DE RESERVA.- Cualquiera que fuese el tiempo de aseguramiento de los trabajadores de la construcción, el empleador está obligado a remitir al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, junto con las demás aportaciones mensuales, el valor equivalente a la doceava parte del salario percibido por el trabajador, por concepto del Fondo de Reserva que el IESS acreditará a los trabajadores de la construcción.

Concordancias:

CODIFICACION DEL CODIGO DEL TRABAJO, Arts. 196, 201

Art. 150.- APORTACIÓN PROPORCIONAL POR SEMANA INTEGRAL.- Si la relación laboral termina antes de cumplidas las cinco jornadas por semana del trabajador de la construcción, su empleador confeccionará las planillas y pagará los aportes al IESS por la parte proporcional de la semana integral.

Concordancias:

CODIFICACION DEL CODIGO DEL TRABAJO, Arts. 172

Art. 151.- CONTROL DE AFILIACIÓN.- El Banco Ecuatoriano de la Vivienda, los bancos privados con sección hipotecaria y las asociaciones mutualistas de ahorro y crédito para vivienda, remitirán mensualmente al IESS la información referente a los créditos concedidos para edificación de inmuebles a fin de controlar la afiliación de los trabajadores que sean ocupados en ellas.

Las municipalidades remitirán al IESS informes mensuales sobre los permisos de construcción que fueren concedidos en sus respectivas circunscripciones cantonales.

**TÍTULO VI
DEL RÉGIMEN ESPECIAL DEL SEGURO VOLUNTARIO**

Art. 152.- AFILIACIÓN VOLUNTARIA.- El IESS aceptará la afiliación voluntaria de toda persona mayor de edad no comprendida entre los sujetos obligados del artículo 2 que manifieste su voluntad



No imprimir este documento a menos que sea absolutamente necesario



de acogerse a este régimen y cumpla los requisitos y condiciones señalados en el Reglamento General de esta Ley.

Art. 153.- PAGO DE APORTES.- El afiliado voluntario pagará los aportes fijados por el IESS sobre los ingresos que realmente perciba y, en ningún caso, sobre valores inferiores al salario mínimo de aportación. El IESS podrá verificar en cualquier tiempo la cuantía de los ingresos realmente percibidos por el afiliado voluntario.

Art. 154.- PRESTACIONES Y BENEFICIOS.- Los afiliados voluntarios gozarán de los mismos beneficios y prestaciones que se otorgan a los afiliados obligados, en lo referente a los Seguros de Invalidez, Vejez, Muerte, Riesgos del Trabajo y asistencia por enfermedad y maternidad.

Concordancias:

CONSTITUCION DE LA REPUBLICA DEL ECUADOR 2008, Arts. 11

TITULO VII
DEL SEGURO GENERAL DE RIESGOS DEL TRABAJO

CAPITULO UNICO
NORMAS GENERALES

Art. 155.- LINEAMIENTOS DE POLITICA.- El Seguro General de Riesgos del Trabajo protege al afiliado y al empleador mediante programas de prevención de los riesgos derivados del trabajo, y acciones de reparación de los daños derivados de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales, incluida la rehabilitación física y mental y la reinserción laboral.

Concordancias:

CODIFICACION DEL CODIGO DEL TRABAJO, Arts. 347, 410

Art. 156.- CONTINGENCIAS CUBIERTAS.- El Seguro General de Riesgos del Trabajo cubre toda lesión corporal y todo estado mórbido originado con ocasión o por consecuencia del trabajo que realiza el afiliado, incluidos los que se originen durante los desplazamientos entre su domicilio y lugar de trabajo.

No están amparados los accidentes que se originen por dolo o imprudencia temeraria del afiliado, ni las enfermedades excluidas en el Reglamento del Seguro General de Riesgos del Trabajo como causas de incapacidad para el trabajo.

Concordancias:

CODIGO CIVIL (TITULO PRELIMINAR), Arts. 29

Art. 157.- PRESTACIONES BASICAS.- La protección del Seguro General de Riesgos del Trabajo otorga derecho a las siguientes prestaciones básicas:

- a. Servicios de prevención;
- b. Servicios médico asistenciales, incluidos los servicios de prótesis y ortopedia;
- c. Subsidio por incapacidad, cuando el riesgo ocasione impedimento temporal para trabajar;
- d. Indemnización por pérdida de capacidad profesional, según la importancia de la lesión, cuando el riesgo ocasione incapacidad permanente parcial que no justifique el otorgamiento de una pensión de invalidez;
- e. Pensión de invalidez; y,
- f. Pensión de montepío, cuando el riesgo hubiese ocasionado el fallecimiento del afiliado.

Almacén Agropecuario “La casa del agricultor”





UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TEMA:

**“ORGANIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL ALMACÉN
AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR” DE LA
CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2017”**

*Proyecto de Tesis previo a optar el
Grado y Título de Ingeniera en
Contabilidad y Auditoría, CPA.*

ASPIRANTE:

1859

Wendy Juleicy Piedra Guaycha

Loja – Ecuador

2017.

a. TEMA

“ORGANIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL ALMACÉN AGROPECUARIO “LA CASA DEL AGRICULTOR” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017”

b. PROBLEMÁTICA

El comercio inicia cuando el hombre empieza a vivir en sociedad, se crean las comunidades, surgen nuevas necesidades para mejorar las condiciones alimenticias, de vestido y vivienda, se da la división del trabajo, el hombre se especializa en una actividad e intercambia sus bienes por otros con personas que se especialicen en otra actividad. En un principio se utilizaba el sistema de trueque, es decir, el intercambio directo de un bien por otro, se presenta un problema, los bienes de intercambio no se puede utilizar como sistema de pago para otros bienes, con ello surge la moneda, que poco a poco se va diversificando hasta llegar a ser constituido por monedas de metales preciosos como el oro o la plata. Actualmente el comercio es una actividad esencial de cualquier país, representa la principal fuente de empleos en la economía. El sector se ha diversificado y ha adquirido nuevas tendencias para lograr un desarrollo económico, integrado y acelerado; capaz de propiciar un aumento en el número de empleos creados. Este sector da prioridad al desarrollo de una nueva visión donde se amplían los incentivos a los pequeños y medianos empresarios con facilidades y recursos para fomentar la labor de servicios.

El proceso de apertura económica que vive actualmente el Ecuador es de gran importancia debido a que incorpora a micro, pequeños, medianos y grandes empresarios dedicados a la compra y venta de bienes y servicios, es por ello que es uno de los países que se encuentran en vías de

desarrollo, encaminada al mejoramiento oportuno de la calidad de vida del hombre integrante de la comunidad; a medida que evoluciona el mercado, surge las nuevas empresas y grandes centros comerciales, dando lugar a la competitividad de nuevos productos y servicios.

En la ciudad de Loja, el sector comercial es una de las principales actividades económicas, por ser un punto medio entre la Costa y la Amazonía, constituida como una zona de encuentro entre comerciantes. En este sector se contemplan las actividades económicas relacionadas a la venta al por mayor y menor de: alimentos, bebidas, prendas de vestir, calzado, productos farmacéuticos, periódicos, productos agroquímicos, veterinarios, etc. En la actualidad en nuestra ciudad, de a poco van surgiendo los centros comerciales que son una forma exitosa, puesto que promueve las agrupaciones entre comerciantes de grandes y pequeñas empresas.

El Almacén Agropecuario “La Casa Del Agricultor” de propiedad del Ing. Byron Patricio Román Loyola se encuentra funcionando desde el 01 de agosto del año 2005, se encuentra ubicado en la Parroquia El Valle calle: Av. Gran Colombia número 02-15 intersección a la calle Ancón y Tena a cien metros del mercado Gran Colombia, sus actividades comerciales son venta al por mayor y menor de productos agroquímicos y veterinarios, está obligado a llevar contabilidad, el Almacén Agropecuario, se ha mantenido en el mercado por 12 años consecutivos debido a que ofrece a sus clientes y público en general diversidad de productos agropecuarios, y una atención amable y personalizada. Con el transcurso de los años se ha incorporado nuevas líneas de productos con el objetivo de proveer a los clientes una solución integral a sus necesidades. De acuerdo a una entrevista que se realizó al propietario del Almacén Agropecuario se observan los siguientes problemas:

- ❖ No lleva un correcto proceso contable de las actividades del negocio, sus declaraciones mensuales las realiza un consultor situación que hace que el control de las operaciones comerciales no sea adecuado y que permita obtener información económica financiera a través de los Estados Financieros, dado que el trabajo del contador o consultor es encaminado al cumplimiento de obligaciones tributarias y más no a reflejar toda la información producida en la empresa.
- ❖ Al no contar con los servicios profesionales de un contador, el Almacén agropecuario, no tiene un plan y manual de cuentas en el que se dispongan a detalle y debidamente codificada todas y cada una de las cuentas de acuerdo a la naturaleza y políticas del Almacén.
- ❖ No existen registros auxiliares de las operaciones que realiza durante el periodo contable, situación que limita al propietario del almacén agropecuario conocer la situación económica de la empresa.
- ❖ Se realizan ventas al contado, resultando un riesgo por lo que existe una alta competencia que ofrece a créditos, dado que sus ventas puedan disminuir y tenga que realizar ofertas, descuentos, bajar los precios y colocarlos por debajo de la competencia.
- ❖ El almacén agropecuario no cuenta con un inventario actualizado de los bienes, valores y obligaciones, se basa simplemente en las facturas de compra y venta, lo que trae consigo el desconocimiento de parte del propietario.
- ❖ Otro de los problemas que sucede es la falta de facturación por montos pequeños, debido a que los clientes no reclaman el comprobante de venta o por aglomeración de los mismos, pasan por alto emitir la factura.

- ❖ No se aplican indicadores financieros que evalúen el rendimiento del Almacén Agropecuario “La Casa del Agricultor”, mediante métodos de cálculo e interpretaciones por lo cual el propietario no cuenta con información oportuna que le permita conocer la situación de la empresa y la toma de decisiones para el crecimiento de la misma.
- ❖ Carece de un archivo secuencial de los documentos que respaldan las transacciones de las actividades del Almacén Agropecuario “La Casa del Agricultor” dificultando obtener un rápido acceso a la información

Formulación

¿Cómo incide la ausencia de una organización de la contabilidad en el almacén agropecuario “La casa del agricultor” de la ciudad de Loja?

Sistematización

- ❖ ¿En qué contribuye la actualización de los inventarios de bienes, valores y obligaciones con los que cuenta el Almacén Agropecuario?
- ❖ ¿Qué ocasiona en el almacén agropecuario “La casa del Agricultor”, la ausencia de registros auxiliares para controlar las operaciones económico-financieras que se generan?
- ❖ ¿En qué favorecería el diseño de un plan y un manual de cuentas de acuerdo a las políticas, objetivos y necesidades del Almacén Agropecuario?
- ❖ ¿En qué contribuiría la elaboración de un proceso contable y de los Estados Financieros que reflejen la situación real y económica del Almacén Agropecuario?

- ❖ ¿En que ayudaría la aplicación de Indicadores financieros en el Almacén Agropecuario “La Casa del Agricultor”?

c. JUSTIFICACIÓN

El Trabajo de Tesis se realiza en cumplimiento al Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, tiene como objetivo fundamental la Aplicación de la contabilidad en el Almacén Agropecuario “La Casa del Agricultor”, además este trabajo permitirá reforzar y poner en práctica todos los conocimientos adquiridos dentro de las aulas universitaria durante la formación profesional, el mismo que se basará en fundamentos científicos, permitiendo interactuar dentro de la sociedad y ser parte de la realidad actual.

El desarrollo de este trabajo de tesis contribuirá como una herramienta para recopilar, clasificar, registrar de una forma sistemática y estructurada las operaciones y transacciones y resumir los resultados a través de los Estados Financieros, del almacén Agropecuario “La casa del agricultor” en el periodo de 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017. Y mediante la aplicación de los indicadores financieros e interpretaciones el propietario del almacén agropecuario tendrá una valiosa herramienta que le ayudará a tomar medidas apropiadas para la toma de decisiones.

Además se contribuirá al desarrollo significativo de este tipo de empresas comerciales, dedicados a la venta de productos agropecuarios y así mismo se pretende que sirva como fuente de información para trabajos académicos en los que se necesiten conocer los beneficios que tienen llevar una correcta organización de la contabilidad en las diferentes empresas comerciales, así como también la interpretación de los indicadores financieros a través de la obtención de los Estados Financieros, que permita una adecuada toma de decisiones en bien de la empresa.

d. OBJETIVOS

Objetivo general

- ❖ Organizar la contabilidad en el almacén agropecuario “La casa del agricultor” de la ciudad de Loja. Período del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017.

Objetivos específicos

- ❖ Elaborar los inventarios para determinar, los bienes, valores y obligaciones con los que cuenta el Almacén Agropecuario al 01 de septiembre del 2017.
- ❖ Diseñar registros auxiliares que le facilite el registro adecuado de las transacciones obtenidas durante el periodo contable en el almacén agropecuario.
- ❖ Diseñar un plan y un manual de cuentas de acuerdo a las políticas, objetivos y necesidades del Almacén Agropecuario.
- ❖ Desarrollar el Proceso Contable, hasta obtener los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 que reflejen la situación real y económica del Almacén Agropecuario “La Casa del Agricultor”
- ❖ Aplicar indicadores financieros que evalúen el rendimiento del Almacén Agropecuario, en base a los Estados Financieros producto de la organización contable.

e. MARCO TEÓRICO

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

Clasificación

“Las empresas se clasifican considerando varios criterios:

a. Por la actividad

- ❖ **Industriales** La actividad básica de este tipo de empresas es la producción de bienes mediante la transformación de materias primas.
- ❖ **Comerciales** Son aquellas que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos y obtener ganancias.
- ❖ **Servicios** La actividad económica de estas empresas es vender servicios o capacidad profesional, es decir productos intangibles.

b. Por el tamaño

- ❖ **Pequeña empresa** Se considera pequeña empresa aquella que maneja escasos recursos económicos y humanos.

¹ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007; Pag 15

- ❖ **Mediana empresa** El capital es considerable y el personal incrementa.
- ❖ **Grande empresa** Las inversiones son de mayor cuantía, por lo tanto, las utilidades también son significativas, el personal que posee es especializado por departamentos.

c. Por la función económica

- ❖ **Primarias** Son las empresas de explotación (minera, forestal, productos del mar, etc.), las agropecuarias (agricultura y ganadería) y las de construcción.
- ❖ **Secundarias** Son aquellas empresas que se dedican a la transformación de materias primas. Ejemplo: empresas industriales.
- ❖ **Terciarias** Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros, etc.

d. Por la constitución del capital

- ❖ **Negocios personales o individuales** Se constituyen con un solo propietario.
- ❖ **Sociedades o compañías** Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas”.²

² ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja Ecuador; Año 2007; Pag.15,16

Empresa comercial

“Las empresas comerciales son aquellas que se encargan de adquirir mercancías de algún tipo para luego venderlas a los consumidores o a otras empresas, se caracterizan porque no realizan una transformación sobre los materiales adquiridos recurriendo a fuentes de energía y al trabajo aplicado al producto, sino que cumplen una función de intermediarios entre el productor y el consumidor por ello que se encarga de la distribución, traslado, venta, del producto.

Clasificación

- ❖ **Mayoristas.** - Estas empresas efectúan ventas en grandes cantidades, para que sean otras empresas comerciales las que distribuyan los productos directamente al consumidor.
- ❖ **Al detalle o menudeo.** - Estas empresas venden productos directamente al público consumidor.
- ❖ **Comisionistas.** - Se dedican a vender mercancías que los productores le dan a consignación, percibiendo por ello, una ganancia o comisión.

Objetivos

- ❖ Tienen como principal objetivo obtener ganancias.
- ❖ Satisfacer las necesidades humanas”³

³<https://es.scribd.com/presentation/358041700/Fundamento-de-Finanzas-CON-EJERCICIO>

Contabilidad

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable, 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”⁴

“La contabilidad es el sistema de información que mide las actividades de las empresas, procesa esa información en estados y comunica los resultados a los tomadores de decisiones”⁵

Importancia

La contabilidad es importante debido a que, mediante la recopilación, clasificación y registro de información de las operaciones de una empresa, con el fin de producir informes que analizados e interpretados permitan planear y tener un control de los negocios y así mismo saber la situación financiera real por la que atraviesa la misma para poder tomar decisiones en pro de su desarrollo.

Objetivos

- ❖ “Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, empresa.

⁴ URUEÑA B Olga Lucía; Contabilidad básica; Primera edición; Editorial; Fundación para la Educación Superior San Mateo; Bogotá Colombia; Año 2010; Pág. 18

⁵ HORNGREN, Charles y HARRISON; Contabilidad básical, Quinta edición, Editorial Pearson Prentice Hall, México, Año 2003, Pág 2.

- ❖ Reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes.
- ❖ Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad o pérdida obtenida durante el período, de acuerdo con los ingresos y egresos obtenidos de las actividades realizadas en el ejercicio contable.
- ❖ La codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil.
- ❖ Proporcionar la información razonable con base a registros técnicos.

Características

- ❖ **Comprensible.** La información contable debe ser clara y fácil de entender.
- ❖ **Útil y oportuna.** La contabilidad es útil cuando llega a tiempo a manos de los interesados y les permite tomar decisiones.
- ❖ **Confiable.** Los resultados contables deben ser razonables ya que se basan en acontecimientos reales y verificables, de los cuales los usuarios toman decisiones.
- ❖ **Comparable.** La contabilidad debe elaborarse con bases uniformes y consistentes a lo largo de varios períodos contables, que permite realizar comparaciones y análisis”⁶

⁶ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda.; Loja-Ecuador; Año 2007; Pag.19, 20

Principios de contabilidad generalmente aceptados

“Son conceptos que establecen la delimitación e identificación del ente económico. Las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los estados financieros”⁷

“Ente contable. - Es la empresa en sí, como ente que realiza cierta actividad económica, ya sea la venta de bienes o la prestación de servicios especializados, que se realicen adecuadamente cumpliendo las normas y reglamentos contables.

Equidad. - Se refiere que los datos proporcionados de todos los hechos económicos que ocurren en la empresa, se basen en información igual para todos los directivos, sin dar preferencia a nadie en particular.

Medición de recursos.- Los estados financieros se refieren a hechos, recursos y obligaciones económicas susceptibles de ser valorizados en términos monetarios.

Periodo de tiempo.- Los estados financieros resumen la información relativa a periodos determinados de tiempo, los que son conformados por el ciclo normal de operaciones de la entidad por requerimientos legales u otros.

Continuidad del ente contable.- Todo ente se entenderá que esta y continuara en funcionamiento dentro del futuro previsible, sin planes de liquidar o reducir significativamente sus actividades, a no ser que se diga expresamente lo contrario.

⁷BRAVO, Mercedes, Contabilidad General, Décima edición, Editora Escobar, Quito-Ecuador; Año 2011; Pág. 10,11

Medición en términos monetarios. - La contabilidad calculará en términos monetarios los bienes recursos, obligaciones y cambios que sucedan dentro de la empresa.

Devengado. - Las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren y se registran en libros en los ejercicios económicos con los cuales se relacionan.

Realización. - Una vez que se haya concluido una operación, se puede registrar en libros.

Costo histórico. - El registro de las operaciones que hace la empresa será siempre al valor de la compra o producción de un bien que se registrará a valor obtenido inicialmente.

Objetividad. - En caso de que la contabilidad sea afectada después de cerrar un periodo contable se tendrá que hacer el respectivo registro de ajustes.

Criterio prudencial.- Las estimaciones usadas en la presentación de información está involucrada una importante participación del juicio y criterio del profesional contable.

Uniformidad.- Los métodos, las técnicas y los procedimientos se deben aplicar uniformemente de un periodo a otro. Cuando por alguna razón se presenten cambios, hay que dejar constancia expresa de tal situación, e informar sobre los efectos que provoquen en la información contable futura.

Contenido de fondo sobre la forma.- Para la valoración de un hecho y la correspondiente afectación se debe prestar especial atención al fondo y a la realidad económica que se incorporan en los mismos y no en su forma legal solamente.

La partida doble.- Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectara por lo menos a dos partidas o cuentas contables: no habrá deudor sin acreedor y viceversa.

Revelación suficiente.- La información contable debe ser clara y comprensible de tal forma que los lectores tengan elementos suficientes para juzgar los resultados de las operaciones y de la situación financiera de la entidad. La información contable que se presente deberá ser siempre clara precisa y concisa.

Importancia relativa.- La información que arrojen los estados financieros obligatoriamente deberá caracterizarse por ser las más importantes del ente económico.

Conservatismo.- El profesional contable debe ser conservador en sus opiniones y estimaciones al aplicar sus conocimientos. ”⁸

Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

Según consta en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno la contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

⁸ ZAPATA, Pedro; Contabilidad General. Séptima edición; Bogotá; Editorial McGraw-Hill Interamericana; Año 2011; Pág.18

NEC	TÍTULO
1	Presentación de estados financieros
2	Revelación en los estados financieros de bancos y otras instituciones financieras similares
3	Estado de flujos de efectivo
4	Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance
5	Utilidad o pérdida neta por el período, errores fundamentales y cambios en políticas contables
6	Revelación de partes relacionadas
7	Efectos de las variaciones en tipo de cambio en moneda extranjera
8	Reportando información financiera por segmentos
9	Ingresos
10	Costos de financiamiento
11	Inventarios
12	Propiedad, planta y equipo
13	Contabilización de la depreciación
14	Costos de investigación y desarrollo
15	Contratos de construcción
16	Corrección monetaria integral de estados financieros
17	Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización
18	Contabilización de las inversiones
19	Estados financieros consolidados y contabilización de las inversiones en Subsidiarias
20	Contabilización de inversiones en asociadas
21	Combinación de negocios
22	Operaciones discontinuadas
23	Utilidad por acción
24	Contabilización de subsidios del Gobierno y revelación de información referente a asistencia Gubernamental
25	Activos intangibles
26	Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes
27	Deterioro del valor de los activos”

Fuente: ESPEJO Lupe, 2007; Pág. 44, 45

Elaborado por: La autora

Normas Internacionales De Contabilidad (NIC)

Las Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards. IAS), han jugado un papel importante y cada vez más son aceptadas por las empresas u organizaciones de los diferentes países, las mismas que son:

NIC	TÍTULO
1	Presentación de los estados financieros
2	Existencias
7	Estado de flujo de tesorería
8	Políticas contables, cambios en las estimaciones controles y errores
10	Hechos posteriores
12	Impuestos sobre los beneficios
16	Propiedad, planta y equipo
17	Arrendamientos
18	Ingresos
23	Gastos financieros
32	Instrumentos financieros
36	Deterioro del valor de los activos
37	Provisiones de pasivos, activos contingentes y pasivos contingentes
38	Activos intangibles
39	Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración
41	Agricultura

Fuente: ESPEJO Lupe, 2007; Pág. 47

Elaborado por: La autora

Ecuación contable

“Es una herramienta básica de la contabilidad que permite medir los cambios en el activo, pasivo y patrimonio, 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).

El equilibrio o igualdad que existe en la ecuación contable es fundamental, el activo siempre será igual al pasivo más el patrimonio.

La ecuación contable se la presenta con la siguiente fórmula:

$$\text{Activo} = \text{pasivo} + \text{patrimonio}$$

Activo. Comprende la propiedad de un negocio o una empresa, es decir los bienes y valores que tiene a su favor.

Pasivo. Las empresas para el desarrollo de sus actividades solicitan préstamos a terceras personas, instituciones bancarias, realizan compras a crédito; estas obligaciones o deudas contablemente se denominan pasivo.

Patrimonio. Una parte del patrimonio constituyen los aportes realizados por los socios, o el dueño del negocio que se denomina capital”⁹

Clasificación

❖ **“Contabilidad comercial.-** Empresas que se dedican a la compra–

⁹ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda.; Loja-Ecuador; Año 2007; Pág. 22, 23

venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos. Ejemplos: Empresas distribuidoras de artículos de primera necesidad, almacenes de calzado, de ropa, librerías, etc.

- ❖ **Contabilidad de costos o industrial.** Empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados. Ejemplos: fábricas de calzado, de ropa, de muebles, etc.
- ❖ **Contabilidad bancaria.-** Instituciones del sistema financiero. Ejemplos: Bancos, Cooperativas, etc.
- ❖ **Contabilidad gubernamental.-** Instituciones del sector público. Ejemplos: Ministerio de Economía y Finanzas, Municipios.
- ❖ **Contabilidad agropecuaria.-** es el registro de las operaciones que se llevan a cabo en las empresas que se dedican a actividades de agricultura y ganadería. Ejemplos: granjas agrícolas, porcinas, haciendas, empresas dedicadas a la crianza de animales para la venta en cualquiera de sus formas”¹⁰.

Contabilidad comercial

“La contabilidad comercial se refiere a la compra y venta de mercadería en la que esta no sufre ningún cambio, si no que el producto ya está elaborado y listo para su venta o consumo.

Sistema de registro y control de mercaderías

Este sistema permite registrar y tener un control de las entradas y salidas de las mercaderías existentes en la empresa. Este registro se lo puede

¹⁰ CAJAMARCA FAREZ, Angélica y VELEZ Peñaherrera Elizabeth; Implementación de un sistema de contabilidad en la empresa “Corpoauto”; Tesis de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría; Universidad del Azuay; Cuenca- Ecuador; Año 2007; Pág. 34

realizar mediante dos sistemas:

- ❖ El sistema de cuenta múltiple.
- ❖ El sistema de inventario permanente.

El inventario de cuenta múltiple

“Denominado también Sistema de Inventario Periódico consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería existe en la empresa en un momento determinado.”¹¹

“Para la aplicación de este sistema se utiliza varias cuentas contables que permiten obtener información aplicada de cada una.

Utiliza varias cuentas para la contabilización de las transacciones relacionadas con mercaderías que son:

- ❖ Mercaderías.
- ❖ Ventas.
- ❖ Devolución en ventas.
- ❖ Descuento en ventas.
- ❖ Compras.
- ❖ Devolución en compras.
- ❖ Descuento en compras.

¹¹ QUEZADA PIEDRA Diana Elizabeth; Implantación de la contabilidad comercial por el Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico en el centro veterinario “Animal Center” en la ciudad de Loja, periodo julio – agosto del 2009”; Tesis en licenciatura en Contabilidad y Auditoría; Universidad Nacional de Loja; Ecuador; Año 2011; Pág.51,52

- ❖ Transporte en compras”¹²

Sistema de inventario permanente

“Se utilizará el sistema de inventario permanente o perpetuo que permitirá tener un seguimiento continuo y permanente, y conocer el valor del inventario de mercaderías y su utilidad de venta. Para aplicar este sistema es necesaria la utilización de las tarjetas kardex, en las que se llevara un registro y control de todos los artículos que posee el almacén en un momento determinado.”¹³

Plan de cuentas

“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, facilita la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa, ya que al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro sabrán qué cuentas afectan a las transacciones; así mismo, facilita la elaboración y presentación de los estados financieros.

Denominado también Catálogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas.

Características

Todo plan de cuentas debe estar diseñado bajo ciertos parámetros que permitan cumplir con los requerimientos básicos de información que solicitan los usuarios, de tal forma que cumpla con los distintos objetivos de

¹² VÁSCONES ARROYO, José V, Contabilidad General para el siglo XXI, Quito Ecuador; Pág. 201

¹³<https://es.scribd.com/document/123341038/Sistema-de-Cuenta-Multiple-o-Inventario-Periodico>

la contabilidad y se ajuste siempre a las necesidades específicas de la empresa.

- ❖ **Flexibilidad.** El plan de cuentas debe estar diseñado de tal manera que permita en lo posterior agregar nuevas cuentas que se requieran bajo las condiciones existentes.
- ❖ **Adecuada clasificación.** Una adecuada clasificación indica que un plan de cuentas debe estar clasificado de acuerdo con las normas que establece la teoría contable.
- ❖ **Jerarquizado.** Un plan de cuentas debe establecer subdivisiones para cada uno de los grupos y subgrupos de partidas que conforman los estados financieros.
- ❖ **Claridad en las descripciones.** Claridad en las descripciones y denominaciones de las cuentas contables, con el objetivo de establecer una relación entre la descripción de la cuenta y su naturaleza.”¹⁴

Manual de cuentas

“Documento técnico que explica en forma detallada y lógica el uso de las cuentas en el proceso contable, es la guía que explica cómo podemos utilizar el catálogo de cuentas. Manual de cuentas se denomina a la descripción de cada cuenta.”¹⁵

Proceso contable

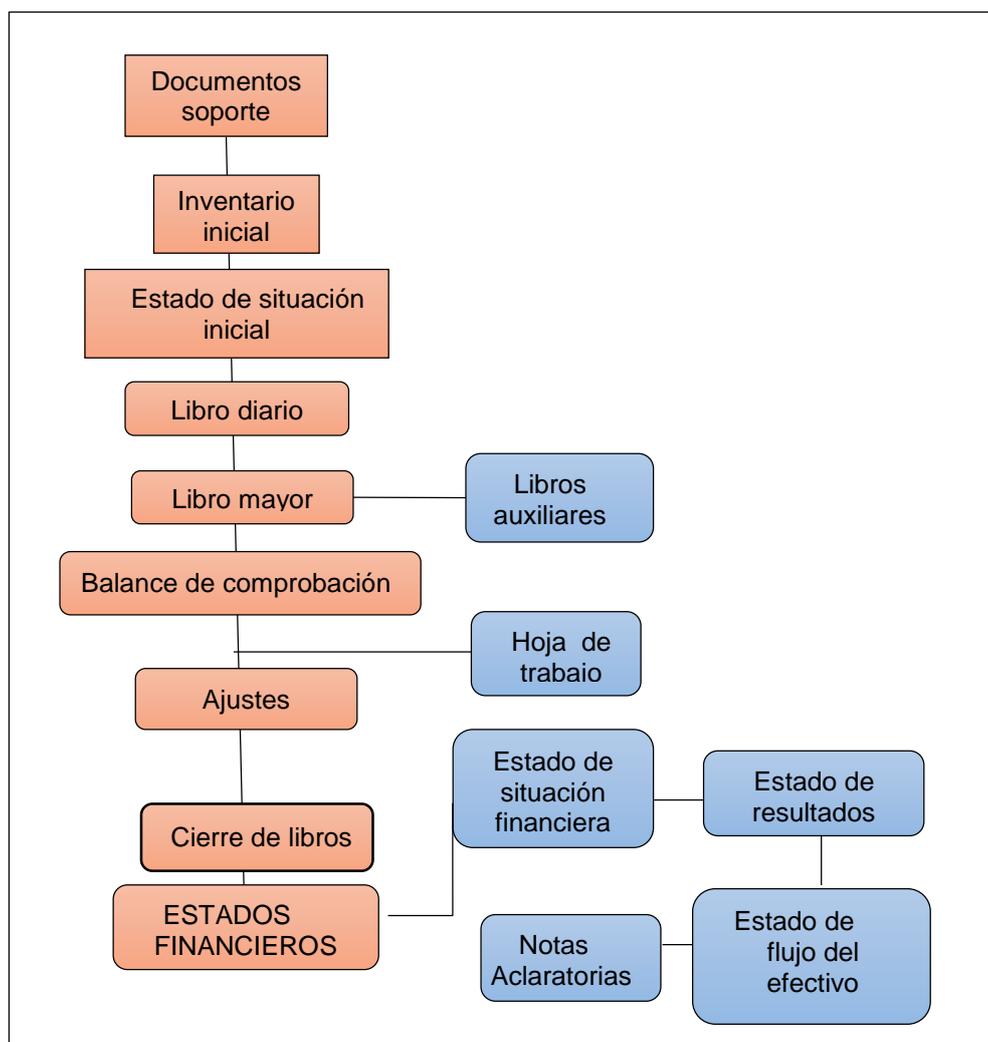
“Denominado también Ciclo Contable constituye la serie de pasos o la

¹⁴ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda. Loja-ECUADOR; AÑO 2007; PÁG. 64,65

¹⁵ ZAPATA, SÁNCHEZ, Pedro, Contabilidad General. Colombia. Año 1996 Pág. 21

secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los Estados Financieros”¹⁶

Organizador gráfico del proceso contable.



Fuente: VALDIVIEZO BRAVO, Mercedes; Pág. 46

Elaborado por: La autora

Documentos soporte

“La documentación soporte constituye la sustentación de las transacciones realizadas por la empresa así como el elemento esencial para el registro

¹⁶ VALDIVIEZO BRAVO, Mercedes. Contabilidad General, Sexta Edición. Quito-Ecuador, 2006, Pág. 42

contable. Todas las compras de bienes y servicios que constan registradas en la contabilidad, deberán estar respaldadas con los correspondientes comprobantes de venta y documentos de adquisiciones, emitidos por los vendedores o proveedores; debiendo constar en forma cronológica, secuencial y numérica. Así mismo, todos los gastos y, en general, los ingresos y egresos relacionados con las actividades comerciales que desarrollen, deben estar respaldados por los respectivos recibos, comprobantes de depósito, órdenes de pago y demás documentos necesarios.

Clasificación

Por su importancia: En principales y secundarios.

- ❖ **Documentos principales.** Son aquellos documentos que soportan o justifican las transacciones realizadas por la empresa. Ejemplos: facturas, notas de crédito, notas de débito, rol de pagos, etc.
- ❖ **Documentos secundarios.** Son aquellos documentos que se adjuntan a las transacciones realizadas como complemento de información. Ejemplos: facturas proformas, guías de remisión, etc.

Por su origen: En internos y externos.

- ❖ **Documentos internos.** Son aquellos documentos o soportes elaborados por la empresa, de acuerdo a sus necesidades. Ejemplo: nota de pedido.

- ❖ **Documentos externos.** Son aquellos documentos que sirven de respaldo a las transacciones realizadas por la empresa con terceras personas. Ejemplos: facturas, notas de crédito, etc.”¹⁷

Inventario inicial

“Son los bienes, existencias, derechos y obligaciones de una empresa a una fecha determinada; información que debe expresar el reconocimiento, medición, valuación y cuantificación financiera de sus activos, pasivos y patrimonio

En el inventario inicial se refleja la valorización de las mercaderías que existen dentro de la empresa, este se lo realiza al iniciar el año o el ejercicio económico. Por eso en primer lugar tendría que realizar un inventario inicial de todo lo que dispone la empresa.”¹⁸

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.

Se lo denomina así, porque es la agrupación de las cuentas del activo, pasivo y capital con la cual inicia sus actividades comerciales, a partir del primer período contable el estado de situación inicial se constituye en documento fuente, sobre la cual girará las posteriores transacciones comerciales.”¹⁹

¹⁷ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007; Pág. 370, 371

¹⁸ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007; Pág. 383

¹⁹ NARANJO SALGUERO, y Marcelo , S. Contabilidad Comercial y de servicios . Quito-Ecuador; Año 2010. Pág. 20.

“Empresa.”
Estado de situación inicial
Al 1 de enero/200X
Expresado en Dólares \$

1.	ACTIVO		
1.1	Activo Corriente		
1.1.1	Caja	xxx	
1.1.2	Caja chica	xxx	
1.1.3	Bancos	xxx	
1.1.4	Cuentas por Cobrar	xxx	
1.1.5	Mercaderías	xxx	
1.1.6	Clientes	<u>xxx</u>	
	Total Activo Corriente		xxx
1.2	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1	Muebles de oficina	xxx	
1.2.2	- Depreciación acumulada de muebles de oficina	xxx	
1.2.3	Equipo de computación	xxx	
1.2.4	- Depreciación acumulada de equipos de computación	<u>xxx</u>	
	Total Activo No Corriente		xxx
	TOTAL ACTIVO		<u><u>xxx</u></u>
2.	PASIVO		
2.1	Pasivo Corriente		
2.1.1	Cuentas por Pagar	xxx	
2.1.2	Documentos por pagar	<u>xxx</u>	
	Total Pasivo Corriente		<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO		xxx
3.	PATRIMONIO		
3.1	Capital	<u>xxx</u>	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>xxx</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>xxx</u></u>

Fecha.....

.....
Gerente

.....
Contador

Libro diario

“El libro diario es el primer registro contable principal que sirve para anotar en orden cronológico de fecha las operaciones que ocurren en la empresa, en base a la documentación fuente. Para el registro de las transacciones

se requiere el criterio por parte del profesional contable, de tal manera que la información que se refleja sea apropiada. ²⁰

La anotación de un hecho económico en el libro diario se llama asiento; es decir en él se registran todas las transacciones realizadas por una empresa

Procedimiento para registrar las transacciones en el libro diario

Es necesario hacer constar en la parte superior el nombre de la empresa, nombre del registro contable (libro diario), el año y el número de página, el mismo que será secuencial.

"Empresa" LIBRO DIARIO Al.....de.....del Folio N°					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Suman			

Fuente: ESPEJO, Lupe; Año 2007; Pág.384

Elaborado por: La autora

Libro mayor

“El libro mayor es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los

²⁰ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007; Pág. 384

diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.

La información que se requiere para la mayorización consta en el libro diario, y consiste en trasladar los valores de cada cuenta respetando su ubicación, es decir los valores que constan en la columna del debe del libro diario pasarán al debe del libro mayor; así mismo, los valores que constan en la columna del haber del libro diario pasarán al haber de la cuenta de mayor.

Por la naturaleza de la información que consta en el libro diario hay dos tipos de libro mayor:

- ❖ **Libro mayor principal.** Registra los movimientos de las cuentas principales. Ejemplos: caja, bancos, clientes, proveedores, servicios básicos, sueldos, etc.

“Empresa” LIBRO MAYOR. Al.....de.....del				
Nombre de la cuenta:				
Código:				
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
	Suman			

Fuente: ESPEJO, Lupe; Año 2007; Pág. 387

Elaborado por: La autora

- ❖ **Libro mayor auxiliar.** Sirve para anotar los movimientos de las cuentas auxiliares o subcuentas. Ejemplos: cliente “A”, cliente “B”, cliente “C”; agua potable, luz eléctrica, teléfono, etc.

“Empresa” LIBRO MAYOR AUXILIAR Al.....de.....del Código.....				
Nombre de la cuenta:			Código.....	
Nombre de la subcuenta:				
Código.....				
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
	Suman			

Fuente: ESPEJO, Lupe Año 2007; Pág. 387

Elaborado por: La autora

Procedimiento para la mayorización

En los registros del libro mayor principal y auxiliar es necesario hacer constar la cuenta o la subcuenta, según plan de cuentas, el año y número de página.

Por cada una de las cuentas y subcuentas que constan en el libro diario se realiza la apertura de un libro mayor principal y auxiliar; por otra parte, es necesario que las cuentas del libro mayor se presenten en el orden que constan en el plan de cuentas, (cuentas del activo, pasivo, patrimonio,

ingresos y gastos), esto facilita la elaboración de los estados financieros.
“²¹

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.

La información del balance de comprobación permite al contador realizar un análisis detallado de las cuentas y verificar que los saldos sean correctos, razonables y confiables. El balance de comprobación reemplaza los estados financieros y tampoco se debe confundir con el balance general, este último es el estado financiero que se presenta a diferentes usuarios.

El balance de comprobación ajustado muestra al final del ejercicio económico los saldos de las cuentas debidamente ajustadas, lo cual permite presentar la situación financiera y económica de la empresa con cifras reales. El balance de comprobación ajustado se lo prepara cuando todas las cuentas han sido modificadas o corregidas mediante asientos de ajuste y los saldos sirven para elaborar los estados financieros. “²²

²¹ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007; Pág. 386,387,388

²² ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007;; Pág. 391

"Empresa"						
BALANCE DE COMPROBACIÓN.						
Al.....de.....del						
N°	Código	Detalle	Sumas		Saldos	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
		Suman iguales				

Fuente: ESPEJO, Lupe; Año 2007; Pág. 391

Elaborado por: La autora

Ajustes contables

“A medida que transcurre el período 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 período contable hay que revisar los saldos de todas las cuentas para ver si estos reflejan la verdad en la fecha del cierre. Si es así, la cuenta está lista para ocupar su lugar en el estado financiero que le corresponde, de lo contrario habrá que modificar el saldo para que exprese la realidad en esa fecha.

Estas modificaciones se hacen por medio de asientos de diario que se denominan ajustes periódicos. Todas las cuentas pueden ser ajustadas si su saldo no es correcto.

Los ajustes que con mayor frecuencia se presentan son:

- ❖ Ajustes por errores y omisiones.

- ❖ Ajustes por usos indebidos.
- ❖ Ajustes por pre pagados.
- ❖ Ajustes por pre cobrados.
- ❖ Ajustes por gastos pendientes de pago
- ❖ Ajustes por rentas o ingresos pendientes de cobro
- ❖ Ajustes por depreciación de activos fijos
- ❖ Ajustes por amortización de activos diferidos. ^{“23}

Hoja de trabajo

“La hoja de trabajo forma parte de los papeles de trabajo; es un instrumento de ayuda para la estructura de los estados financieros.

En la hoja de trabajo se desarrollan los Estados Financieros en forma horizontal, las cuentas del débito del balance de Comprobación ajustado se desplazan a la columna del débito del Balance General (activos); las cuentas del crédito del balance de comprobación ajustado se desplazan a la cuenta del crédito del Estado de Resultados (ingresos) o la cuenta del crédito del Balance General (pasivos y patrimonio) ^{“24}

²³ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007; Pág. 393, 394

²⁴QUEZADA PIEDRA Diana Elizabeth; Implantación de la contabilidad comercial por el Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico en el centro veterinario “Animal Center” en la ciudad de Loja, periodo julio – agosto del 2009”; Tesis en licenciatura en Contabilidad y Auditoría; Universidad Nacional de Loja; Ecuador; Año 2011; Pág. 43

"Empresa" HOJA DE TRABAJO Al.....de.....del.....											
N	Detalle	Balance de comprobación		Ajustes		Balance ajustado		Estado de resultados		Balance General	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo y Patrimonio

Fuente: QUEZADA, Diana Elizabeth; 2011; Pág.44

Elaborado por: La autora.

ESTADOS FINANCIEROS

“Los estados financieros son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera y económica de una empresa, información que sirve a los diferentes usuarios para tomar decisiones cruciales en beneficio de la entidad.

La información que se presenta en los estados financieros sirve para:

- ❖ Tomar decisiones de inversión y crédito.
- ❖ Evaluar la gestión gerencial, la solvencia, liquidez de la empresa y la capacidad de generar fondos.
- ❖ Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento.

- ❖ Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.

Características cualitativas

Los atributos que hacen útil la información suministrada por los estados financieros son:

- ❖ La comprensibilidad: han de ser fácilmente comprensibles por los usuarios,
- ❖ La relevancia: ejercen influencia sobre las decisiones de los usuarios,
- ❖ Importancia relativa: no ha de evitarse ninguna información que pueda influir en las decisiones de los usuarios.
- ❖ Fiabilidad: la información ha de estar libre de sesgo o juicio y ser la imagen fiel de los hechos que se quieren representar,
- ❖ La representación fiel: los estados financieros han de mostrar la imagen fiel o presentación razonable de la situación financiera, gestión económica y cambios en la posición financiera de la empresa, de acuerdo con las normas contables,
- ❖ La esencia sobre la forma: las transacciones se han de reflejar de acuerdo con su esencia y realidad económica,
- ❖ Neutralidad: la información ha de estar libre de sesgo o prejuicio.
- ❖ Prudencia: los estados financieros han de prepararse con un cierto grado de precaución,

- ❖ Integridad: la información debe ser completa dentro de un cierto grado de importancia relativa,
- ❖ Comparabilidad: la información de una empresa debe ser comparable en el tiempo y comparable con otras empresas. Por tanto, el usuario debe ser informado de las políticas contables empleadas, de todo cambio que se produzca y del efecto del cambio. De todos los atributos anteriores, los principales son la comprensibilidad, la relevancia, la fiabilidad y la comparabilidad.

La información contable reflejada en los estados financieros debe servir para la toma de decisiones por parte de los usuarios tanto internos como externos. Usuarios internos. Están vinculados directamente con la empresa, por tanto, revisan o analizan la información financiera.

Clases de Estados Financieros

Un conjunto completo de estados financieros incluye los siguientes componentes:

- ❖ Estado de Resultados.
- ❖ Balance General.
- ❖ Estado de Flujos de Efectivo. ²⁵

Estado de resultados

“Es un estado financiero básico, dinámico que presenta para un periodo determinado los resultados de un negocio relacionados con ingresos, costos, gastos, utilidad o pérdida. Es como tener un video que muestre todo el movimiento de la empresa entre dos fechas determinadas.

²⁵ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007; Pág. 407

Con el propósito de facilitar el análisis de la información del estado de resultados se debe separar los ingresos y gastos operativos para demostrar la utilidad operacional, a continuación, se suman los ingresos no operacionales y se resta los gastos no operacionales, dando como resultado final la utilidad o pérdida del ejercicio. Los ingresos y gastos operacionales hacen referencia al cumplimiento de los objetivos para los cuales fue creada la empresa. ²⁶

“Empresa”
Estado de resultados
Del 1 de enero al 31 de diciembre del
Expresado en dólares \$

4. INGRESOS			
4.1 Ingresos operacionales			
4.1.1 Ventas	<u>xxx</u>		
Total Ingresos operacionales		xxx	
Total Ingresos			xxx
5. COSTOS Y GASTOS			
5.1 Costos			
5.1.1 Costo de ventas	<u>xxx</u>		
Total costos			xxx
5.2 Gastos			
5.2.1 Gastos administrativos			
5.2.1.1 Servicios básicos	<u>xxx</u>		
Total gastos administrativos		xxx	
5.2.2 Gastos de venta			
5.2.2.1 Publicidad	<u>xxx</u>		
Total gastos de venta		<u>xxx</u>	
Total Gastos			xxx
Utilidad del ejercicio			<u>xxx</u>

Fecha de presentación.....

.....

Gerente

.....

Contadora

²⁶ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007; Pag.412

Estado de Situación Financiera

“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.

Para la presentación de la información del balance general puede utilizarse los formatos:

- ❖ Horizontal o en forma de cuenta; o,
- ❖ Vertical o en forma de reporte.

El formato horizontal o de cuenta, consiste en presentar al lado izquierdo las cuentas del activo y al lado derecho las cuentas de pasivo y patrimonio.

En el formato vertical o de reporte, constan en primer lugar los activos, posteriormente los pasivos y patrimonio, se considera más práctico esta presentación porque facilita realizar comparaciones, sin embargo cualquiera de los dos formatos es aceptable.“²⁷

²⁷ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007; Pag. 409, 410

“Empresa.”
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del
Expresado en dólares \$

1. ACTIVO			
1.1 Activo Corriente			
1.1.1 Caja	xxx		
1.1.1.1 Caja chica	xxx		
1.1.2 Bancos	xxx		
1.1.3 Mercaderías	xxx		
1.1.4 Clientes	<u>xxx</u>		
Total activo corriente		xxx	
1.2 Propiedad, planta y equipo			
1.2.1 Muebles de oficina	xxx		
1.2.2 - Deprec. acum. de muebles de oficina	(xxx)		
1.2.3 Equipo de oficina	xxx		
1.2.4 - Deprec. acum. de eq. de oficina	<u>(xxx)</u>		
Total propiedad, planta y equipo		<u>xxx</u>	
TOTAL ACTIVO			<u><u>xxx</u></u>
2. PASIVO			
2.1 Pasivo Corriente			
2.1.1 Cuentas por pagar	xxx		
2.1.2 Documentos por pagar	xxx		
2.1.3 Sueldos por pagar	<u>xxx</u>		
Total pasivo corriente		xxx	
2.2 Pasivo no corriente			
2.2.1 Préstamos bancarios por pagar l/p	<u>xxx</u>		
Total pasivo a largo plazo		<u>xxx</u>	
TOTAL PASIVO			<u><u>xxx</u></u>
3. PATRIMONIO			
3.1 Capital			
3.1.1 Capital social	xxx		
3.2 Resultados			
Utilidad del ejercicio	<u>xxx</u>		
TOTAL PATRIMONIO		<u>xxx</u>	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>xxx</u></u>

Fecha de presentación.....

.....
Gerente

.....
Contadora

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.

“En este estado se vincula el resultado neto de la gestión con el cambio de la estructura financiera y con el reflejo de todo ello en el incremento o decremento del efectivo y de las inversiones temporales, se presenta información que se encuentra relacionada con los ingresos y egresos del efectivo durante un periodo contable, su finalidad es demostrar y explicar los cambios ocurridos en el capital circulante de un negocio; es decir el aumento o la disminución de recursos, con las entradas y salidas de efectivo.

Los usuarios de la empresa con la información de este estado podrán:

- ❖ Evaluar la habilidad de la empresa para generar flujos de efectivo netos positivos en el futuro.
- ❖ Evaluar la capacidad de la empresa para cumplir con el pago de sus obligaciones: pago a empleados, proveedores, dividendos y financiamiento externo.
- ❖ Evaluar las razones para las diferencias entre la utilidad neta y el flujo operativo de la empresa; y,
- ❖ Evaluar los efectos que sobre la posición financiera de la empresa tienen las transacciones de inversión y financiamiento que no requiere de efectivo, durante un período determinado.

Tipos de actividades

El estado de flujos de efectivo debe clasificar los ingresos y egresos de efectivo distinguiendo tres tipos de actividades:

- ❖ De operación.
- ❖ De inversión.
- ❖ De financiamiento.

Actividades de operación.- comprende la producción y distribución de bienes y la provisión de servicios; son transacciones que se incluyen en el cómputo de la utilidad neta.

Actividades de inversión Incluyen el otorgamiento y cobro de préstamos, así como la adquisición y venta de instrumentos de deuda, propiedades, planta y equipo y otros activos productivos; retenidos o usados por la empresa para la producción de bienes y servicios.

Actividades de financiamiento Incluye la obtención de recursos de los accionistas, así como facilitar un rendimiento sobre la inversión y el retorno de la misma.

Métodos de presentación.

- ❖ **Método directo.** Presenta con claridad las principales entradas y salidas de efectivo. Requiere presentar una conciliación entre la utilidad neta y el flujo de las actividades operativas.
- ❖ **Método indirecto.** Determina el flujo operativo partiendo de la conciliación con la utilidad neta. Proporciona un mejor vínculo entre el estado de resultados y el balance general. “²⁸

²⁸ ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007; Pag. 414-417

Esquema del estado de flujos de efectivo. Método indirecto

“Empresa.”

Estado de flujo del efectivo

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 200X

Expresado en miles de dólares

A. CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad neta antes de impuesto y partidas extraordinarias		xxx	
(+/-) AJUSTES A CUENTAS DE RESULTADOS			xxx
Depreciaciones	xxx		
Amortizaciones	<u>xxx</u>		
(+/-) AJUSTES EN EL BALANCE GENERAL			
Activo corriente y diferido			xxx
Incremento de inventarios	xxx		
Disminución de inventarios	<u>xxx</u>		
Pasivo corriente y diferido			xxx
Incremento de proveedores	xxx		
Disminución de proveedores	<u>xxx</u>		
Flujos netos de efectivo provistos por actividades de operación			xxx
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
- RECIBIDO POR:			xxx
Venta de activos fijos	<u>xxx</u>		
- PAGADO POR:			xxx
Adquisición de activos fijos	<u>xxx</u>		
Flujos netos de efectivo provistos por actividades de inversión			xxx
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
- RECIBIDO POR:			xxx
Préstamos recibidos a largo plazo	<u>xxx</u>		
- PAGADO POR:			xxx
Abonos y cancelación de obligaciones	xxx		
Pago de cuotas de préstamos y obligaciones	<u>xxx</u>		
Flujos netos provistos en actividades de financiamiento			xxx
Flujos netos de efectivo (A ± B ± C)			xxx
+ Efectivo y equivalentes del efectivo en el inicio del período			xxx
= Efectivo y equivalentes del efectivo al final del período			<u>xxx</u>

.....

.....

Gerente

Contadora

Notas 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.

Las notas a los estados financieros deben presentarse de una forma sistemática. Cada partida del balance, de la cuenta de resultados y del estado de flujos de efectivo, que estén relacionadas con una nota, deben contener una referencia cruzada para permitir su identificación. ²⁹

Obligaciones tributarias

“**Obtener el RUC.** El Registro Único de Contribuyentes, conocido por sus siglas como RUC, corresponde a la identificación de los contribuyentes que realizan una actividad económica lícita, por lo tanto, todas las sociedades, nacionales o extranjeras, que inicien una actividad económica o dispongan de bienes o derechos por los que tengan que tributar, tienen la obligación de obtener su número de RUC, presentando los requisitos para cada caso.

Declaración mensual del (IVA): Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se haya

²⁹ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja-Ecuador; Año 2007; Pág. 427

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 del Impuesto a la Renta: La declaración del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año en el Formulario 101, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

- ❖ **Pago del Anticipo del Impuesto a la Renta:** Se deberá pagar en el Formulario 106 de ser el caso. Para mayor información verificar el cálculo del anticipo en el Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ❖ **Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta:** Se debe realizar mensualmente en el Formulario 103, aun cuando no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios períodos mensuales.

Presentar Anexos. Los anexos corresponden a la información detallada de las operaciones que realiza el contribuyente y que están obligados a presentar mediante Internet en el Sistema de Declaraciones, en el periodo indicado conforme al noveno dígito del RUC.

- ❖ **Anexo transaccional simplificado (ATS):** 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 una autorización de auto impresión de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

- ❖ **Anexo relación de dependencia (RDEP).** 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”.³⁰

INDICADORES FINANCIEROS.

“Las razones o indicadores financieros son utilizados para mostrar las relaciones que existen entre las diferentes cuentas de los estados financieros; y sirven para analizar su liquidez, solvencia, rentabilidad y eficiencia operativa de una entidad, señala los puntos fuertes y débiles de una empresa e indica las probabilidades y tendencias. Son el producto de establecer resultados numéricos basados en relacionar dos cifras o cuentas bien sea del Balance General y/o del Estado de Pérdidas y Ganancias. Los resultados así obtenidos por si solos no tienen mayor significado; sólo cuando los relacionamos unos con otros y los comparamos con los de años anteriores o con los de empresas del mismo sector.

Es importante no solo para los administradores y propietarios de la entidad, sino para sus proveedores y clientes; ya que mediante este informe la entidad demuestra su solvencia y capacidad de competencia, permitiendo facilitar la toma de decisiones.

³⁰ www.sri.gob.ec

Clasificación.



Fuente: HERNÁNDEZ; Año 2013

Elaborado por: La autora

a. Indicadores de Liquidez.

“La liquidez de una organización es juzgada por la capacidad para saldar las obligaciones a corto plazo que se han adquirido a medida que éstas se vencen. Se refieren no solamente a las finanzas totales de la empresa, sino a su habilidad para convertir en efectivo determinados activos y pasivos corrientes. Mide la capacidad de pago en efectivo de una empresa.

- ❖ **Razón Corriente:** Indica la capacidad que tiene la empresa para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo.

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

- ❖ **Prueba Ácida:** Revela la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones corrientes, pero sin contar con la venta de sus existencias.

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

- ❖ **Capital de Trabajo Neto.-** Muestra el valor que le quedaría a la empresa, después de haber pagado sus pasivos de corto plazo, evalúa la liquidez necesaria.

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

b. Indicador de Actividad.

Trata de medir la eficiencia con la cual la empresa utiliza sus recursos y la velocidad de recuperación de los valores aplicados, es decir mide el ciclo productivo y el periodo de la cartera.

- ❖ **Rotación de cartera.-** Muestra el número de veces que las cuentas por cobrar giran, en promedio, en un periodo determinado de tiempo, generalmente un año.

$$\text{Rotación de cartera.} = \frac{\text{Ventas}}{\text{Cuentas por cobrar.}}$$

- ❖ **Rotación de activo fijo.-** Indica la cantidad de unidades vendidas por cada unidad monetaria invertida en activos inmovilizados. Señala también una eventual insuficiencia en ventas.

$$\text{Rotación del activo fijo.} = \frac{\text{Ventas}}{\text{Activo fijo}}$$

- ❖ **Rotación de ventas.-** La eficiencia en la utilización del activo total se mide a través de esta relación que indica también el número de veces que, en un determinado nivel de ventas, se utilizan los activos.

$$\text{Rotación de ventas.} = \frac{\text{Ventas}}{\text{Activo total.}}$$

- ❖ **Periodo medio de cobranza.-** Permite apreciar el grado de liquidez (en días) de las cuentas y documentos por cobrar, lo cual se refleja en la gestión y buena marcha de la empresa.

$$\text{Periodo medio de cobranza.} = \frac{(\text{Cuentas por cobrar} \times 365)}{\text{Ventas}}$$

- ❖ **Periodo medio de pago.-** Indica el número de días que la empresa tarda en cubrir sus obligaciones de inventarios.

$$\text{Periodo medio de pago.} = \frac{(\text{Cuentas y documentos por pagar} \times 365)}{\text{Compras}}$$

- ❖ **Impacto gasto administración y ventas.-** Determina los gastos operacionales (administrativos y de ventas) que determinarán un bajo margen operacional y la disminución de las utilidades netas de la empresa.

$$\text{Impacto gasto administración y ventas.} = \frac{\text{Gastos administrativos y de ventas}}{\text{Activo total.}}$$

- ❖ **Impacto de carga financiera.-** Su resultado indica el porcentaje que representan los gastos financieros con respecto a las ventas o ingresos de operación del mismo período, es decir, permite establecer la incidencia que tienen los gastos financieros sobre los ingresos de la empresa.

$$\text{Impacto de carga financiera..} = \frac{\text{Gastos financieros}}{\text{Ventas.}}$$

c. Indicadores de Rentabilidad.

Mide la utilidad neta o cambios de los activos netos de la entidad, en relación a sus ingresos, su capital contable o patrimonio contable y sus propios activos.

- ❖ **Rentabilidad neta del activo.-** Esta razón muestra la capacidad del activo para producir utilidades, independientemente de la forma como haya sido financiado, ya sea con deuda o patrimonio.

$$\text{Margen de utilidad Bruta} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Ventas}} \times \frac{\text{Ventas}}{\text{Activo total}}$$

- ❖ **Margen bruto-** Este índice permite conocer la rentabilidad de las ventas frente al costo de ventas y la capacidad de la empresa para cubrir los gastos operativos y generar utilidades antes de deducciones e impuestos.

$$\text{Margen bruto} = \frac{\text{Ventas netas} - \text{costo de ventas}}{\text{Ventas}}$$

- ❖ **Margen operacional.-** Es el margen obtenido de utilidad en base a las ventas realizadas durante un cierto periodo.

$$\text{Margen operacional} = \frac{\text{Utilidad operacional}}{\text{Ventas}}$$

- ❖ **Rentabilidad neta de ventas.-** Refleja la utilidad neta que se ha obtenido durante un cierto periodo mediante las ventas realizadas.

$$\text{Margen neto de utilidad} = \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Ventas}}$$

- ❖ **Rentabilidad operacional del patrimonio.-** La rentabilidad operacional del patrimonio permite identificar la rentabilidad del capital que han invertido en la empresa, sin tomar en cuenta los gastos financieros ni de impuestos y participación de trabajadores.

$$\text{Rentabilidad operacional del patrimonio} = \frac{\text{Utilidad operacional}}{\text{Patrimonio}}$$

- ❖ **Rentabilidad financiera.-** La rentabilidad financiera se constituye en un indicador sumamente importante, pues mide el beneficio neto (deducidos los gastos financieros, impuestos y participación de trabajadores) generado en relación a la inversión de los propietarios de la empresa.

$$\text{Rentabilidad financiera} = \frac{\text{Ventas}}{\text{Activo}} \times \frac{\text{UAI}}{\text{Ventas}} \times \frac{\text{Activo}}{\text{Patrimonio}} \times \frac{\text{UAI}}{\text{UAI}} \times \frac{\text{UN}}{\text{UAI}}$$

d. Indicadores de Endeudamiento.

- ❖ **Endeudamiento del activo.-** Este índice permite determinar el nivel de autonomía financiera. Cuando el índice es elevado indica que la empresa depende mucho de sus acreedores y que dispone de una limitada capacidad de endeudamiento. Por el contrario, un índice bajo representa un elevado grado de independencia de la empresa frente a sus acreedores.

$$\text{Endeudamiento del activo} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}}$$

- ❖ **Endeudamiento patrimonial.** Mide el grado de financiamiento de la empresa con pasivos externos y el nivel de riesgo que tiene la empresa.

$$\text{Endeudamiento patrimonial.} = \frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$$

- ❖ **Endeudamiento del activo fijo.-** Cantidad de unidades monetarias que se tiene de patrimonio por cada unidad invertida en activos fijos. Si el cálculo de este indicador arroja un cociente igual o mayor a 1, significa que la totalidad del activo fijo se pudo haber financiado con el patrimonio de la empresa, sin préstamos de terceros.

$$\text{Endeudamiento del activo fijo} = \frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo fijo neto}}$$

- ❖ **Apalancamiento.-** Número de unidades monetarias de activos que se han conseguido por cada unidad monetaria de patrimonio. Es decir, determina el grado de apoyo de los recursos internos de la empresa sobre recursos de terceros.

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\text{Activo total}}{\text{Patrimonio}}$$

- ❖ **Apalancamiento financiero.-** Indica las ventajas o desventajas del endeudamiento con terceros y como éste contribuye a la rentabilidad del negocio.”³¹

$$\text{Apalancamiento financiero} = \frac{\text{UAI}}{\text{Patrimonio}} \times \frac{\text{UAII}}{\text{Activos totales.}}$$

³¹ HERNÁNDEZ, L M, uaeh.edu. Año 2013 Obtenido de uaeh.edu: [https://www.uaeh.edu.mx/docencia/P Presentaciones/Sahagun/Contaduria/Finanzas/indicadores.pdf](https://www.uaeh.edu.mx/docencia/Presentaciones/Sahagun/Contaduria/Finanzas/indicadores.pdf)
<http://aindicadoresf.galeon.com/iren.htm>

f. METODOLOGÍA

Métodos

Científico.- Permitirá recolectar toda la información teórica y bibliográfica, acerca de la contabilidad comercial, que servirá para explicar los hechos obtenidos de los registros contables fenómenos y procesos de una manera lógica y secuencial con lo cual se logrará cumplir los objetivos.

Deductivo.- Ayudará al momento de realizar la revisión de la literatura, así como a comparar los fundamentos teóricos y manuales, en sí a las actividades relacionadas con la organización de la contabilidad para luego aplicarlos en el almacén Agropecuario “La Casa del Agricultor”,

Inductivo.- La aplicación de este método facilitará el estudio del proceso contable, cuya finalidad es que dichas transacciones sean registrados con exactitud y puedan generar información confiable para el almacén agropecuario que se expresará en los correspondientes estados financieros.

Analítico.- Este método permitirá analizar, clasificar, y ordenar las diversas operaciones llevadas a cabo dentro del almacén agropecuario, para luego una vez sistematizados poder llevar a los correspondientes registros contables de manera que éstos sirvan para conocer los resultados a través de los estados financieros que luego de aplicados los indicadores financieros, permitirá la interpretación de los mismos.

Sintético.- Este método permitirá realizar y presentar los resultados obtenidos durante el proceso contable especialmente en los estados

financieros, así también servirá para la formulación de las correspondientes conclusiones y recomendaciones.

Estadístico.- Éste método, se logrará con la aplicación de los diferentes indicadores financieros que permita analizar la liquidez, solvencia, rentabilidad y eficiencia del Almacén Agropecuario al 31 de diciembre del 2017.

Matemático.- Este método se utilizará al momento de realizar los diferentes indicadores financieros, aplicando las fórmulas a cada indicador, mediante la uso de las operaciones matemáticas.

Técnicas

Observación.- A través de esta técnica aplicada en el almacén Agropecuario “La Casa del Agricultor”, se logrará identificar a primera vista la problemática en cuánto a no contar con una organización contable en sus diferentes fases o etapas como son inventario, plan y manual de cuentas de acuerdo a las actividades de la empresa hasta la generación de los estados financieros.

Entrevista.- Ésta técnica se la utilizará para realizar la entrevista al propietario del almacén agropecuario, con el fin de obtener información relevante y significativa, que permitirá conocer los fundamentos sobre la creación, manejo y procesos que lleva el almacén Agropecuario “La casa del Agricultor”

Revisión bibliográfica.- Mediante esta técnica se logrará obtener toda la información teórica acerca del proceso contable para con ello aplicar

posteriormente al desarrollo del trabajo de tesis en el Almacén Agropecuario “La Casa del Agricultor”.

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Presupuesto

Descripción	Subtotal	Total
INGRESOS: Aporte de la autora: Wendy Juleicy Piedra Guaycha.	\$ 1000,00	
TOTAL DE INGRESOS		\$ 1.000,00
EGRESOS: ✓ Materiales y suministros de oficina. ✓ Bibliografía. ✓ Impresiones y reproducciones. ✓ Transporte y alimentación. ✓ Empastado y anillados. ✓ Internet. ✓ Gastos imprevistos.	\$ 150,00 \$ 80,00 \$ 170,00 \$ 100,00 \$ 170,00 \$ 80,00 \$ 250,00	
TOTAL DE EGRESOS		\$ 1.000,00

Financiamiento

Los gastos que se efectuarán para el desarrollo de la tesis serán financiados en su totalidad por la autora.

i. BIBLIOGRAFÍA.

Libros

1. BRAVO, Mercedes, Contabilidad General, Décima edición, Editora Escobar, Quito-Ecuador; Año 2011.
2. ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz; Contabilidad General; Cuarta edición; Ediloja Cía. Ltda; Loja Ecuador; Año 2007.
3. HORNGREN, Charles y HARRISON; Contabilidad básica, Quinta edición, Editorial Pearson Prentice Hall, México, Año 2003.
4. NARANJO SALGUERO, y Marcelo , S. Contabilidad Comercial y de servicios . Quito-Ecuador; Año 2010.
5. URUEÑA B Olga Lucía; Contabilidad básica; Primera edición; Editorial; Fundación para la Educación Superior San Mateo; Bogotá Colombia; Año 2010.
6. VÁSCONES ARROYO, José V, Contabilidad General para el siglo XXI, Quito – Ecuador;
7. VALDIVIESO BRAVO, Mercedes. Contabilidad General, Sexta Edición. Quito-Ecuador, 2006.
8. ZAPATA, Pedro; Contabilidad General. Séptima edición; Bogotá-Colombia; Editorial McGraw-Hill Interamericana; Año 2011.

Tesis

1. CAJAMARCA FAREZ, Angélica y VÉLEZ PEÑAHERRERA Elizabeth; Implementación de un sistema de contabilidad en la empresa “Corpoauto”; Tesis de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría; Universidad del Azuay; Cuenca- Ecuador; Año 2007.
2. QUEZADA PIEDRA Diana Elizabeth; Implantación de la contabilidad comercial por el Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico en el centro veterinario “Animal Center” en la ciudad de Loja, periodo julio – agosto del 2009; Tesis en licenciatura en Contabilidad y Auditoría; Universidad Nacional de Loja; Ecuador; Año 2011.

Web grafía.

1. Hernández, L. M. uaeh.edu. Año 2013. Obtenido de uaeh.edu: https://www.uaeh.edu.mx/docencia/P_Presentaciones/Sahagun/Contaduria/Finanzas/indicadores.pdf
2. <https://es.scribd.com/document/123341038/Sistema-de-Cuenta-Multiple-o-Inventario-Periodico>.
3. <http://aindicadoresf.galeon.com/iren.htm>
4. www.sri.gob.ec.
5. <https://es.scribd.com/presentation/358041700/Fundamento-de-Finanzas-CON-EJERCICIO>

ÍNDICE

CARATULA.....	i
CERTIFICACION.....	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a. TÍTULO.....	1
b. RESUMEN.....	2
ABSTRACT.....	3
c. INTRODUCCIÓN.....	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA	6
e. MATERIALES Y MÉTODOS	69
f. RESULTADOS	72
g. DISCUSIÓN.....	295
h. CONCLUSIONES.....	296
i. RECOMENDACIONES	297
j. BIBLIOGRAFÍA.....	298
k. ANEXOS.....	301
ÍNDICE.....	399