



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

IMPLEMENTACIÓN CONTABLE EN EL
“SUPERMERCADO LISSETH” DE LA CIUDAD DE
CARIAMANGA, PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2020

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

AUTORA:

María Cristina Jiménez Flores

DIRECTORA:

Ing. Mery Jakeline Cuenca Jiménez Mg. Sc.

LOJA-ECUADOR

2021



ING. MERY JAKELINE CUENCA JIMÉNEZ MG. SC. DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Haber revisado, asesorado y corregido, el desarrollo del trabajo de tesis: IMPLEMENTACIÓN CONTABLE EN EL “SUPERMERCADO LISSETH” DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA, PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020, de autoría de la Srta. **MARÍA CRISTINA JIMÉNEZ FLORES**, previa a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, por lo que cumple con lo exigido en la normativa institucional, por tal motivo autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, agosto del 2021



Firmado electrónicamente por:
**MERY JAKELINE
CUENCA JIMENEZ**

ING. MERY JAKELINE CUENCA JIMÉNEZ MG. SC

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, María Cristina Jiménez Flores, declaro ser autora de la presente tesis denominada IMPLEMENTACIÓN CONTABLE EN EL “SUPERMERCADO LISSETH” DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA, PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus Representantes Jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

AUTORA: María Cristina Jiménez Flores

FIRMA:



Firmado electrónicamente por:
MARIA CRISTINA
JIMENEZ FLORES

CÉDULA: 1150766143

FECHA: Loja, 27 de septiembre del 2021

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

Yo, María Cristina Jiménez Flores, declaro ser la autora de la tesis titulada: IMPLEMENTACIÓN CONTABLE EN EL “SUPERMERCADO LISSETH” DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA, PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020, como requisito para optar el Grado 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 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 27 días del mes de septiembre del dos mil veintiuno, firma la autora.

FIRMA:



Firmado electrónicamente por:
**MARÍA CRISTINA
JIMENEZ FLORES**

AUTORA: María Cristina Jiménez Flores

CÉDULA: 1150766143

DIRECCIÓN: Loja, Barrio Consacola

CORREO ELECTRÓNICO: mcjimenezf@unl.edu.ec

CELULAR: 0988278152

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de tesis: Ing. Mery Jakeline Cuenca Jiménez Mg. Sc

Presidente del Tribunal: Dra. Rosa Beatriz Calle Oleas PhD

Integrante del Tribunal: Lic. Yenny de Jesús Moreno Salazar Mg. Sc.

Integrante del Tribunal: Dr. Franz Arturo García Torres Mg. Sc.

DEDICATORIA

El trabajo de tesis lo dedico en primer lugar a Dios, por ser mi fortaleza y mi guía en cada momento que lo he necesitado, también porque cada día me bendice con la hermosa oportunidad de estar y disfrutar al lado de las personas que forman parte mí vida.

A mis padres Verónica y José quienes han creído en mí siempre, dándome ejemplo de superación, humildad y sacrificio, enseñándome a valorar todo lo que tengo, espero contar siempre con su valioso e incondicional apoyo ya que son mis mayores promotores durante este proceso para cumplir con mi meta propuesta.

MARÍA CRISTINA

AGRADECIMIENTO

Expreso mi más sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, de manera especial a las autoridades, personal docente y administrativo, por su colaboración durante mi formación académica-profesional.

A la Ing. Mery Jakeline Cuenca Jiménez Mg. Sc, quien me brindó su confianza, su apoyo, su conocimiento profesional y que, con su acertada dirección, hizo que la realización y culminación de mi trabajo de tesis sea con éxito

Finalmente agradezco al propietario del “SUPERMERCADO LISSETH” Sr. Víctor Alcides Alverca Castillo por su paciencia y gentil colaboración al facilitarme la información necesaria para el desarrollo de la tesis.

LA AUTORA

a. TÍTULO

IMPLEMENTACIÓN CONTABLE EN EL “SUPERMERCADO LISSETH” DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA, PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

b. RESUMEN

El trabajo de tesis titulado: **IMPLEMENTACIÓN CONTABLE EN EL “SUPERMERCADO LISSETH” DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA, PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020** se desarrolló tomando en cuenta la necesidad de la microempresa de recopilar, organizar y registrar toda la información de sus movimientos económicas en forma eficiente, permitiendo con ello obtener información real de la situación económica - financiera.

Mediante el proceso contable al supermercado se dieron cumplimiento a cada uno de los objetivos planteados, para el primer objetivo se propuso el diseño de un plan y manual de cuentas de acuerdo a las actividades económicas de la microempresa, que facilite la identificación de cada movimiento económico y las cuentas contables a utilizarse en el desarrollo del trabajo práctico; de igual manera se estructuró el inventario inicial para ello fue preciso organizar y clasificar todos los bienes, valores, obligaciones y demás información económica – financiera que posee la microempresa.

Para el tercer y cuarto objetivo, se diseñaron los formatos de registros auxiliares para ventas, para las adquisiciones realizadas por la microempresa, para cuentas por cobrar por saldos pendientes de los clientes, las tarjetas Kardex para establecer el stock real de la mercadería y los roles de pago y provisiones para establecer los valores salariales; y finalmente para el quinto objetivo, se desarrolló el proceso contable desde la documentación fuente, el Inventario Inicial, El Estado de Situación Inicial, el registro de las operaciones económicas en el libro diario, los saldos de las cuentas en el libro mayor, las sumas totales en el balance de comprobación, los respectivos ajustes en la hoja de trabajo y la obtención del Estado de Situación Económica, el Estado de Situación Financiera y el Estado de Flujo del Efectivo.

ABSTRACT

The thesis work entitled: ACCOUNTING IMPLEMENTATION IN THE “LISSETH SUPERMARKET” OF THE CITY OF CARIAMANGA, PERIOD FROM SEPTEMBER 01 TO DECEMBER 31, 2020 was developed taking into account the need of the microenterprise to collect, organize and record all the information of their economic movements in an efficient way, thus allowing to obtain real information on the economic - financial situation.

Through the accounting process to the supermarket, each of the proposed objectives was met, for the first objective, the design of a plan and manual of accounts was proposed according to the economic activities of the microenterprise, which facilitates the identification of each economic movement and the accounting accounts to be used in the development of the practical work; In the same way, the initial inventory was structured. For this, it was necessary to organize and classify all the goods, securities, obligations and other economic and financial information that the microenterprise has

For the third and fourth objectives, auxiliary record formats were designed for sales, for acquisitions made by the microenterprise, for accounts receivable for outstanding customer balances, Kardex cards to establish the actual stock of merchandise and roles. payment and provisions to establish salary values; and finally for the fifth objective, the accounting process was developed from the source documentation, the Initial Inventory, The Initial Situation Statement, the recording of economic operations in the journal, the account balances in the general ledger, the sums totals in the trial balance, the respective adjustments in the worksheet and obtaining the Statement of Economic Situation, the Statement of Financial Situation and the Cash Flow Statement.

c. INTRODUCCIÓN

Toda empresa tiene como propósito principal tener una apropiada organización de sus recursos con el fin de obtener un beneficio a futuro, esto se alcanza mediante una adecuada contabilización de sus cuentas contables, por ello la implementación contable permite tener un conocimiento y control absoluto de la empresa a través del registro e interpretación de manera sistemática de los hechos económicos derivados de la actividad comercial obteniendo información económica - financiera clara y oportuna con el objetivo de que contribuyan para la toma de decisiones estratégicas y por ende garanticen su estabilidad, continuidad y rentabilidad.

Por lo tanto, la IMPLEMENTACIÓN CONTABLE EN EL “SUPERMERCADO LISSETH” DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA, PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020, establece un aporte significativo ya que el proceso contable específicamente mediante la aplicación del sistema de inventario permanente facilitó el control de los inventarios, también se realizó el registro cronológico y sistematizado de las transacciones del supermercado hasta la elaboración de los estados financieros con el propósito de emitir información económica – financiera confiable con lo cual el propietario se oriente a tomar decisiones acertadas que contribuyan al mejoramiento y desarrollo operacional y por lo tanto a mejorar la rentabilidad de la empresa.

La estructura del trabajo de tesis está estructurado en base al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja y consta de: **Título** donde hace referencia al tema del trabajo de tesis; **Resumen** que contiene una síntesis del trabajo realizado el mismo que se lo presenta en castellano y su traducción al inglés; **Introducción** destaca la importancia de la implementación contable, el aporte brindado a la empresa y la estructura de la tesis; **Revisión de Literatura** se describen los contenidos relacionados a la aplicación del proceso contable;

Materiales y Métodos que describen los materiales y métodos utilizados en el desarrollo de la tesis; **Resultados** respalda el desarrollo del proceso contable desde el plan y manual de cuentas, Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, y finalmente la obtención de los Estados Financieros; **Discusión** se realiza un contraste entre cómo se encuentra la empresa al inicio y los resultados obtenidos al finalizar el proceso contable; **Conclusiones**, se basa en los aspectos más importantes tanto positivos como negativos, se puntualizan las deficiencias encontradas en la microempresa; **Recomendaciones** alternativas de solución a considerar en base a las debilidades encontradas para que contribuyan al mejoramiento de la microempresa; **Bibliografía** recopila las fuentes de información que sirvieron como apoyo para la conformación de los referentes teóricos que respaldan la investigación y, finalmente **Anexos** que agrupa la documentación sustentatoria que justifica el desarrollo del proceso contable.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

La Empresa

La empresa es un ente económico donde se interrelacionan los factores productivos tales como las personas, el capital y el trabajo, bajo una forma jurídica, cuyo objetivo principal es producir bienes o servicios con el fin de satisfacer necesidades individuales o colectivas, así como generar utilidades y distribuirlas entre las personas que la integran.

En cada ente económico cada acción o tarea entraña esfuerzo y trabajo. Espejo y López (2018) mencionan:

Las acciones humanas orientadas a la oferta de productos y prestación de servicios con criterios de calidad y eficiencia precisan de una estructura organizacional e institucional denominada empresa, cuyo propósito principal es generar bienes y servicios de calidad en beneficio de la sociedad (p.15).

Se concluye que la función principal de una empresa es producir bienes o servicios para su venta en el mercado, así como dirigir y coordinar los factores que la integran de manera que su contribución a la sociedad sea de forma eficiente, cumpliendo con las múltiples necesidades de las personas.

Importancia

La empresa como ente económico funciona en armonía con todos aquellos factores productivos que están destinados a producir bienes y servicios para satisfacer las necesidades de las sociedades, del mismo modo generan empleo asegurando el bienestar de numerosas familias además promueven la inversión y favorecen a un mayor crecimiento económico, sostenible y ambiental para ello es importante identificar las áreas que forman parte de la empresa y su rol dentro de un sistema económico.

Clasificación

La clasificación de las empresas se realiza tomando en cuenta diversos criterios:

- **Por la actividad.**

Industriales. La actividad básica de este tipo de empresas es la compra de materias primas para transformarlas en productos terminados para su posterior comercialización.

Comerciales. Son aquellas empresas que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos sin realizar transformación alguna y obtener ganancias.

Servicios. La actividad económica de este tipo de empresas es la generación o venta de productos intangibles, como es el caso de empresas que se dedican a la limpieza, estéticas, seguridad, educación, publicidad, entre otros.

Extractivas. Son aquellas empresas que se dedican a la explotación de los recursos que se encuentran en el subsuelo.

Agropecuarias. Son las empresas que realizan actividades de agricultura y ganadería.

- **Por el sector al que pertenecen.**

Públicas. Son entidades creadas por la constitución o Ley, por Actos Legislativos seccionales (Ordenanzas) para la prestación de servicios públicos, constituyéndose como personas jurídicas de derecho público.

Privadas. Son personas naturales o jurídicas de derecho privado, que se dedican a la producción, comercialización de bienes y servicios.

Mixtas. El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y del sector público.

- **Por el tamaño.**

Según el Art.106 del Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones establece que según su tamaño las empresas se clasifican en:

Microempresa. Es aquella unidad productiva que tiene entre 1 a 9 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales iguales o menores de trescientos mil (US \$ 300.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.

Pequeñas. Es aquella unidad de producción que tiene de 10 a 49 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre trescientos mil uno (US \$ 300.001,00) y un millón (US \$ 1000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América.

Medianas. Es aquella unidad de producción que tiene de 50 a 199 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre un millón uno (USD 1.000.001,00) y cinco millones (USD 5000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América.

- **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. Ejemplos: granjas y haciendas agrícolas, empresas mineras, empresas de explotación petrolera, empresas de pesca de atún, camarón y otros productos del mar, etc.

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, entre otros. Ejemplos: hospitales, clínicas, colegios, universidades, hoteles, cooperativas de transporte, etc.

- **Por la constitución.**

Negocios unipersonales o individuales. Pueden constituirse ante un juez de lo civil, como Compañía Unipersonal de Responsabilidad Limitada, exclusivamente con un socio, quien se llama gerente propietario, el aporte de capital no podrá ser inferior a la remuneración básica mínima unificada multiplicada por diez, debe pagarse íntegramente al momento de la constitución.

Sociedades o compañías. Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas, se clasifican en sociedades de hecho y de derecho.

Fideicomisos. Es un contrato en virtud del cual una o más personas llamadas constituyentes, transfieren de manera temporal e irrevocable la propiedad de bienes muebles o inmuebles que existen o se espera que existan a un tercero que conforma un patrimonio autónomo, para que lo administre.

Conorcios o asociaciones de empresas. Son asociaciones económicas en las que una serie de empresas buscan desarrollar una actividad conjunta mediante la creación de una nueva sociedad. Es el acuerdo por el cual los accionistas de empresas independientes acceden a entregar el control de sus acciones a cambio de certificados del consorcio que les dan derecho a participar en las ganancias comunes.

Instituciones sin fines de lucro. Son aquellas que se constituyen con la finalidad de prestar servicios sin ánimo de lucro, con finalidad social, el financiamiento procede de donaciones o aportes de personas, instituciones y organizaciones de todo tipo.

- **Por la inversión de capital.**

Subsidiarias. Entidades cuyo capital está conformado por el aporte de un inversionista mayor al 50% quien ejerce control directa o indirectamente, o por intermedio de otra subsidiaria controlada.

Asociadas. Son entidades cuyo capital está conformado con el aporte mayor al 20% y menor al 50% de un inversionista que tiene poder de voto y posee influencia significativa.

Controladoras. Son entidades que invierten en subsidiarias hasta alcanzar el 50% o más de su patrimonio con el objeto de ejercer control directo o indirecto sobre la subsidiaria

Negocios conjuntos. Son acuerdos contractuales entre dos o más personas que emprenden actividades económicas sometidas a control conjunto de las operaciones, de los activos o de otras entidades controladas.

Grupos empresariales. Son los conjuntos de varias entidades controladoras, con sus respectivas subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos, que tienen finalidades específicas y se orientan bajo una dirección común. (Espejo y López, 2018, pp.16-18).

Empresa Comercial

Una empresa comercial es aquella que desarrolla actividades de compra y venta de productos ya elaborados para el consumo humano, es decir que este tipo de empresas no contempla entre sus actividades la transformación de la materia prima, sino que son intermediarias entre las empresas industriales y el consumidor final.

Tipos de empresas comerciales

Empresa mayorista: aquella que mueve mercancía a gran escala, adquiere grandes existencias y las vende en los mercados minoristas.

Empresa minorista: aquella que vende a pequeña escala, sin superar los límites territoriales de una población.

Empresas comisionistas: se encargan de vender productos a cambio de una comisión, la cual depende del precio anteriormente fijado por el proveedor. Sus ganancias provienen de un porcentaje de comisión por ventas cerradas

Contabilidad

La contabilidad es una actividad de servicio que identifica, mide, clasifica, registra, analiza, evalúa e informa las operaciones económicas-financieras de un ente económico en forma clara, completa y fidedigna.

La contabilidad se define como la ciencia, la técnica y el arte de reconocer, valorar, presentar y analizar las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un período determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos y estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones gerenciales (Zapata,2017, p.21).

Concuerdo con lo expuesto por Zapata, al momento de resaltar a la contabilidad como un instrumento indispensable para la administración efectiva en cualquier empresa independientemente de la actividad, tamaño o tipo de constitución legal.

Importancia

La contabilidad permite tener un conocimiento global de la empresa y de su funcionamiento brindando información clara, confiable y oportuna para la toma de decisiones además permite aprovechar oportunidades o prever situaciones difíciles que de otra manera no se puede avizorar.

Objetivos

Dentro de los objetivos generales de la contabilidad se encuentran:

- Llevar el registro sistematizado de todos los hechos económicos a partir del reconocimiento, la valorización y presentación de éstos, utilizando el proceso contable.
- Determinar los resultados económicos operativos e integrales obtenidos durante un ejercicio económico, identificando de manera clasificada los ingresos, los gastos y costos.

- Establecer la situación financiera y patrimonial de la empresa en un momento dado, gracias a la medición de los activos y pasivos empresariales.
- Informar sobre el flujo del efectivo y la repercusión en su posición financiera.
- Analizar e interpretar la situación económico-financiera, a partir de la cual se obtendrán indicadores que midan las fortalezas y debilidades de la entidad.
- Identificar las alternativas de decisión gerencial viables que le permitan afrontar problemas y aprovechar oportunidades.
- Optimización en la utilización de los recursos financieros de la empresa a través del control permanente de las actividades mercantiles y el impacto que de ellas se derivan (Zapata, 2017, p.21).

Características

Para que la información contable sea fiable y adecuada debe cumplir ciertas características de modo que pueda ser entendida por los usuarios de la información contable:

Oportuna. Los registros contables deben encontrarse actualizados. No debe existir retraso en la información. De esta manera quienes estén interesados en conocer el movimiento de una cuenta o el estado en que se encuentran los recursos de la empresa podrán recurrir inmediatamente a esta fuente de información.

Confiable. Todas las operaciones deben ser registradas con base en las normas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, en los cuales se sustente plenamente las decisiones empresariales.

Razonable. La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, con el objetivo de que las cifras presentadas en los balances sean transparentes y reflejen la realidad económica y financiera de la empresa (Zapata, 2017, pp.21-22).

Clasificación

La contabilidad se clasifica de la siguiente manera:

Contabilidad comercial. Se aplica en el control contable de la actividad comercial (compra-venta) de una empresa.

Contabilidad de costos. Establece el costo de un producto, ofrece información real y concreta de todos los costos y gastos que tiene una empresa para producir.

Contabilidad bancaria. Se utiliza para registrar todas las operaciones derivadas de la prestación de servicios monetarios por parte de las instituciones del sistema financiero.

Contabilidad gubernamental. Registra sistemáticamente las operaciones que ejecuta las dependencias y entidades de la administración pública.

Contabilidad agropecuaria. Se aplica en actividades de empresas agropecuarias con el objeto de cuantificarlas y tomar decisiones administrativas.

Contabilidad hotelera. Registra los ingresos, costos, y gastos derivados de la prestación de servicios de hospedaje y restaurante.

Contabilidad Minera. Se origina por las operaciones administrativas financieras, de exploración, explotación, beneficio y comercialización que realiza una empresa minera.

Contabilidad de servicios. Registra las operaciones de ingresos y gastos derivados de la venta de intangibles.

Contabilidad de construcciones. Cuantifica y distribuye el resultado de las operaciones incurridas en la construcción de una obra, dicho resultado debe asignarse a distintos periodos contables. (Espejo y López, 2018, p.23).

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados-PCGA

El ejercicio o práctica de la actividad contable está reglamentado por los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), los cuales se definen como el conjunto de normas, reglas y conceptos básicos a cumplir, exigidos por ley, con el fin de garantizar que la información contable cumpla con las cualidades necesarias para lograr su objetivo final, el cual es apoyar a los diferentes usuarios en la adecuada toma de decisiones.

Clasificación

Los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados se clasifican de la siguiente manera:

- **Ente económico.** El principio de ente establece el supuesto de que el patrimonio de la empresa se independiza del patrimonio personal del propietario, considerado como un tercero.
- **Negocio en marcha.** Se refiere a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.
- **Equidad.** Principio que dice que todo estado financiero debe reflejar la equidad entre intereses opuestos, los cuales están en juego en una empresa o ente dado.
- **Devengado.** En la aplicación del principio de devengado se registran los ingresos y gastos en el periodo contable al que se refiere, a pesar de que el documento de soporte tuviera fecha del siguiente ejercicio.
- **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 deben computarse cuando sean realizados, o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada.

- **Prudencia.** Significa que cuando se deba elegir entre dos valores por un elemento de activo, se debe optar por el más bajo.
- **Uniformidad.** Una vez elaborado los criterios para la aplicación de los principios contables, estos deberán mantenerse siempre que no se modifiquen las circunstancias que propiciaron dicha elección.
- **Significación o Importancia relativa.** La contabilidad debe reconocer y presentar los hechos económicos de acuerdo a su importancia relativa.
- **Exposición.** El principio de exposición, también denominado revelación suficiente, implica formular los estados financieros en forma comprensible para los usuarios.

Normativa Contable

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en inglés conocidas como IFRS (International Financial Reporting Standards), son una serie de principios contables y estándares técnicos establecidos por la IASB (International Accounting Standards Board) cuyo objetivo es que sean de aplicación mundial, para que en todos los países la contabilidad sea similar.

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Son un conjunto de pautas de carácter técnico que reglamenta la información a presentarse y registrarse en los estados financieros para su respectivo análisis con el fin de reflejar la situación económica-financiera de una empresa en un momento determinado

NIC 1. Presentación de Estados Financieros.

El objetivo de esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean

comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes.

Finalidad de los estados financieros

El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una 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 recursos que les han sido confiados.

Presentación razonable y cumplimiento de las NIIF

Los estados financieros deberán presentar razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero, así como los flujos de efectivo de una entidad, esta presentación razonable requiere la presentación fidedigna de los efectos de las transacciones, así como de otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el Marco Conceptual.

Se presume que la aplicación de las NIIF, acompañada de información adicional cuando sea preciso, dará lugar a estados financieros que proporcionen una presentación razonable.

NIC 2. Inventarios.

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inventario. Un tema fundamental en la contabilidad del inventario es la cantidad de coste que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos.

Inventarios son activos:

- a. poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- b. en proceso de producción con vistas a esa venta;

- c. en forma de materiales o suministros que serán consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

Valor neto realizable

Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Entre los inventarios también se incluyen los bienes comprados y almacenados para su reventa, entre los que se encuentran, por ejemplo, las mercaderías adquiridas por un minorista para su reventa a sus clientes, y también los terrenos u otras propiedades de inversión que se tienen para ser vendidos a terceros.

Valor razonable

Es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado en la fecha de medición.

Medición de los inventarios

Los inventarios se medirán al costo o valor neto realizable, según cual sea menor.

Costo

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costos de adquisición

Comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no se deban pagar la autoridad tributaria), transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios; además, se tomarán en cuenta para determinar los costos de adquisición, los descuentos, rebajas, y similares.

NIC 7. Estado de Flujo de Efectivo.

El objetivo de esta Norma es requerir el suministro de información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo en el que los flujos de fondos del período se clasifiquen según si proceden de actividades de operación, de inversión o de financiación.

Beneficios de la información sobre flujos de efectivo

Un estado de flujos de efectivo, cuando se usa juntamente con el resto de los estados financieros, suministra información que permite a los usuarios evaluar los cambios en los activos netos de una entidad, su estructura financiera (incluyendo su liquidez y solvencia) y su capacidad para afectar a los importes y las fechas de los flujos de efectivo, a fin de adaptarse a la evolución de las circunstancias y a las oportunidades.

El efectivo. - comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo. - son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Flujos de efectivo. - son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

Actividades de operación. – son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión. – son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en los equivalentes al efectivo.

Actividades de financiación. - son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por la entidad.

Información sobre flujos de efectivo de las actividades de operación

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

- a. **método directo.** - consiste en presentar los principales componentes de los ingresos y egresos brutos de efectivo operacional, tales como el efectivo recibido de clientes o el pagado a proveedores y personal.
- b. **método indirecto.** - presenta la pérdida o ganancia en términos netos, cifra que se corrige por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y devengos.

Información sobre flujos de efectivo de las actividades de inversión y financiación

La entidad debe informar por separado sobre las principales categorías de cobros y pagos brutos procedentes de actividades de inversión y financiación.

Información sobre flujos de efectivo en términos netos

Los flujos de efectivo que proceden de los siguientes tipos de actividades de operación, de inversión y de financiación pueden presentarse en términos netos:

- a. cobros y pagos por cuenta de clientes, siempre y cuando los flujos de efectivo reflejen la actividad del cliente más que la correspondiente a la entidad; y
- b. cobros y pagos procedentes de partidas en las que la rotación es elevada, los importes grandes y el vencimiento próximo

NIC 16. Propiedades, Planta y Equipo.

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la

inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

Importe recuperable. - es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta de un activo y su valor en uso.

El valor residual de un activo. - es el importe estimado que la entidad podría obtener de un activo por su disposición, después de haber deducido los costos estimados para su disposición, si el activo tuviera ya la edad y condición esperadas al término de su vida útil

Vida útil es:

- a. el periodo durante el cual se espera que la entidad utilice el activo; o
- b. el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de una entidad.

Depreciación

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

Importe depreciable y periodo de depreciación

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil; el valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo.

Información a revelar

En los estados financieros se revelará, con respecto a cada una de las clases de propiedades, planta y equipo, la siguiente información:

- a. las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto;
- b. los métodos de depreciación utilizados;
- c. Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;

- d. el importe en libros bruto y la depreciación acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor), tanto al principio como al final de cada periodo.

NIC 18. Ingresos de Actividades Ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias son la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Se aplica a:

- a. Venta de bienes.
- b. Prestación de servicios.
- c. Uso por parte de terceros de los activos de la entidad que produzcan intereses, regalías y dividendos.

Medición:

- a. Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- b. En qué caso de ventas diferidas o al crédito se deberá aplicar una tasa de intereses acorde al mercado por dicha transacción a fin de determinar el descuento de todos los cobros futuros.

Contabilidad Comercial

Una de las áreas de estudio de la contabilidad general es la contabilidad comercial la cual se enfoca en el control y registro de las operaciones económicas derivadas de las actividades de comercio, a través de ella se logra estar al tanto del desempeño y funcionamiento de un negocio o empresa a corto, mediano o largo plazo.

Mercaderías

La mercadería es un conjunto de bienes que la empresa dispone y que son susceptibles de ser comercializados y cuyo objetivo es satisfacer las necesidades de la sociedad y obtener una ganancia.

Sistemas de control

Para el registro contable y control del inventario de mercaderías, existen dos sistemas: el Sistema de inventario periódico y el Sistema de inventario permanente.

Sistema de Inventario Periódico

También denominado inventario de cuenta múltiple o inventario extracontable se caracteriza por llevar un control detallado de las mercaderías mediante el uso de varias cuentas que se detallan a continuación:

Mercaderías. Esta cuenta es utilizada al inicio del ejercicio contable para registrar el valor de la mercadería al inicio y al final del periodo.

Ventas. Sirve para registrar las salidas de mercaderías de la empresa, al precio de venta puede ser al contado o a crédito.

Descuentos en ventas. Cuando la empresa brinda descuento en ventas ya sea por pago al contado, por pronto pago o por cualquier oferta que realice.

Devolución en ventas. Los clientes pueden devolver el artículo a la empresa por no estar de acuerdo al pedido que realizaron o si los artículos no se encuentran en buen estado.

Compras. Son todas las adquisiciones de mercaderías que realiza una empresa ya sea al contado o a crédito y para poder registrar se utiliza la cuenta compras.

Descuento en compras. Son reducciones en el costo de las mercaderías que ofrece el proveedor como incentivo para que el cliente pague rápidamente.

Devolución en compras. Esta cuenta se utiliza cuando la empresa devuelve la mercadería ya sea por daño, caducidad de un producto, o por no estar acorde con las especificaciones de compra.

Transporte en compras. Se utiliza cuando se transporta la mercadería desde la bodega del proveedor hasta el lugar del destino. (Medina, Cañizalez, Ruata y Gonzáles, 2018, pp.82-86)

Regulación de la cuenta mercaderías

La aplicación del Sistema de Inventario Periódico exige que al final del ejercicio contable se regule esta cuenta, con la finalidad de cerrar el saldo de las cuentas de apoyo y registrar el valor del Inventario Final de Mercaderías, así como determinar la Utilidad Bruta en Ventas. Se utiliza las siguientes fórmulas:

Compras Netas (CN). Se obtiene restando las compras brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

Ventas Netas (VN). Se obtiene restando las ventas brutas menos las devoluciones y los descuentos en ventas.

Costo de Ventas (CV). Se obtiene sumando el inventario inicial de mercaderías y las compras netas, menos el inventario final de mercaderías.

Utilidad Bruta en Ventas (UBV). Se obtiene cuando las ventas netas son mayores al costo de ventas.

Mercadería Disponible para la Venta (MDV). Se determina sumando el inventario inicial de mercaderías más las compras netas.

Inventario Final de Mercaderías (IFM). Se obtiene sumando el inventario inicial de mercaderías y las compras netas, menos el costo de venta

Sistema de Inventario Permanente

También denominado inventario perpetuo, este sistema permite realizar un constante monitoreo de la mercadería a través de las tarjetas kárdex, de esta forma se obtiene el saldo exacto de los inventarios y el valor del costo de ventas en cualquier momento, para agilizar el proceso se puede hacer uso de un sistema automatizado, las cuentas que utiliza este sistema son:

Inventario de mercadería. Constituye el saldo de las mercaderías establecidas mediante la sumatoria de todos los saldos de las tarjetas kárdex que se mantiene al costo de adquisición.

Ventas. Es el monto total cobrado por productos, se maneja a través del precio de venta.

Costo de ventas. Registra el precio de adquisición de las mercancías vendidas y se expresa el costo de lo vendido, para registrar la venta o devolución de mercaderías vendidas, se realiza dos asientos contables:

- Por el importe de la venta, según información de la factura.
- Por el costo de las mercaderías vendidas, según datos del kárdex.

Utilidad Bruta en ventas. Esta cuenta registra el valor de la utilidad bruta en ventas del periodo contable.

Pérdida Bruta en Ventas. En esta cuenta se registra el valor de la pérdida en ventas en el periodo contable.

Cuando se maneja este sistema de inventario, al cierre del ejercicio contable se debe realizar un asiento de regulación para determinar la utilidad o pérdida bruta:

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
XX-XX		-----XXX----- Ventas			xxx	
		Costo de ventas				xxx
		Utilidad Bruta en Ventas p/r la utilidad bruta en ventas				xxx

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
XX-XX		-----XXX----- Ventas Pérdida en Ventas Costo de Ventas p/r la pérdida bruta en ventas			xxx xxx	xxx

Tarjetas Kárdex

Son registros que permiten controlar las entradas y salidas de los productos, además se obtiene el saldo exacto de las mercaderías y establece el costo de los mismos en el momento que se requiera.

"SUPERMERCADO LISSETH" KÁRDEX										
Artículo:					Código:					
Unidad de medida:					Método de valoración:					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldo		
		Cant.	Costo unit. USD	Costo total USD	Cant.	Costo unit. USD	Costo total USD	Cant.	Costo unit. USD	Costo total USD
	Suman	-		-	-		-	-		-

Métodos de valoración de los inventarios

1. Método PEPS (primeras entradas, primeras salidas). Significa que las existencias que primero entran al inventario son las primeras en salir del mismo, esto quiere decir que las primeras que se compran, son las primeras que se venden.

2. **Método UEPS (última en entrar, primera en salir).** Este método tiene como base que la última existencia en entrar es la primera en salir, esto es que los últimos adquiridos son los primeros que se venden.

3. **Método promedio ponderado.** El método “promedio ponderado” o “precio promedio ponderado” (PPP) se utiliza para hacer una valuación de inventario, tomando valores promedios tanto para las mercaderías en stock como para los costos de mercaderías vendidas.

4. **Método de Valoración de Última Compra.** Consiste en valorar el saldo de los productos al costo actual del mercado, con el fin de presentar en cualquier momento el inventario valorado con los precios recientes; la aplicación de este método ocasiona variaciones en el saldo contable de los inventarios

Cuenta Contable

“Cuenta contable es el nombre que se asigna a un grupo de bienes, derechos, valores u obligaciones que tienen características similares entre sí, o cumplen una misma función” (Zapata, 2017, p.45).

Clasificación

- **Por su naturaleza**

Cuentas patrimoniales o de balance. Se utilizan para representar el patrimonio de una empresa o negocio; es decir, es la inversión para que opere la empresa, está conformada por cuentas de activo, pasivo y patrimonio.

Cuentas de resultados. Se encargan de registrar las actividades económicas propias del objeto social de la empresa, está conformada por cuentas de ingresos, gastos, costos de ventas, costos de producción.

- **Por su función**

Cuentas reales o permanentes. Representan los valores tanto de las propiedades como de las deudas, conforman el estado de situación financiera (activos, pasivos y patrimonio).

Cuentas nominales o de pérdidas y ganancias. Registra los movimientos únicamente de un periodo determinado, permite determinar el resultado final del ejercicio (utilidad o pérdida) y conforman el estado de resultados (ingresos, gastos, costos de ventas, costos de producción).

- **Por el saldo**

Cuentas deudoras. El saldo deudor se obtiene cuando los movimientos totales del debe son mayores a los movimientos totales del haber.

Cuentas acreedoras. El saldo acreedor se obtiene cuando los movimientos totales del debe son menores a los movimientos totales del haber. (Espejo y López, 2018, p.79).

Plan de Cuentas

“El plan general de cuentas es una lista en la que se ordena metódicamente cada una de las cuentas, ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable”, (...) (Zapata, 2017, p.49); en toda empresa el plan de cuentas facilita el registro de los hechos contables.

Características

Un plan de cuentas debe ser específico y particularizado. Además, tiene que reunir las siguientes características:

- Sistemático en el ordenamiento y presentación
- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas

- Homogéneos en los agrupamientos practicados
- Claro en la denominación de las cuentas seleccionadas. (Zapata, 2017, p.49)

Codificación de las cuentas

La codificación del plan de cuentas es la asignación numérica al listado de cuentas, para lo cual se debe tomar en consideración los siguientes aspectos:

- Código para cuentas de grupo
- Código para cuentas del subgrupo
- Código para cuentas de movimiento (Gamboa y Santiago,2017, p.45)

Manual de Cuentas

Es un instructivo de forma ordenada y sistemática en donde se detallan todas las cuentas que están incluidas en el plan general de cuentas de una empresa proporcionando información acerca del concepto, las razones del por qué se debitan y acreditan, así como del saldo de cada una de las cuentas. Cuentas que integran el manual de cuentas:

Activo

Un activo representa los bienes, derechos y demás valores que una empresa posee con los que esperan obtener beneficios futuros. (sea económico o no). Los activos se clasifican en:

Activos corrientes. Rubros cuya efectivización se espera se realice hasta un año

Activos no corrientes. Son los rubros cuya realización es mayor a un año.

Pasivo

Representa las deudas y obligaciones con las que una empresa financia su actividad y le sirve para pagar su activo. Los pasivos se clasifican en:

Pasivos Corrientes. Integrado por obligaciones que han de ser satisfechas en un plazo inferior a 1 año (a corto plazo)

Pasivos No Corrientes. Integrado por obligaciones que la empresa ha de cancelar en un plazo superior a 1 año (a largo plazo)

Patrimonio

Representa los recursos de los que dispone todo ente económico en un momento determinado para el desarrollo de su actividad.

Ingresos

Representa el aumento del patrimonio neto de la empresa, ya sea debido al aumento del valor de sus activos o por la disminución de sus pasivos.

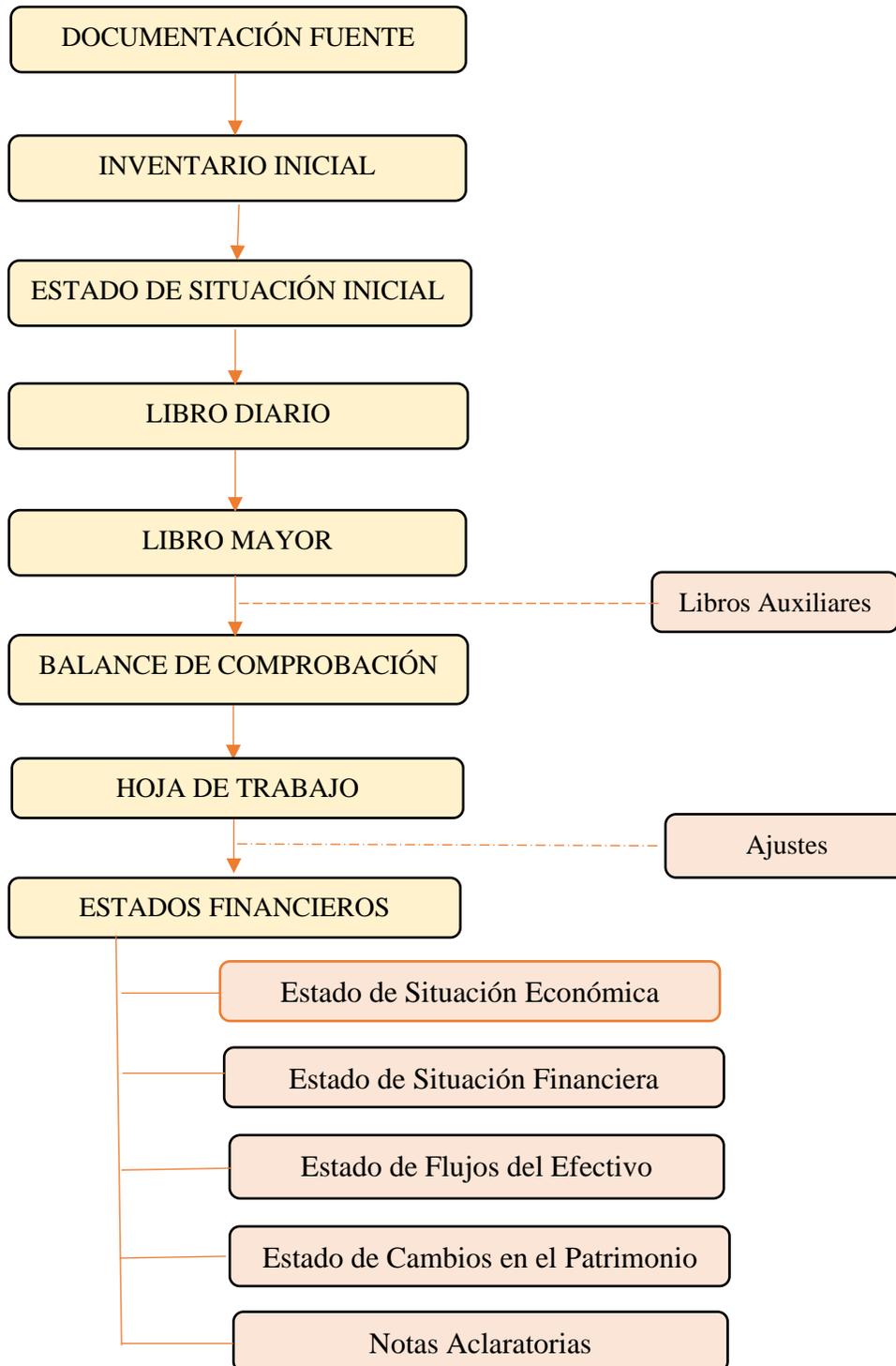
Gastos

Representan los decrementos en el patrimonio neto de la empresa en forma de disminuciones en el valor de los activos, o de aumentos de pasivos.

Proceso Contable

Se lo define como un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones en al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. (Zapata, 2017, p.63)

Proceso Contable del “SUPERMERCADO LISSETH”



Fuente. Libro Contabilidad general. ESPEJO, Lupe. LÓPEZ, Genoveva.

Elaborado por. La autora

Documentación Fuente

Se entiende a la documentación fuente como el justificante propio o ajeno que da origen a un asiento contable, tiene la función de demostrar la legalidad de las transacciones efectuadas y sirve como sustento de la operación económica desarrollada.

Clasificación

La documentación fuente por su naturaleza se clasifican en:

Documentos negociables. Son aquellos que tienen un valor intrínseco en sí, y dada su relevancia sirven de prueba irrefutable de hechos económicos – jurídicos, se denominan negociables porque son susceptibles de negociación pueden pasar de una persona a otra. Por ejemplo

Cheque

El cheque es un documento mercantil, aceptado como medio de pago, que emite y firma una persona para que una entidad financiera pague la cantidad consignada en el mismo a otra persona siempre y cuando disponga de fondos en la cuenta bancaria.

Letra de cambio

Es un documento que recoge el derecho de una persona a cobrar una cantidad de dinero a otra en una fecha determinada.

Pagaré

Es un documento que supone la promesa de pago a alguien bajo condiciones que promete el deudor.

Documentos no negociables. Son aquellos documentos que respaldan operaciones económicas internas, sirven como base para la elaboración de los registros contables. Por ejemplo

Inventario Inicial

El inventario inicial representa el valor de las mercaderías y demás bienes y valores que se registra al comienzo de un ejercicio contable, en otras palabras, se trata del inventario con el que cuenta una empresa o negocio al inicio del ejercicio.

“SUPERMERCADO LISSETH”					
Inventario Inicial					
Alde..... del					
Expresado en dólares USD \$					
					Folio No.
CÓD.	CANTIDAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
Suma total					
Gerente-Propietario			Contadora		

Elaborado por. La autora

Estado de Situación Inicial

Es un estado financiero que indica en forma detallada los elementos con los que dispone una empresa al inicio de un ejercicio económico; no es más que la desagregación de la expresión que rige el principio de la partida doble y sobre la cual se fundamenta toda la contabilidad.

“SUPERMERCADO LISSETH”

Estado de Situación Inicial

Alde..... del

Expresado en dólares USD \$

1	ACTIVO			
1.01	ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
1.01.01.01	Caja	xxx		
1.01.01.02	Bancos	xxx		
1.01.02.01	Inventario de Mercadería	xxx		
1.01.03.01	Cuentas y documentos por cobrar clientes	xxx		
1.01.05.01	Suministros de oficina	xxx		
1.01.05.02	Materiales de limpieza	xxx		
1.01.07.01	Bienes de menor cuantía	xxx		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		xxxx	
1.02.01	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.02.01.01	Terreno	xxx		
1.02.01.02	Edificio	xxx		
1.02.01.03	Muebles y enseres	xxx		
1.02.01.04	Equipo de computación	xxx		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		xxxx	
	TOTAL ACTIVO			xxxxx
2.	PASIVO			
2.01	PASIVO CORRIENTE			
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES			
2.01.01.01	Cuentas y documentos por pagar	xxxx		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		xxxx	
	TOTAL PASIVO			xxxx
3.	PATRIMONIO			
3.01	CAPITAL			
3.01.01	CAPITAL			
3.01.01.01	Capital suscrito		xxxx	
	TOTAL PATRIMONIO			xxxx
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			xxxxx
				Fecha.....
	f.....		f.....	
	Gerente-Propietario		Contadora	

Elaborado por. La autora

Libro Diario

El libro diario es el principal documento que registra en forma cronológica las operaciones económicas derivadas de la actividad de la empresa y en base a la documentación obtenida se establecen los asientos contables suscitados día a día.

“SUPERMERCADO LISSETH”						
Libro Diario						
Expresado en dólares USD \$						
						Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
Suman y pasan						

Elaborado por. La autora

Libro Mayor

Es un registro que agrupa todos los movimientos económicos de una cuenta específica del libro diario, a su vez facilita obtener información de debe, haber y saldo de dicha cuenta a través de la mayorización.

“SUPERMERCADO LISSETH”					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:					
Cuenta:					
Fecha	Descripción	Ref.	Debe	Haber	Saldo
Totales					

Elaborado por. La autora

La mayorización se realiza de acuerdo al tipo de cuenta principal o auxiliar y cada una corresponde a un libro mayor, según se explica a continuación:

Libro mayor principal. Es un registro que acumula los movimientos de las cuentas principales.

Libro mayor auxiliar. Registra los movimientos de las cuentas auxiliares proporcionando detalles de las operaciones realizadas y se obtiene el valor del movimiento de cada subcuenta.

Libros auxiliares utilizados

Auxiliar de Compras. Registra todas las compras de mercadería realizadas por la empresa ya sea al contado o a crédito.

"SUPERMERCADO LISSETH"										
Auxiliar de compras No.										
Fecha:										
Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
TOTAL										
TOTAL SEMANA NO.										

Elaborado por. La autora

Auxiliar de Ventas. Registra a detalle todas las ventas realizadas de la mercadería ya sea al contado, a crédito o mediante otra forma de pago.

"SUPERMERCADO LISSETH"										
Auxiliar de ventas No.										
Semana:										
Fecha	No. Factura	Cliente	Subtotal	Subtotal		IVA 12%	Total factura	Forma de pago		
				0%	12%			Contado	Crédito	
Total										

Elaborado por. La autora

Auxiliar de cuentas por cobrar. Registra a detalle los valores por deuda, abono y saldo de ventas efectuadas a crédito.

“SUPERMERCADO LISSETH”				
Auxiliar de Cuentas por cobrar No. 01				
Cliente:				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
Total				

Elaborado por. La autora

Rol de pagos. El rol de pagos o nómina, es el registro que realiza la empresa para llevar el control de los pagos y descuentos que debe hacer a sus empleados cada mes, en este documento se consideran dos secciones, una parte registra los ingresos como sueldos horas extras, bonos entre otros, y otra parte registra los descuentos como aportes para el seguro social, cuotas por préstamos concedidos o anticipos, etc.

“SUPERMERCADO LISSETH”

Rol de pagos

Mes:

No.	Cédula	Nombre	Cargo	INGRESOS			EGRESOS		Líquido a recibir
				Sueldo	Fondos de reserva	Total	Aporte Personal 9,45%	Total	
TOTAL									

f.....
Gerente-Propietario

f.....
Contadora

Rol de Provisiones. Es un registro en el cual se hace constar una provisión para cada trabajador por concepto de beneficios sociales; esto para evitar que, en los meses correspondientes de pago, el gasto se eleve demasiado. Los beneficios son los siguientes: fondo de reserva, decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo y vacaciones de ser el caso.

“SUPERMERCADO LISSETH”

Rol de provisiones

Mes:

No.	Cédula	Nombre	Cargo	Sueldo	Decimotercer	Decimocuarto	Aporte patronal 12.15% INCLUI. IECE-SETEC	Total
TOTAL								

f.....
Gerente-Propietario

f.....
Contadora

Balance de Comprobación

“Es un reporte de carácter interno que presenta en forma resumida y agrupada las cuentas del libro mayor, con la sumatoria de los movimientos del debe, del haber y el saldo respectivo” (Espejo y López, 2018, p.500). Se detalla todas las operaciones efectuadas, en donde cada transacción origina por lo menos un cargo y un abono por importes iguales.

<p align="center">“SUPERMERCADO LISSETH” Balance de Comprobación Del al del Expresado en dólares USD \$</p>					
Código	Cuentas	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	Totales				
f..... Gerente-Propietario			f..... Contadora		

Elaborado por. La autora

Ajuste contable

Es la regularización que se realiza al cierre del ejercicio económico, estos ajustes se realizan por errores detectados. Los ajustes más habituales son:

Ajuste por consumo.

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
xx-xx		-----xxx----- Consumo de suministros de aseo Suministros de aseo p/r consumo de suministros de aseo			xxx	xxx

Ajuste por provisiones. Representan el costo que asume la empresa por clientes que no cancelarán sus deudas. Formula: **Provisión de cuentas incobrables**= Cuentas por cobrar x 1%

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
xx-xx		-----xxx----- Cuentas incobrables Provisión de cuentas incobrables p/r Provisión de cuentas incobrables			xxx	xxx

Ajuste por depreciaciones. Se reconoce contable y financieramente el desgaste y pérdida de valor que sufre un activo por el uso o desgaste en un periodo determinado.

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
xx-xx		-----xxx----- Depreciación de vehículo Depreciación acumulada vehículo p/r la depreciación de vehículo			xxx	xxx

Otros ajustes

- Ajuste por revalorización de activos y pasivos
- Ajuste de gastos pagados por anticipado
- Ajuste por interés acumulado
- Ajuste por amortización de inmovilizado
- Ajuste por gastos incurridos y no pagados

Hoja de trabajo

Es un instrumento que facilita la preparación de los ajustes, se caracteriza por ser de carácter interno de uso y manejo del contador para hacer un ordenamiento lógico de los datos.

“SUPERMERCADO LISSETH”											
Hoja de trabajo											
Del al del ...											
Expresado en dólares USD \$											
Cód.	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Situación Económica		Estado de Situación Financiera	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo Patrimonio
TOTAL											
Utilidad del ejercicio											
SUMAS IGUALES											

Elaborado por. La autora

Estados financieros

Son documentos que emite la empresa con el objeto de conocer la situación económica-financiera obtenida de las operaciones efectuadas en determinado período contable, los estados financieros permiten a los inversores y demás usuarios sopesar si la empresa tiene una estructura solvente o no y, por lo tanto, analizar si es rentable invertir en ella o no.

Características generales de los estados financieros

Los estados financieros deben cumplir con ciertas características generales como:

- Imagen fiel y cumplimiento de las NIIF.
- Hipótesis de negocio en funcionamiento.
- Hipótesis contable de devengo.
- Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos.
- Compensación.
- Periodicidad de la información.
- Información comparativa.
- Uniformidad en la presentación (Espejo y López, 2018, p.515)

Estado de Situación Económica

El Estado de Situación Económica es un informe que revela el resultado neto, utilidad o pérdida, proveniente de las operaciones efectuadas por la empresa durante un período determinado.

La diferencia entre los ingresos y gastos constituye el rendimiento o utilidad del ejercicio económico; cuando los gastos son mayores a los ingresos, el resultado es una pérdida del ejercicio económico. La utilidad del ejercicio constituye la base para el cálculo de la participación a trabajadores, luego de deducir ésta, se determina el impuesto a la renta, obteniendo la utilidad neta del ejercicio; a continuación, se presentan los otros resultados integrales que no afectan a los resultados del ejercicio, para determinar el resultado integral total del ejercicio. (Espejo y López ,2018, pp.520-521).

“SUPERMERCADO LISSETH”
Estado de Situación Económica
Del al del
Expresado en dólares USD \$

4.	INGRESOS		
4.01	INGRESOS OPERACIONALES		
4.01.01	VENTAS OPERACIONALES		
4.01.01.01	Ventas	xxx	
5.01.01.01	(-) Costo de ventas	(xxx)	
4.01.01.02	Utilidad Bruta en ventas		xxxx
4.02	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4.02.01	OTROS INGRESOS		
4.02.01.01	Ingresos varios		xxxx
	TOTAL INGRESOS		xxxx
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.02	GASTO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
5.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		
5.02.01.01	Sueldos y salarios		xxx
5.02.02.01	Aporte patronal 12.15%		xxx
5.02.02.02	Beneficios y prestaciones sociales		xxx
5.03	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
5.03.01	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
5.03.01.01	Depreciación de edificio		xxx
5.03.01.02	Depreciación de muebles y enseres		xxx
5.03.01.03	Depreciación de equipo de computación		xxx
5.03.01.04	Depreciación de vehículo		xxx
5.05.01	GASTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		
5.05.01.01	Combustible		xxx
5.06.01	GASTO EN RESPUESTOS Y ACCESORIOS		
5.06.01.01	Repuestos y accesorios		xxx
5.05	OTROS GASTOS		
5.05.01	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS		
5.07.01.01	Servicios básicos		xxx
	TOTAL GASTO		xxxx
3.02	RESULTADOS		
3.02.01.01	Utilidad del ejercicio		xxxxxx

Fecha.....

f.....
Gerente-Propietario

f.....
Contadora

Elaborado por. La autora

Estado de Situación Financiera

El Estado de Situación Financiera o balance general es un informe financiero que refleja la situación financiera de la empresa, el estado patrimonial y si se posee recursos suficientes para invertir.

El estado de situación financiera es el informe que presenta de manera detallada, completa y razonable los importes de las partidas del activo, pasivo y patrimonio a una fecha determinada, en base a estándares internacionales que permiten la comprensibilidad, confiabilidad y comparabilidad de la información financiera. Constituye una herramienta fundamental para la toma de decisiones de inversores, prestamistas y propietarios; por otra parte, el estado de situación financiera refleja la gestión financiera realizada por los administradores de la empresa. (Espejo y López ,2018, p.518).

Estructura

La norma no prescribe un formato definido del estado de situación financiera, cada entidad presentará de acuerdo a la necesidad de información; usualmente se acostumbra presentar el estado de situación financiera, de acuerdo a la liquidez; es decir, en primer lugar, las partidas corrientes y luego las partidas no corrientes. De acuerdo al criterio de liquidez los activos y los pasivos se clasifican en corriente y no corriente. (Espejo y López ,2018, p.518).

“SUPERMERCADO LISSETH”
Estado de Situación Financiera
Del al del
Expresado en dólares USD \$

1.	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1.01.01.01	Caja	XXXX	
1.01.01.02	Bancos	XXXX	
1.01.02.01	Inventario de mercadería	XXXX	
1.01.05.01	Suministros de oficina	XXXX	
1.01.05.02	Materiales de limpieza	XXXX	
1.01.06.01	Crédito Tributario Iva	XXXX	
1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR	XXXX	
1.01.07.01	Bienes de menor cuantía	<u>XXXX</u>	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXXX
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.02.01.01	Terreno	XXXX	
1.02.01.02	Edificio	XXXX	
1.02.01.03	Muebles y enseres	XXXX	
1.02.01.04	Equipo de computación	XXXX	
1.02.01.05	Vehículo	XXXX	
1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada edificio	(XXXX)	
1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	(XXXX)	
1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipo de computación	(XXXX)	
1.02.02.04	(-) Depreciación acumulada vehículo	<u>(XXXX)</u>	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>XXXXX</u>
	TOTAL ACTIVO		<u>XXXXXX</u>
2.	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
2.01.01.01	Cuentas por pagar	<u>XXXX</u>	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>XXXXX</u>
	TOTAL PASIVO		XXXXX
3.	PATRIMONIO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01	CAPITAL		
3.01.01.01	Capital suscrito	XXXX	
3.02	RESULTADOS		
3.02.01	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.02.01.01	Utilidad del ejercicio	<u>XXXX</u>	
	TOTAL PATRIMONIO		XXXXX
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>XXXXXX</u>

Fecha.....

f.....
Gerente-Propietario

f.....
Contadora

Elaborado por. La autora

Estado de Flujo de Efectivo

Este informe muestra la variación de las entradas y salidas del efectivo en un período determinado, así como la liquidez generada.

El Estado de flujos de efectivo provee a los usuarios de los estados financieros, información fundamental, condensada y comprensible, sobre los movimientos de ingresos y egresos del efectivo y equivalentes al efectivo de la empresa durante un periodo determinado, sirve de base para evaluar la capacidad de generar efectivo y equivalentes al efecto y las necesidades de financiamiento de la entidad. (Espejo y López,2018, p.526).

El Estado de flujos de efectivo se identifica y clasifica en las siguientes actividades:

Actividades de operación

“Los flujos de efectivo procedentes de actividades de operación o explotación se derivan de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la entidad. Por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos relevantes para la determinación de las pérdidas o ganancias”.

Actividades de inversión

“Son las actividades de adquisición, enajenación o abandono de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo, (...)”.

Actividades de financiamiento

“Son actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio aportado y de los préstamos tomados por parte de la entidad, para cubrir las necesidades de liquidez y financiamiento”. (Espejo y López, 2018, pp.527-529).

“SUPERMERCADO LISSETH”

Estado de Flujo del Efectivo

Del al del

Expresado en dólares USD \$

A: FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		XXXX
Ventas	XXXX	
Ingresos varios	XXXX	
Cuentas y documentos por cobrar clientes	XXXX	
(+) EFECTIVO RECIBIDO POR DEVOLUCIONES EN COMPRA		XXXX
Devolución de mercadería	XXXX	
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		XXXX
(-) Compra de mercadería	XXXX	
(-) Efectivo pagado a proveedores	XXXX	
(-) Efectivo pagado sueldos	XXXX	
(-) Efectivo pagado por Servicios básicos	XXXX	
(-) Efectivo pagado por combustible	XXXX	
(-) Efectivo pagado en repuestos	XXXX	
(=) TOTAL DE FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		XXXX

B: FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

RECIBIDO POR:	XXXX	
PAGADO POR:	XXXX	
(=) TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		XXXX

C: FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

RECIBIDO POR:	XXXX	
PAGADO POR:	XXXX	
(=) TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXX

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes		XXXX
Efectivo y sus Equivalentes al inicio del periodo		XXXX
Efectivo y sus Equivalentes al final del periodo		XXXX

Fecha.....

f.....
Gerente-Propietario

f.....
Contadora

Elaborado por. La autora

Estado de Cambios en el Patrimonio

“El Estado de cambios en el patrimonio neto representa la evolución del patrimonio de una empresa, durante el ejercicio económico, identificando el origen de los cambios producidos, de tal manera que permita conciliar el patrimonio neto inicial con el patrimonio neto final”. (Espejo y López, 2018, p.525)

Notas a los Estados Financieros

Las notas a los estados financieros representan aclaraciones o explicaciones de hechos, revelaciones aplicables, otros eventos significativos o situaciones cuantificables o no, que se presentan en el movimiento de las cuentas. Espejo y López (2018) afirman:

La elaboración de las notas a los estados financieros se basa por una parte en la información financiera de los registros contables y por otra se requiere un conocimiento de las operaciones de la empresa, para detallar ciertos aspectos relevantes requeridos por las NIIF, en el reconocimiento y medición de las transacciones (p.539).

Se concluye que la importancia de las notas a los estados financieros radica en que son de utilidad para que los usuarios de la información contable tomen decisiones con una base clara y objetiva por ellos las notas deben leerse conjuntamente con los Estados Financieros para su correcta interpretación.

Obligaciones Patronales

Código de trabajo

Decimotercera remuneración

Según el Art. 111 sobre el derecho a la decimotercera remuneración o bono navideño, establece lo siguiente “Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen, hasta el

veinticuatro de diciembre de cada año, una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario”.

Decimocuarta remuneración

Según el Art. 113 sobre el derecho a la decimocuarta remuneración establece: “Los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación anual equivalente a una remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general y una remuneración básica mínima unificada de los trabajadores del servicio doméstico, respectivamente, vigentes a la fecha de pago”.

Ley de Seguridad Social

Inscripción y afiliación al IESS

Según el Art. 73 de la Ley de Seguridad Social establece que el empleador está obligado, bajo su responsabilidad y sin necesidad de reconvención, a inscribir al trabajador o servidor como afiliado del Seguro General Obligatorio desde el primer día de labor, y a remitir al IESS el aviso de entrada dentro de los primeros quince (15) días, con excepción de los empleadores del sector agrícola que están exentos de remitir los avisos de entrada y de salida, acreditándose el tiempo de servicio de los trabajadores únicamente con la planilla de remisión de aportes, sin perjuicio de la obligación que tienen de certificar en el carné de afiliación al IESS, con su firma y sello, la fecha de ingreso y salida del trabajador desde el primer día de inicio de la relación laboral.

Según el Art. 183 de la Ley sobre las prestaciones menciona las siguientes:

- a. La pensión por vejez e invalidez;
- b. El subsidio transitorio por incapacidad parcial;
- c. Las pensiones de montepío por viudez y orfandad;
- d. El subsidio para auxilio de funerales; y,

e. La pensión asistencial por vejez o invalidez, financiada obligatoriamente por el Estado.

Fondos de reserva

El Art. 275 de la Ley menciona que el IESS será recaudador del Fondo de Reserva de los empleados, obreros, y servidores públicos, afiliados al Seguro General Obligatorio, que prestaren servicios por más de un (1) año para un mismo empleador, de conformidad con lo previsto en el Código del Trabajo y otras leyes sobre la misma materia.

Obligaciones Tributarias

Sujeto Activo

Según el Código Tributario en su artículo No. 23 del capítulo I referente a Disposiciones generales cita lo siguiente. “El sujeto activo es el ente público acreedor del tributo”.

Sujeto Pasivo

Según el Código Tributario en su artículo No. 24 del capítulo I referente a Disposiciones generales cita lo siguiente menciona. “Es sujeto pasivo la persona natural o jurídica que, según la ley, está obligada al cumplimiento de la prestación tributaria, sea como contribuyente o como responsable”.

Registro Único de Contribuyentes (RUC)

Según el Art. 2 del Reglamento para la aplicación de la ley del Registro Único de Contribuyentes menciona que: “Se encuentran obligados a inscribirse por una sola vez en el Registro Único de Contribuyentes, todas las personas naturales y las sociedades que realicen actividades económicas en el Ecuador o que dispongan de bienes por los cuales deban pagar tributos administrados y/o recaudados por el SRI”

Personas naturales

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, en su artículo No. 19 del capítulo VI referente a la obligación de llevar contabilidad cita lo siguiente:

Todas las sociedades están obligadas a llevar contabilidad y declarar los impuestos con base en los resultados que arroje la misma. También lo estarán las personas naturales y sucesiones indivisas cuyos ingresos brutos del ejercicio fiscal inmediato anterior, sean mayores a trescientos mil (USD \$. 300.000) dólares de los Estados Unidos, incluyendo las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos.

Comprobantes de venta

Son documentos que sustentan la transferencia de bienes y/o la presentación de servicios o cualquier otra transacción gravada con tributos. Según el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Complementarios, en su artículo No. 8 del capítulo I referente a la Obligación de emisión de comprobantes de venta y comprobantes de retención cita lo siguiente “Están obligados a emitir y entregar comprobantes de venta todos los sujetos pasivos de impuestos, a pesar de que el adquirente no los solicite o exprese que no los requiere”.

Tipos de comprobantes de venta

Factura

Se emitirán y entregarán facturas en la transferencia de bienes, en la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con impuestos.

Liquidaciones de compras de bienes y prestación de servicios.

Las liquidaciones de compras de bienes y prestación de servicios se emitirán y entregarán por los sujetos pasivos, en los siguientes casos:

- Contraten servicios en el Ecuador o en el exterior a personas naturales no residentes.
- Contraten servicios en el Ecuador o en el exterior a sociedades extranjeras sin domicilio en el país.
- Cuando adquieran bienes o servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, ni inscritos en el RUC y tampoco puedan emitir comprobantes de venta.

Documentos complementarios.

Notas de crédito. Se emitirán para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones.

Notas de débito. Se emitirán para el cobro de intereses de mora y para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante de venta.

Guías de remisión. Sustenta el traslado de mercadería dentro del territorio nacional, sea por cuenta propia o por terceras personas o empresas.

Impuestos

Los impuestos son tributos que cada persona, familia y empresa debe pagar al Estado para costear las necesidades colectivas, contribuyendo así con una parte de sus ingresos para el financiamiento de la inversión pública o gasto del Estado.

Declaración del Impuesto al Valor Agregado (I.V.A)

Según el art. 67 de la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI establece que los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente dentro del mes

siguiente de realizadas, salvo de aquellas por las que hayan concedido plazo de un mes o más para el pago en cuyo caso podrán presentar la declaración en el mes subsiguiente de realizadas, en la forma y plazos que se establezcan en el reglamento.

Declaración del Impuesto a la Renta (I.R)

Según el Art. 2 de la ley para efectos del impuesto a la renta se consideran los siguientes:

1.- Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes del trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios.

2.- Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales.

Tabla 1. Fechas de declaraciones del IVA e IR (personas naturales y sociedades)

Noveno dígito RUC	IVA (Impuesto al Valor Agregado)			IR (Impuesto a la renta)	
	Fecha máxima (Declaración mensual)	Fecha máxima (Declaración semestral)		Personas naturales	Sociedades
		Primer semestre	Segundo semestre		
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero	10 de marzo	10 de abril
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero	12 de marzo	12 de abril
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero	14 de marzo	14 de abril
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero	16 de marzo	16 de abril
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero	18 de marzo	18 de abril
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero	20 de marzo	20 de abril
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero	22 de marzo	22 de abril
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero	24 de marzo	24 de abril
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero	26 de marzo	26 de abril
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero	28 de marzo	28 de abril

Fuente. Servicio de Rentas Internas (noviembre 2020)

Elaborado por. La autora

Régimen Impositivo para Microempresas

Es un régimen obligatorio, aplicable al impuesto a la renta, valor agregado y a los consumos especiales para microempresas, incluidos emprendedores que cumplan con la condición de microempresas según lo establecido en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y el Reglamento correspondiente.

Para la categorización de microempresas se considerará a aquellos contribuyentes con ingresos de hasta USD 300.000 y que cuenten con hasta 9 trabajadores a la fecha de publicación del catastro.

De la permanencia en el régimen para microempresas

Los contribuyentes sujetos a este régimen permanecerán por un lapso de cinco (5) ejercicios fiscales consecutivos, mientras cumpla con las condiciones de microempresa; terminado el tiempo se podrá acoger el régimen general.

Catastro del Régimen Impositivo para Microempresas.

La inclusión o exclusión del régimen, se ejecutará sin necesidad de comunicación previa; no obstante, el Servicio de Rentas Internas deberá publicar, en su página web, hasta el mes de septiembre de cada año, el catastro de los contribuyentes incluidos y excluidos de este régimen, conforme las condiciones establecidas.

Declaración del impuesto al valor agregado (I.V.A)

Según el Art 97.25 de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria establece que los contribuyentes sujetos al régimen de microempresa presentarán las declaraciones y efectuarán el pago correspondiente de los impuestos al valor agregado IVA en forma semestral; sin embargo, los contribuyentes del Régimen Impositivo para Microempresas pueden optar por hacerlo de forma mensual.

Declaración del impuesto a la renta (I.R-RIM)

Según el Art 97.22 de la ley define que los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tarifa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de la actividad empresarial. Los ingresos percibidos por las microempresas por fuentes distintas a la actividad empresarial se sujetarán al régimen general del impuesto a la renta y será de aplicación obligatoria para las microempresas.

Declaración y pago del impuesto a la renta

Tabla 2. Fechas de declaraciones del IR-RIM (personas naturales y sociedades)

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA (IR-RIM)			
Semestral		Anual	
Enero-junio	Se declara en julio de cada año según el noveno dígito del ruc	Personas naturales	Hasta marzo del siguiente ejercicio fiscal.
Julio-diciembre	Se declara en enero del siguiente año según el noveno dígito del ruc	Sociedades	Hasta abril del siguiente ejercicio fiscal.

Fuente. Servicio de Rentas Internas y Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria (noviembre 2020)

Elaborado por. La autora

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Materiales

Son los recursos necesarios para el desarrollo del trabajo de titulación, tales como:

Materiales de Oficina

- Calculadora
- Archivador
- Perforadora
- Esferos
- Hojas de papel bond
- Cuaderno de apuntes

Equipo Informático

- Computadora laptop
- Impresora
- Tinta para impresora
- Escáner
- Memoria USB

Materiales Bibliográficos

- Leyes
- Códigos
- Reglamentos

Métodos

Son un conjunto de procedimientos destinados a alcanzar los objetivos planteados. Los métodos utilizados son:

Científico. – Este método permitió investigar, recopilar y seleccionar la información de los hechos relacionados con los movimientos contables económicos - financieros que fueron necesarios durante el proceso contable facilitando contrastar el enfoque teórico y su aplicación y desarrollo práctico durante el ejercicio económico.

Deductivo. – A través de este método se logró efectuar un estudio de manera general de las actividades diarias del supermercado, partiendo del análisis, comprensión y aplicación de las leyes y demás disposiciones legales que regulan la actividad del “SUPERMERCADO LISSETH” y de la contabilidad, que fueron aplicados durante el proceso contable.

Inductivo. - Se aplicó este método con el fin de determinar aspectos particulares con el propósito de conocer la funcionalidad de la microempresa y a su vez recopilar, revisar y analizar la documentación derivada de las operaciones realizadas las mismas que fueron procesadas en forma sistemática durante el desarrollo del proceso contable y cuyos resultados sirvieron como apoyo para la emisión de las respectivas conclusiones y recomendaciones de la tesis.

Analítico. - Se utilizó para clasificar, resumir y ordenar la información contable conferida por la microempresa para el desarrollo del proceso contable que mediante los resultados obtenidos de la implementación de la contabilidad permitió conocer la situación económica - financiera y facilitó emitir las estrategias de mejoramiento para solucionar las falencias encontradas.

Sintético. – Este método facilitó realizar los libros auxiliares con el propósito de sintetizar la información de la documentación fuente y a su vez facilitar su registro contable, subsiguientemente

se lo utilizó al momento de la elaboración de los Estados Financieros reflejando los resultados económicos - financieros obtenidos al finalizar el periodo de estudio.

Matemático. – Este método se empleó para efectuar cálculos matemáticos y desarrollo de fórmulas en cada una de las fases del proceso contable, tales como cálculo de depreciaciones, liquidaciones de IVA, entre otros, los mismos que facilitaron visualizar el comportamiento de cada una de las cuentas que forman parte de los Estados Financieros para reflejar una información económica - financiera oportuna y confiable.

Estadístico. – Este método permitió representar la contabilidad de manera ágil, para el análisis e interpretación de los resultados obtenidos mediante informes concisos y detallados, dando como resultado la toma de decisiones confiables sobre criterios económicos.

f. RESULTADOS

Contexto Empresarial

La microempresa “SUPERMERCADO LISSSETH” inició su actividad comercial en agosto de 1999 bajo la administración del gerente-propietario Sr. Víctor Alcides Alverca Castillo, catalogado por el Servicio de Rentas Internas como persona natural no obligada a llevar contabilidad con RUC No. 1102230271001, el local se encuentra ubicada en la ciudad de Cariamanga cantón Calvas provincia de Loja, en las calles General Oliva sn y Mariano Samaniego a una cuadra de la urna de San Sebastián.

Su actividad principal es la venta al por menor de productos alimenticios, bebidas, tabaco, productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos; las estrategias aplicadas por su propietario han permitido que sus ventas incrementen ofreciendo productos de calidad, al mismo tiempo se ha preocupado por la atención esmerada y la satisfacción del cliente lo que ha posibilitado que crezca a tal nivel que es reconocido por la población de la localidad.

En el año 2020 bajo la Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria entro en vigencia un decreto en donde se dispuso la inclusión del supermercado como contribuyente sujeto al Régimen Impositivo para microempresas con lo cual deberá cumplir obligaciones tributarias aplicables a este régimen.

Base Legal

La microempresa se rige por las siguientes leyes:

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Régimen Tributario Interno

- Ley de Reforma Tributaria
- Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria
- Ley de Seguridad Social
- Código tributario
- Código de Trabajo
- Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.
- Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
- Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria
- Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones.
- Reglamento de Comprobantes de Venta
- Resolución Nro. NAC-DGERCGC20-00000060, que norma la aplicación del régimen impositivo para microempresas, publicada en el Registro Oficial Edición Especial No. 1100 de 30 de septiembre de 2020
- Ordenanzas municipales.

“SUPERMERCADO LISSSETH” PLAN DE CUENTAS	
1.	ACTIVO
1.01	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1.01.01.01	Caja
1.01.01.02	Bancos
1.01.01.02.01	Banco de Loja Cta. de Ahorros # 2902220947
1.01.02	INVENTARIO
1.01.02.01	Inventario de mercadería
1.01.02.01.01	Mercaderías 0%
1.01.02.01.02	Mercaderías 12%
1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES
1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes
1.01.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS COMERCIALES INCOBRABLES
1.01.04.01	Provisión cuentas comerciales incobrables
1.01.05	SUMINISTROS Y MATERIALES
1.01.05.01	Suministros de oficina
1.01.05.02	Materiales de limpieza
1.01.06	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.01.06.01	Crédito Tributario Iva
1.01.06.02	Iva Compras
1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR
1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1,75%
1.01.06.04	Anticipo retención del IVA
1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%
1.01.07	BIENES DE USO MENOR
1.01.07.01	Bienes de uso menor
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.02.01.01	Terreno
1.02.01.02	Edificio
1.02.01.03	Muebles y enseres
1.02.01.04	Equipo de computación
1.02.01.05	Vehículo
1.02.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada edificio
1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres
1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipo de computación
1.02.02.04	(-) Depreciación acumulada vehículo

“SUPERMERCADO LISSSETH” PLAN DE CUENTAS	
2.	PASIVO
2.01	PASIVO CORRIENTE
2.01.01	CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES
2.01.01.01	Cuentas por pagar
2.01.01.01.01	Proveedores
2.01.02	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
2.01.02.01	Iva Ventas
2.01.02.02	Impuesto a la renta RIM por pagar
2.01.03	OBLIGACIONES CON EL IESS
2.01.03.01	Obligaciones IESS por pagar
2.01.03.01.01	Aporte Personal 9,45% por pagar
2.01.03.01.02	Aporte Patronal 12,15% por Pagar
2.01.04	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS LEY A EMPLEADOS
2.01.04.01	Provisiones sociales por pagar
2.01.04.01.01	Decimotercer sueldo por pagar
2.01.04.01.02	Decimocuarto sueldo por pagar
2.01.04.01.03	Fondos de reserva por pagar
2.01.05	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO
2.01.05.01	Participación a trabajadores por pagar del ejercicio
2.01.06	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2.01.06.01	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio
3.	PATRIMONIO
3.01	CAPITAL
3.01.01	CAPITAL
3.01.01.01	Capital suscrito
3.02	RESULTADOS
3.02.01	RESULTADOS ACUMULADOS
3.02.01.01	Utilidad del ejercicio
3.02.01.02	Pérdida del ejercicio
3.02.01.03	Utilidad neta del ejercicio
4.	INGRESOS
4.01	INGRESOS OPERACIONALES
4.01.01	VENTAS OPERACIONALES
4.01.01.01	Ventas
4.01.01.01.01	Ventas 0%
4.01.01.01.02	Ventas 12%
4.01.01.02	Utilidad bruta en ventas
4.02	INGRESOS NO OPERACIONALES

“SUPERMERCADO LISSSETH” PLAN DE CUENTAS	
4.02.01	OTROS INGRESOS
4.02.01.01	Ingresos varios
5.	COSTOS Y GASTOS
5.01	COSTO DE VENTAS
5.01.01	COSTO DE VENTAS
5.01.01.01	Costo de ventas
5.02	GASTO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
5.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES
5.02.01.01	Sueldos y salarios
5.02.01.02	Aporte patronal 12.15%
5.02.01.03	Beneficios y prestaciones sociales
5.02.01.03.01	Decimotercer sueldo
5.02.01.03.02	Decimocuarto sueldo
5.02.01.03.03	Fondos de reserva
5.03	GASTOS POR DEPRECIACIONES
5.03.01	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
5.03.01.01	Depreciación de edificio
5.03.01.02	Depreciación de muebles y enseres
5.03.01.03	Depreciación de equipo de computación
5.03.01.04	Depreciación de vehículo
5.04	GASTO DE PROVISIONES
5.04.01	GASTO EN PROVISIONES LOCALES
5.04.01.01	Cuentas comerciales incobrables
5.05	GASTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
5.05.01	GASTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
5.05.01.01	Combustible
5.06	GASTO EN RESPUESTOS Y ACCESORIOS
5.06.01	GASTO EN RESPUESTOS Y ACCESORIOS
5.06.01.01	Repuestos y accesorios
5.07	OTROS GASTOS
5.07.01	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS
5.07.01.01	Servicios básicos
5.07.01.01.01	Agua Potable
5.07.01.01.02	Energía Eléctrica
5.07.01.01.03	Plan de telefonía
5.07.01.01.04	Internet
5.07.02	GASTO IMPUESTO A LA RENTA
5.07.02.01	Impuesto a la renta RIM

“SUPERMERCADO LISSSETH”	
PLAN DE CUENTAS	
6.	CUENTAS TRANSITORIAS
6.01	RESÚMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
6.01.01	Resumen de pérdidas y ganancias

“SUPERMERCADO LISSSETH”

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

Un activo representa todos los bienes y derechos de una empresa, con la intención de que genere un beneficio futuro (sea económico o no).

1.01 ACTIVO CORRIENTE

También llamado activo circulante o líquido, es el activo de una empresa que puede convertirse en dinero en menos de doce meses.

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa tanto el efectivo disponible, como los activos de corto plazo que pueden ser convertidos en efectivo de forma inmediata.

1.01.01.01 Caja

Registra el efectivo (monedas, billetes y cheques) del que dispone la empresa

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el dinero recibido en efectivo• Por el cobro de deudas por ventas a crédito.	<ul style="list-style-type: none">• Por los depósitos en las cuentas bancarias.• Por pagos en efectivo.
Saldo: deudor	

1.01.01.02 Bancos

Registra las entradas y salidas de dinero en resguardo de instituciones bancarias.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de las existencias en cuenta de cheques en instituciones bancarias• Por el valor de los depósitos	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de los cheques que se expide• Por el pago de intereses, comisiones y gastos de cobranza.
Saldo: deudor	

1.01.01.02.01 Banco de Loja Cta. De ahorros # 2902220947

Registra las entradas y salidas de dinero provenientes de las actividades del supermercado.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de las existencias en cuenta de cheques en instituciones bancarias• Por el valor de los depósitos	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de los cheques que se expide• Por el pago de intereses, comisiones y gastos de cobranza.
Saldo: deudor	

1.01.02.01 Inventario de mercadería

Es el valor de existencias mediante la sumatoria de los saldos del kárdex que se mantiene al costo de adquisición.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario inicial de mercaderías.• Por la compra de mercaderías.	<ul style="list-style-type: none">• Por el costo de las mercaderías vendidas.• Por devolución de mercaderías.
Saldo: deudor	

1.01.02.01.01 Mercadería 0%

Es el valor de mercadería que grava tarifa 0%.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la compra de mercaderías.	<ul style="list-style-type: none">• Por el costo de las mercaderías vendidas.• Por devolución de mercaderías.
Saldo: deudor	

1.01.02.01.02 Mercadería 12%

Es el valor de mercadería que grava tarifa 12%.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la compra de mercaderías.	<ul style="list-style-type: none">• Por el costo de las mercaderías vendidas.• Por devolución de mercaderías.
Saldo: deudor	

1.01.03 CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Representan derechos exigibles que tiene una empresa por las mercaderías vendidas a crédito, servicios prestados, comisión de préstamos o cualquier otro concepto.

1.01.03.01 Cuentas por cobrar clientes

Representa las deudas pendientes que tienen los clientes con la empresa

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de los créditos otorgados	<ul style="list-style-type: none">• Por los abonos parciales o totales.
Saldo: deudor	

1.01.04 PROVISIÓN CUENTAS COMERCIALES INCOBRABLES

De las cuentas por cobrar vencidas que se tienen al final de un ejercicio y las cuales no han sido canceladas por incumplimiento de los clientes, se establece un valor del 1% que permita cubrir ciertos saldos de cuentas (créditos) declaradas como irrecuperables.

1.01.04.01 Provisión cuentas comerciales incobrables

Registra el valor como provisión para cubrir pérdidas por deudas que no se pueden recuperar.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la pérdida o recuperación de las cuentas consideradas como incobrables en el mismo periodo que se dio de baja.	<ul style="list-style-type: none">• Por el cálculo al final del ejercicio contable sobre el valor de los créditos.
Saldo: acreedor	

1.01.05 SUMINISTROS Y MATERIALES

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

1.01.05.01 Suministros de oficina

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición de útiles de oficina.	<ul style="list-style-type: none">• Por el asiento de ajuste
Saldo: deudor	

1.01.05.02 Materiales de limpieza

Representa todos aquellos productos de limpieza que son necesarios para realizar las actividades diarias.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición de materiales de limpieza	<ul style="list-style-type: none">• Por el asiento de ajuste por venta o devolución.
Saldo: deudor	

1.01.06 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Es la cantidad a pagar (recuperar) debe ser reconocido como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidado.

1.01.06.01 Crédito tributario Iva

El crédito tributario es la diferencia o saldo entre el IVA ventas menos el IVA compras, dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el crédito tributario obtenido a favor de la empresa.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor a cancelar del IVA
Saldo: deudor	

1.01.06.02 Iva Compras

Representa el impuesto al valor agregado pagado por el consumidor final de determinados bienes y servicios gravados con tarifa 12%

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la transferencia de dominio, importación de bienes o prestación de servicios con 12%	<ul style="list-style-type: none">• Por devoluciones de bienes• Por la liquidación mensual del IVA.
Saldo: deudor	

1.1.06.03 Anticipo Retención en la Fuente del IR

Registra los valores retenidos en la venta de bienes sujetos a retención

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de bienes a empresas que actúan como agentes de retención	<ul style="list-style-type: none">• Por la declaración anual del impuesto a la renta
Saldo: deudor	

1.1.06.03.01 Anticipo Retención en la Fuente del IR 1,75%

Registra los valores retenidos en la venta de bienes sujetos a retención del 1,75% del IR para el régimen de microempresa

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de bienes a empresas que actúan como agentes de retención	<ul style="list-style-type: none">• Por la declaración anual del impuesto a la renta
Saldo: deudor	

1.1.06.04 Anticipo Retención del IVA

Registra los valores retenidos en la venta de bienes sujetos a retención

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de bienes a empresas que actúan como agentes de retención	<ul style="list-style-type: none">• Por la declaración mensual del impuesto al valor agregado.
Saldo: deudor	

1.1.06.04.01 Anticipo Retención del IVA 30%

Registra los valores retenidos en la venta de bienes sujetos a retención del 30% del IVA.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la venta de bienes a empresas que actúan como agentes de retención	<ul style="list-style-type: none">Por la declaración mensual del impuesto al valor agregado.
Saldo: deudor	

1.01.07 BIENES DE USO MENOR

Son aquellos bienes que posee una empresa para utilizarlos en el desarrollo específico de sus actividades que poseen un valor menor y que por su naturaleza no corresponden a otra clasificación

1.01.07.01 Bienes de uso menor

Registra los valores que se provisionan por materiales o herramientas de menor valor

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la adquisición del bien	<ul style="list-style-type: none">Por consumo
Saldo: deudor	

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE

También se denomina también activo fijo y forma parte del activo de la empresa, es un activo que es complicado convertir en dinero en un plazo corto de tiempo y de forma sencilla

1.02.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que posee una entidad para su uso en la producción o el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un período

1.02.01.01 Terreno

Es la cuenta en la que se registra el valor de los terrenos de propiedad de la empresa

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la adquisición del bien	<ul style="list-style-type: none">Por la venta del bien inmueble
Saldo: deudor	

1.02.01.02 Edificio

Es la cuenta en la que se registra el valor de los edificios de propiedad de la empresa

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el costo de adquisición del bien• Por el costo de construcción, ampliación, instalaciones y adaptaciones	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta, donación o baja del bien
Saldo: deudor	

1.02.01.03 Muebles y enseres

Es todo el mobiliario que utiliza la empresa para realizar sus actividades

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el costo de adquisición del bien	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta, donación o baja del bien
Saldo: deudor	

1.02.01.04 Equipo de computación

Representa aquellos equipos de cómputo que son utilizados para desempeñar las actividades

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el costo de adquisición del bien	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta, donación o baja del bien
Saldo: deudor	

1.02.01.05 Vehículo

Representa el uso del vehículo para desempeñar las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el costo de adquisición del bien	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta, donación o baja del bien
Saldo: deudor	

1.02.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta disminuye el valor de los activos fijos, no se cierra al terminar el periodo contable, continúa aumentando hasta que el activo se haya depreciado por completo, vendido o dado de baja.

1.02.02.01 (-) Depreciación acumulada Edificio

Registra la disminución del valor de los activos fijos por su uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la depreciación acumulada al momento de la venta, donación o baja del bien.	<ul style="list-style-type: none">Por el valor de la depreciación acumulada.
Saldo: acreedor	

1.02.02.02 (-) Depreciación acumulada Muebles y enseres

Registra la disminución del valor de los activos fijos por su uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la depreciación acumulada al momento de la venta, donación o baja del bien.	<ul style="list-style-type: none">Por el valor de la depreciación acumulada.
Saldo: acreedor	

1.02.02.03 (-) Depreciación acumulada Equipo de computación

Registra la disminución del valor de los activos fijos por su uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la depreciación acumulada al momento de la venta, donación o baja del bien.	<ul style="list-style-type: none">Por el valor de la depreciación acumulada.
Saldo: acreedor	

1.02.02.04 (-) Depreciación acumulada Vehículo

Registra la disminución del valor de los activos fijos por su uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la depreciación acumulada al momento de la venta, donación o baja del bien.	<ul style="list-style-type: none">Por el valor de la depreciación acumulada.
Saldo: acreedor	

2. PASIVO

Representa las deudas y obligaciones que usa una empresa para financiar su actividad y para pagar su activo.

2.01 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente o pasivo circulante contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año.

2.01.01 CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Consisten en una obligación (deuda) que posee una empresa relacionada con su actividad económica.

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR

Registra las obligaciones que la empresa mantiene con sus proveedores por concepto de adquisición de mercadería.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por los pagos parciales o totales realizados a los proveedores	<ul style="list-style-type: none">Por las adquisiciones de mercadería a crédito.
Saldo: acreedor	

2.01.01.01.01 Proveedores

Registra las obligaciones contraídas con los proveedores al momento de la adquisición de mercadería.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por los pagos parciales o totales realizados a los proveedores	<ul style="list-style-type: none">Por las adquisiciones de mercadería a crédito o al contado.
Saldo: acreedor	

2.01.02 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La obligación tributaria es toda aquella obligación que surge como consecuencia de la necesidad de pagar tributos para el sostenimiento de los gastos del estado, como consecuencia de la obligatoriedad del pago de los tributos surgen obligaciones entre los contribuyentes y la Administración

2.01.02.01 Iva ventas

Representa el impuesto recaudado al momento de la venta de bienes o prestación de servicios gravadas con tarifa 12%

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la liquidación del IVA	<ul style="list-style-type: none">• Por las ventas gravadas con IVA 12%.
Saldo: acreedor	

2.01.02.02 Impuesto a la renta RIM por pagar

Representa el impuesto a pagar para los contribuyentes sujetos al régimen de microempresas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor cancelado	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor al cierre del ejercicio
Saldo: acreedor	

2.01.03 OBLIGACIONES CON EL IEES

Corresponde las obligaciones patronales y personales que se mantiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IEES

2.01.03.01 Obligaciones IEES por Pagar

Corresponde las obligaciones patronales y personales que se mantiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IEES

2.01.03.01.01 Aporte Personal 9,45% por Pagar

Representa el aporte que mensualmente pagan los empleadores y trabajadores al IEES, es el principal ingreso que financia el seguro general obligatorio y son de carácter personal

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago mensual del aporte al IEES	<ul style="list-style-type: none">• Por las retenciones mensuales registrado en el rol de pagos.
Saldo: acreedor	

2.01.03.01.02 Aporte Patronal 12,15% por Pagar

Es la obligación mensual que debe cumplir el empleador por sus trabajadores afiliados al IESS, asimismo se cancela un 1 por ciento (0,5 por ciento al Instituto Ecuatoriano de Crédito Educativo - IECE y 0,5 por ciento al Servicio Ecuatoriano de Capacitación Profesional - SECAP).

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago mensual del aporte al IESS	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor causado mensualmente por aporte patronal con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
Saldo: acreedor	

2.01.04 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS LEY A EMPLEADOS

Representa todos los valores que por ley le corresponden cancelar al empleador a sus empleados, tales como sueldos, salarios y demás bonificaciones adicionales.

2.01.04.01 Provisiones Sociales por Pagar

Son valores monetarios adicionales al sueldo que por ley el empleador debe reconocer a cada trabajador por sus servicios prestados.

2.01.04.01.01 Decimotercer Sueldo por Pagar

También denominado 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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago del decimotercer sueldo a cada trabajador	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor del decimotercer sueldo con cargo a los resultados del ejercicio
Saldo: acreedor	

2.01.04.01.02 Decimocuarto Sueldo por Pagar

Representa una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el pago del decimocuarto sueldo a cada trabajador	<ul style="list-style-type: none">Por el valor del decimocuarto sueldo con cargo a los resultados del ejercicio
Saldo: acreedor	

2.01.04.01.03 Fondos de Reserva

Registra los valores cancelados por el empleador a sus trabajadores, se puede solicitar su pago mensualmente, este fondo equivalente al 8,33% de las remuneraciones

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el pago del fondo de reserva a cada trabajador	<ul style="list-style-type: none">Por el valor del fondo de reserva con cargo a los resultados del ejercicio
Saldo: acreedor	

2.01.05 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Registra el beneficio adicional que la empresa debe cancelar en fechas establecidas según el Código de Trabajo.

2.01.05.01 Participación a trabajadores por pagar del ejercicio

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

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

2.01.06 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta es un tributo que se determina anualmente, gravando las rentas que provengan del trabajo y de la explotación de un capital, ya sea un bien mueble o inmueble

2.01.06.01 Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

En esta cuenta se registran los valores correspondientes del impuesto a la renta causado.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por los pagos realizados del impuesto a la renta	<ul style="list-style-type: none">• Por la generación del impuesto en el transcurso del giro operacional del negocio.
Saldo: acreedor	

3. PATRIMONIO

El conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen los medios económicos para que una empresa funcione, está compuesto por lo que se conoce como masas patrimoniales: activo, pasivo y patrimonio neto.

3.01 CAPITAL

El capital es la cantidad de dinero en efectivo y otros activos propiedad de una empresa. El capital también representa la riqueza acumulada de una empresa, sus activos menos sus pasivos.

3.01.01 CAPITAL

El capital inicial es el fondo de dinero necesario que una empresa pueda iniciar sus operaciones, con dichos recursos, podrá adquirir los activos y realizar todos los trámites obligatorios para comenzar su actividad

3.01.01.01 CAPITAL SUSCRITO

Representa el aporte realizado por el dueño al comenzar la actividad

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el retiro parcial del capital• Por pérdidas del ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">• Por la inversión inicial• Por la utilidad del ejercicio económico.
Saldo: acreedor	

3.02 RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico, representa la utilidad o pérdida obtenidas por la empresa durante el ejercicio económico.

3.02.01 RESULTADOS ACUMULADOS

Bajo este rubro se agrupan todas aquellas cuentas que representen utilidades y/o pérdidas de ejercicios anteriores.

3.02.01.01 Utilidad del Ejercicio

Representa el beneficio o utilidad obtenida por la empresa derivada del ejercicio económico

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la distribución de utilidades a trabajadores.	<ul style="list-style-type: none">• Por el monto de la utilidad obtenida al cierre del ejercicio económico.
Saldo: acreedor	

3.02.01.02 Pérdida del Ejercicio

Es una disminución del activo de la empresa, es decir es una minoración de los bienes y derechos, los resultados negativos surgirán cuando los gastos sean superiores a los ingresos.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el monto de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">• Por la amortización de las pérdidas obtenidas
Saldo: deudor	

3.02.01.03 Utilidad Neta del Ejercicio

La utilidad neta es aquella resultante luego de descontar de los ingresos obtenidos por la empresa, todos los gastos y tributos correspondientes.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la distribución de utilidades a trabajadores y pago del impuesto a la renta	<ul style="list-style-type: none">• Por la utilidad obtenida.
Saldo: acreedor	

4. INGRESOS

Son ingresos monetarios que percibe la empresa y mide la cantidad de ganancia obtenida por las actividades que realiza diariamente.

4.01 INGRESOS OPERACIONALES

Son aquellos que provienen únicamente de la actividad ordinaria de la empresa antes de aplicar impuestos e intereses.

4.01.01 VENTAS OPERACIONALES

Comprende los ingresos obtenidos en el desarrollo del objeto social principal del ente económico.

4.01.01.01 Ventas

Son ingresos percibidos por la entrega de un determinado bien o servicio bajo un precio estipulado a cambio de una contraprestación económica.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por las devoluciones de la mercadería vendida	<ul style="list-style-type: none">Por la venta al contado o a crédito de la mercadería
Saldo: acreedor	

4.01.01.01.01 Ventas 0%

Son ingresos percibidos por la entrega de un bien gravado con tarifa 0%

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor recibido de la venta	<ul style="list-style-type: none">Por la venta al contado o a crédito
Saldo: acreedor	

4.01.01.01.02 Ventas 12%

Son ingresos percibidos por la entrega de un bien gravado con tarifa 12%

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor recibido de la venta	<ul style="list-style-type: none">Por la venta al contado o a crédito
Saldo: acreedor	

4.01.01.02 Utilidad Bruta en Ventas

Es la ganancia que se obtiene de un producto después de descontar los costos antes de lanzarlos al mercado y el costo de su adquisición antes de ponerlos a la venta.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de las cuentas de ingreso al cierre del ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">Por la diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas.
Saldo: acreedor	

4.02 INGRESOS NO OPERACIONALES

Son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios de la actividad principal

4.02.01 OTROS INGRESOS

Una empresa, además de los ingresos que obtiene por venta (actividad principal) puede generar otros ingresos, normalmente de menor importancia

4.02.01.01 Ingresos Varios

Son ingresos generados por fuentes que no son de la actividad principal, los ingresos varios deben registrarse en los estados financieros y en los balances, ya que tienen un efecto en el patrimonio neto de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la determinación de las ventas al finalizar el ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">Por la venta al contado o a crédito de la mercadería
Saldo: acreedor	

5. COSTOS Y GASTOS

Los costos son los que se calculan dentro del régimen comercial de la compra y venta sin que haya habido intervención alguna. Los gastos son decrementos en el patrimonio neto de la empresa, ya sea en forma de salidas o disminuciones en el valor de los activos.

5.01 COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas es la cantidad de dinero que una empresa gasta para concretar una venta.

5.01.01 COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas es el valor que la empresa invierte para que el cliente final reciba el producto.

5.01.01.01 Costos de Ventas

Registra el precio de adquisición de las mercancías vendidas en una transacción comercial y expresa el costo de lo vendido.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el precio de costo de las mercaderías vendidas.	<ul style="list-style-type: none">• Por el costo de las mercaderías devueltas por parte de los clientes.
Saldo: acreedor	

5.02 GASTO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

5.02.01 SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Abarca todo lo que un empleado recibe, aparte del salario en dinero en efectivo y demás prestaciones sociales que le corresponden por ley.

5.02.01.01 Sueldos y Salarios

El sueldo es la remuneración recibida por una persona como pago por su trabajo, salario es el estipendio que paga el empleador al obrero en virtud del contrato de trabajo.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago mensual, quincenal a los trabajadores.	<ul style="list-style-type: none">• Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.02.01.02 Aporte Patronal 12.15%

Registra gasto por el aporte que el propietario destina al IEES de forma mensual

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la cancelación de la aportación mensual al IEES	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.02.01.03 Beneficios y Prestaciones Sociales

Son valores adicionales que reciben los trabajadores, más allá del sueldo, como parte del pago por su trabajo

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor del beneficio social causado o cancelado	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.02.01.03.01 Decimotercer sueldo

También denominado 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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el pago del decimotercer sueldo a cada trabajador	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.02.01.03.02 Decimocuarto sueldo

Representa una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el pago del decimocuarto sueldo a cada trabajador	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.02.01.03.03 Fondos de reserva

Registra los valores cancelados por el empleador a sus trabajadores, se puede solicitar su pago mensualmente, este fondo equivalente al 8,33% de las remuneraciones

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago del fondo de reserva sueldo a cada trabajador	<ul style="list-style-type: none">• Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.03 GASTOS POR DEPRECIACIONES

Es el desgaste, el deterioro o la obsolescencia económica, funcional o tecnológica de los bienes tangibles productores de rentas gravadas y de las mejoras con carácter permanente.

5.03.01 DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Gasto en que incurre una empresa por el uso de sus activos fijos como edificios, vehículos, maquinaria, entre otros.

5.03.01.01 Depreciación de edificio

Registra el valor calculado de depreciación de Edificio.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación efectuada.	<ul style="list-style-type: none">• Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.03.01.02 Depreciación de muebles y enseres

Registra el valor calculado de depreciación de Muebles y enseres.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación efectuada.	<ul style="list-style-type: none">• Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.03.01.03 Depreciación de equipo de computación

Registra el valor calculado de depreciación de Equipo de computación.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor de la depreciación efectuada.	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.03.01.04 Depreciación de vehículo

Registra el valor calculado de depreciación de vehículo

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor de la depreciación efectuada.	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.04 GASTO DE PROVISIONES

Una provisión se refiere a las pérdidas de algunos activos que mediante la dotación generan pérdidas del ejercicio.

5.04.01 GASTO EN PROVISIONES LOCALES

Consiste en reservar una serie de recursos para hacer frente una obligación de pago prevista en el futuro.

5.04.01.01 Cuentas comerciales incobrables

Son las cuentas por cobrar vencidas que se tienen al final de un ejercicio y las cuales no han sido canceladas por incumplimiento de los clientes.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor calculado como cuenta incobrable	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.05 GASTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Registra los gastos no operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente.

5.5.01 GASTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Registra los gastos ocasionados por concepto de adquisición de combustible.

5.05.01.01 Combustible

Registra el valor de gasto por concepto de pago de combustible

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor cancelado por la compra de combustible	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.06 GASTO EN REPUESTOS Y ACCESORIOS

Registra los gastos no operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente.

5.06.01 GASTO EN REPUESTOS Y ACCESORIOS

Registra los gastos por concepto de adquisición de repuestos y accesorios automotrices.

5.06.01.01 REPUESTOS Y ACCESORIOS

Registra el gasto en repuesto o refacción del vehículo

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor cancelado los repuestos	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.07 OTROS GASTOS

Son aquellos que no están considerados en las actividades de una empresa, porque no, sin embargo, por hechos fortuitos deben desembolsarse y ser asumidos por la misma

5.07.01 GASTO SERVICIOS BÁSICOS

Registra el consumo generado por concepto de agua, luz, teléfono e internet de la empresa

5.07.01.01 Servicios básicos

Registra el valor generado por concepto de servicios básicos esenciales para la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor cancelado de cada servicio básico	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.07.01.01.01 Agua potable

Registra el valor generado por concepto de agua potable

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor cancelado de agua	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de cuentas de gasto
Saldo: deudor	

5.07.01.01.02 Energía eléctrica

Registra el valor generado por concepto de energía eléctrica

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor cancelado de energía eléctrica	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de cuentas de gasto
Saldo: deudor	

5.07.01.01.03 Plan telefonía

Registra el valor generado por concepto de plan telefonía

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor cancelado de plan telefonía	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre de cuentas de gasto
Saldo: deudor	

5.07.01.01.04 Internet

Registra el valor generado por concepto de internet

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor cancelado de internet	<ul style="list-style-type: none">• Por el asiento de cierre de cuentas de gasto
Saldo: deudor	

5.07.02 Gasto Impuesto a la renta

Representa el impuesto pagado del 2%

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el porcentaje establecido	<ul style="list-style-type: none">• Por la obtención del valor neto del ejercicio
Saldo: deudor	

6. CUENTAS TRANSITORIAS

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

6.01.01 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

La cuenta de pérdidas y ganancias es la recopilación de todos los ingresos y los gastos que genera la empresa durante un ejercicio económico

"SUPERMERCADO LISSETH"

Inventario Inicial

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 01

CÓD.	CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1.		ACTIVO			
1.01		ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
1.01.01.01		Caja			2.986,95
	127	Monedas de 0.05 ctvs.	0,05	6,35	
	96	Monedas de 0.10 ctvs.	0,10	9,60	
	88	Monedas de 0.25 ctvs.	0,25	22,00	
	86	Monedas de 0.50 ctvs.	0,50	43,00	
	96	Monedas de 1 dólar	1,00	96,00	
	96	Billetes de 5 dólares	5,00	480,00	
	69	Billetes de 10 dólares	10,00	690,00	
	42	Billetes de 20 dólares	20,00	840,00	
	16	Billetes de 50 dólares	50,00	800,00	
1.01.01.02		Bancos			8.589,66
1.01.01.02.01		Banco de Loja Cta. de Ahorros # 2902220947		8589,66	
1.01.02		INVENTARIO			
1.01.02.01		Inventario de mercadería			26.190,19
1.01.02.01.01		Aguas		246,69	
1.01.02.01.01.01	5	GUITIG 500 ml x12	7,200	36,00	
1.01.02.01.01.02	4	GUITIG 1.5 litros x 12	14,640	58,56	
1.01.02.01.01.03	2	GUITIG 3000 ml x 6	6,933	13,87	
1.01.02.01.01.04	9	Agua mineral botellón sin gas tel azul 10 L Vilcagua	1,001	9,01	
1.01.02.01.01.05	9	Agua mineral botellón sin gas tel azul 5L Vilcagua	0,921	8,29	
1.01.02.01.01.06	12	Agua mineral botellón tel azul 20 L Vilcagua	1,311	15,73	
1.01.02.01.01.07	9	Agua mineral botellón tel azul 0.5 L Vilcagua	1,003	9,03	
1.01.02.01.01.08	4	Dasani 1200 ml PET 12	5,332	21,33	
1.01.02.01.01.09	8	VIVANT 520 ml x12	9,360	74,88	
1.01.02.01.02		Refrescos, bebidas y malteadas		439,75	
1.01.02.01.02.01	5	Té negro Fuze Tea 1500 ml x12	17,880	89,40	
1.01.02.01.02.02	12	Switch maracuyá 1500 CC	2,113	25,36	
1.01.02.01.02.03	14	Switch mexquila 1500 CC	2,113	29,58	
1.01.02.01.02.04	6	Switch daiquiri shark 1500 CC	2,113	12,68	
1.01.02.01.02.05	15	Switch bongo bongo 1500 CC	2,113	31,70	
1.01.02.01.02.06	9	Bebida hidratante Powerade 473 ml apple ice x 12	10,800	97,20	
1.01.02.01.02.07	6	Bebida Gatorade apple 750 ml PET x 12	9,062	54,37	
1.01.02.01.02.08	3	Bebida Gatorade trop fruit 750 ml PET x 12	9,062	27,19	
1.01.02.01.02.09	2	Saviloe 320 ml x 6	3,632	7,26	
1.01.02.01.02.10	8	Pony 1000 CC NR x 6	3,335	26,68	
1.01.02.01.02.11	5	Pony 330 CC NR x 24	5,001	25,01	
1.01.02.01.02.12	6	Nutrimalta 550 CC x 12	2,222	13,33	
1.01.02.01.03		Colas		737,06	
1.01.02.01.03.01	12	Cola Big 200 ml x12	2,556	30,67	
1.01.02.01.03.02	12	Cola Big 150 ml x24	4,608	55,30	
1.01.02.01.03.03	10	Coca cola sin azucar 200 ml x8	2,616	26,16	
suman y pasan					37.766,80

"SUPERMERCADO LISSETH"**Inventario Inicial**

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 02

CÓD.	CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		vienen			37.766,80
1.01.02.01.03.04	3	Cola Coca cola E 1000 PET x 12	8,222	24,67	
1.01.02.01.03.05	5	Cola Coca cola 300 PET x12	4,093	20,47	
1.01.02.01.03.06	2	Cola Coca cola 400 PET x12	5,711	11,42	
1.01.02.01.03.07	2	Cola Coca cola E 1140 PET x 12	10,234	20,47	
1.01.02.01.03.08	3	Cola Coca cola E 1350 PET x 9	7,211	21,63	
1.01.02.01.03.09	3	Cola Coca cola E 1350 PET x 12	12,412	37,24	
1.01.02.01.03.10	4	Cola Coca cola E 3000 PET x 6	14,301	57,20	
1.01.02.01.03.11	2	Cola Gallito 3785CC PET x 4	8,111	16,22	
1.01.02.01.03.12	5	Cola Sprite Harmony 1350 x12	12,411	62,06	
1.01.02.01.03.13	6	Cola Sprite 200 ml PET x 12	2,391	14,35	
1.01.02.01.03.14	4	Cola Fanta Harmony 300 PET x 24	4,681	18,72	
1.01.02.01.03.15	5	Cola Fanta Harmony 1350 PET x 12	11,411	57,06	
1.01.02.01.03.16	6	Cola Fanta Harmony 2000 PET x 9	7,162	42,97	
1.01.02.01.03.17	3	Cola Fiora Harmony 1350 PET x 12	11,441	34,32	
1.01.02.01.03.18	2	Cola Fiora manzana 200 PET x 12	7,151	14,30	
1.01.02.01.03.19	3	Cola Frutaris 2 L manzana x 6	5,814	17,44	
1.01.02.01.03.20	9	Cola Pepsi 2500 CC x 6	8,002	72,02	
1.01.02.01.03.21	7	Cola Inca cola 1000 CC x 12	4,460	31,22	
1.01.02.01.03.22	7	Cola Inca cola 300 CC x 24	4,701	32,91	
1.01.02.01.03.23	8	Cola Inca cola 300 CC PET x 12	2,282	18,26	
1.01.02.01.04		Cervezas		11.943,32	
1.01.02.01.04.01	28	Suprema 550 CC x 12	10,118	283,30	
1.01.02.01.04.02	140	Pilsener 600 CC RB x 12	9,003	1.260,42	
1.01.02.01.04.03	23	Pilsener 355 CC RB x 6	3,401	78,22	
1.01.02.01.04.04	34	Pilsener 473 CC NR x 6 lata termo	4,862	165,31	
1.01.02.01.04.05	55	Pilsener 1000 CC RB x 12	10,054	552,97	
1.01.02.01.04.06	10	Pilsener 1 litro	11,225	112,25	
1.01.02.01.04.07	50	Nuestra Siembra 600 RB x 12	8,004	400,20	
1.01.02.01.04.08	46	Nuestra Siembra 1000 RB x 12	11,093	510,28	
1.01.02.01.04.09	18	Budweiser 269 CC NR x 6	3,800	68,40	
1.01.02.01.04.10	17	Stella Artois 330 CC NR x 6	5,773	98,14	
1.01.02.01.04.11	12	Stella Artois 330 CC NR x 24	25,664	307,97	
1.01.02.01.04.12	20	Club Platino 650 CC RB x 12	11,222	224,44	
1.01.02.01.04.13	12	Club Platino 330 CC RB x 6	5,100	61,20	
1.01.02.01.04.14	17	Club Platino 550 CC RB x 12	10,113	171,92	
1.01.02.01.04.15	28	Club Platino 330 CC RB x 24	13,333	373,32	
1.01.02.01.04.16	200	Club 550 CC RB x 12 verde	10,014	2.002,80	
1.01.02.01.04.17	70	Club 550 CC RB x 12 roja	10,014	700,98	
1.01.02.01.04.18	6	Club 330 CC NR x 6 verde	5,091	30,546	
1.01.02.01.04.19	11	Club 330 CC NR x 6 roja nueva imagen	5,091	56,00	
1.01.02.01.04.20	16	Club 330 CC pack x 24	16,601	265,62	
1.01.02.01.04.21	35	Corona Extra 355 CC NR x 6	8,512	297,92	
1.01.02.01.04.22	52	Corona Extra 355 CC NR x 24	21,111	1.097,77	
suman y pasan					37.766,80

"SUPERMERCADO LISSETH"

Inventario Inicial

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 03

CÓD.	CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		vienen			37.766,80
1.01.02.01.04.23	7	Coronita extra 210CC x 6	4,282	29,97	
1.01.02.01.04.24	16	Cantaclaro mini-me 125 CC x 24	14,163	226,61	
1.01.02.01.04.25	75	Cantaclaro 375 CC x 24	33,333	2.499,98	
1.01.02.01.04.26	6	Becks 330 CC NR x 6	7,780	46,68	
1.01.02.01.04.27	5	Archer 330CC x 6	4,021	20,11	
1.01.02.01.05		Vinos		279,55	
1.01.02.01.05.01	7	Vino Miraflores Cabernet Sauvign. Merlot 750 CC	2,880	20,16	
1.01.02.01.05.02	7	Vino Anthony Blueberry 750 CC	3,700	25,90	
1.01.02.01.05.03	7	Vino tinto Conde de la cruz 2250 CC x 4	9,532	66,72	
1.01.02.01.05.04	3	Whisky Old times rojo 745 CC sin estuche	8,450	25,35	
1.01.02.01.05.05	4	Whisky Jhon Morris 750 ml	6,977	27,91	
1.01.02.01.05.06	9	Whisky Jhon Morris Black 1000 ml	9,032	81,29	
1.01.02.01.05.07	5	Ron Pon Pon Durazno 375 ml	1,672	8,36	
1.01.02.01.05.08	8	Ron Pon Pon Durazno 750 ml	2,982	23,86	
1.01.02.01.06		Aceites y refritos		729,67	
1.01.02.01.06.01	3	Aceite La Favorita 365 ml x12	12,132	36,40	
1.01.02.01.06.02	3	Aceite La Favorita 500 ml x12	17,472	52,42	
1.01.02.01.06.03	2	Aceite La Favorita 900 ml x12	21,504	43,01	
1.01.02.01.06.04	1	Aceite La Favorita Omega canola 1 litro x12	18,132	18,13	
1.01.02.01.06.05	1	Aceite La Favorita DHA 1 litro x 12	20,532	20,53	
1.01.02.01.06.06	2	Achiote La Favorita 1 litro x 12	19,932	39,86	
1.01.02.01.06.07	2	Refrito pasta achiote ILE 130 g x 24	24,264	48,53	
1.01.02.01.06.08	2	Aceite La Favorita girasol 1 litro x 12	29,064	58,13	
1.01.02.01.06.09	3	La Favorita Ajo en pasta 300 g x 12	14,304	42,91	
1.01.02.01.06.10	18	Aceite El cocinero 900 cc	1,212	21,82	
1.01.02.01.06.11	22	Aceite El cocinero 400 cc x 12	5,808	127,78	
1.01.02.01.06.12	2	Aceite Palma de Oro 900 ml x 12	8,652	17,30	
1.01.02.01.06.13	3	Aceite Palma de Oro 1.5 litros x 12	28,212	84,64	
1.01.02.01.06.14	9	Aceite Palma de oro antiderrame funda 1lt	1,222	11,00	
1.01.02.01.06.15	1	Aceite Girasol 1L x 15	46,830	46,83	
1.01.02.01.06.16	1	Aceite Girasol 2L x 12	60,396	60,40	
1.01.02.01.07		Arroz, azúcar, sal y fideos		752,63	
1.01.02.01.07.01	8	Arroz Macareño 1 arroba	12,510	100,08	
1.01.02.01.07.02	4	Azúcar San Carlos 1 kg x 24	23,784	95,14	
1.01.02.01.07.03	16	Azúcar Valdez 2 kg funda	1,591	25,46	
1.01.02.01.07.04	3	Azúcar Monterrey 1 kg x 24	21,288	63,86	
1.01.02.01.07.05	3	Azucar La Troncal 2 kg x 12	20,292	60,88	
1.01.02.01.07.06	10	Sal yodada MARYSAL 500 g	0,311	3,11	
1.01.02.01.07.07	7	Sal yodada CRIS-SAL 1 kg refinada x 24	11,784	82,49	
1.01.02.01.07.08	12	Fideos Sumesa codito 200 g	0,550	6,60	
1.01.02.01.07.09	7	Fideos Amancay 400 g x3	1,590	11,13	
1.01.02.01.07.10	8	Fideos Amancay 400 g lazo x 12	9,480	75,84	
1.01.02.01.07.11	6	Fideos Sumesa 200 g codito x 12	17,904	107,42	
suman y pasan					37.766,80

"SUPERMERCADO LISSETH"

Inventario Inicial

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 04

CÓD.	CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
					37.766,80
1.01.02.01.07.12	4	Fideos Sumesa 200 g cabello de angel x 12	9,492	37,97	
1.01.02.01.07.13	24	Huevos x 30	3,444	82,66	
1.01.02.01.08		Harinas y concentrados		674,51	
1.01.02.01.08.01	6	Avena Quaker 500 g x 8	9,590	57,54	
1.01.02.01.08.02	4	Colada Tapioka 200 g Fresa x 12	9,384	37,54	
1.01.02.01.08.03	8	Harina super 4 normal 10 kg	7,611	60,89	
1.01.02.01.08.04	3	Harina de trigo YA con polvo de hornear 1 kg x12	23,892	71,68	
1.01.02.01.08.05	4	Levadura activa seca la reposterita 175 g x 12	19,476	77,90	
1.01.02.01.08.06	3	Royal polvo para hornear 100 g x 24	35,304	105,91	
1.01.02.01.08.07	12	Apanadura ILE funda 250 g	1,321	15,85	
1.01.02.01.08.08	3	Pan Supan 500 g x 24	38,664	115,99	
1.01.02.01.08.09	7	El sabor esencia de vainilla 108 ml x 24	18,744	131,21	
1.01.02.01.09		Café, leche y chocolate en polvo		869,35	
1.01.02.01.09.01	4	Café Marielita 227 g x 12	21,012	84,05	
1.01.02.01.09.02	6	Café Marielita 454 g x 12	26,652	159,91	
1.01.02.01.09.03	4	Café Nescafé sobre 50 g x 12	15,132	60,53	
1.01.02.01.09.04	1	Café Granulado Colcafe 85 g x 12	38,292	38,29	
1.01.02.01.09.05	1	Café clásico Colcafé 170 g x 12	74,928	74,93	
1.01.02.01.09.06	2	Leche en polvo La Vaquita 400 g x 12	28,692	57,38	
1.01.02.01.09.07	3	Leche en polvo La Vaquita 200 g funda x 12	21,036	63,11	
1.01.02.01.09.08	12	Gelatina Capry fresa 250 g	1,091	13,09	
1.01.02.01.09.09	9	Gelatina Capry fresa 500 g	1,333	12,00	
1.01.02.01.09.10	4	Cocoa en polvo La Universal 150 g funda x 12	13,092	52,37	
1.01.02.01.09.11	9	Cocoa en polvo Ricacao 440 g x 12	28,188	253,69	
1.01.02.01.10		Cereales		128,52	
1.01.02.01.10.01	3	Cereal Zucaritas Kelloggs 130 g funda x 24	22,104	66,31	
1.01.02.01.10.02	2	Cereal Zucaritas Kelloggs 300 g x 12	31,104	62,21	
1.01.02.01.11		Margarinas		228,29	
1.01.02.01.11.01	4	Margarita girasol 250 g x 24	22,128	88,51	
1.01.02.01.11.02	5	Margarita girasol 500 g x 12	19,092	95,46	
1.01.02.01.11.03	3	Mantequilla bonella 235 g x12	14,772	44,32	
1.01.02.01.12		Especias, condimentos y sazónadores		438,29	
1.01.02.01.12.01	5	Canela en cáscara ILE 1kg funda	22,001	110,01	
1.01.02.01.12.02	12	Canela en cáscara ILE 10 g	0,251	3,01	
1.01.02.01.12.03	15	Comino molido ILE 50 g x 12	5,184	77,76	
1.01.02.01.12.04	12	Aliño Ile funda 215 g	0,422	5,06	
1.01.02.01.12.05	5	Aliño Ile 500 g x 12	18,264	91,32	
1.01.02.01.12.06	15	Ajo en polvo ILE 50 g	0,333	5,00	
1.01.02.01.12.07	12	Ajo en pasta ILE 215 g	0,482	5,78	
1.01.02.01.12.08	14	Anís común ILE 9 g	0,081	1,13	
1.01.02.01.12.09	11	Clavo de olor ILE 15 g	0,522	5,74	
1.01.02.01.12.10	12	Pimienta dulce ILE 20 g	0,333	4,00	
1.01.02.01.12.11	10	Cúrcuma en polvo ILE 50 g	0,362	3,62	
suman y pasan					37.766,80

"SUPERMERCADO LISSETH"

Inventario Inicial

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 05

CÓD.	CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
					37.766,80
1.01.02.01.12.12	12	Vinagre blanco ILE botella 500 ml	0,761	9,13	
1.01.02.01.12.13	6	Ranchero sazoador 64 g x 8	2,000	12,00	
1.01.02.01.12.14	5	Maggi Caldo de gallina criolla 72 g x 8	1,490	7,45	
1.01.02.01.12.15	6	Adobo completo La sazón ILE 240 g x 12	16,212	97,27	
1.01.02.01.13		Granos		74,99	
1.01.02.01.13.01	14	Canguil impor funda 1lb	0,381	5,33	
1.01.02.01.13.02	3	Canguil del Sur 500 g x 24	15,144	45,43	
1.01.02.01.13.03	10	Lenteja funda 1 lb	0,382	3,82	
1.01.02.01.13.04	4	Almendra entera 10 kg	5,101	20,40	
1.01.02.01.14		Enlatados		814,23	
1.01.02.01.14.01	12	Atún Cardinal 160 g	0,882	10,58	
1.01.02.01.14.02	23	Atún mar brava 150 g x 24	24,36	560,28	
1.01.02.01.14.03	24	Atún mar brava soya 160 g	0,882	21,17	
1.01.02.01.14.04	3	Atún mar brava 160 g	0,882	2,65	
1.01.02.01.14.05	15	Atún real girasol lomito tripack 80 g	2,320	34,80	
1.01.02.01.14.06	12	Atun real girasol 160 g	1,091	13,09	
1.01.02.01.14.07	4	Sardina real en aceite de girasol 156 g x 24	23,304	93,22	
1.01.02.01.14.08	3	Sardina en aceite Campos oval 425 g x 12	14,292	42,88	
1.01.02.01.14.09	2	Duraznos en almíbar Facundo 820 g x 12	17,784	35,57	
1.01.02.01.15		Infusiones		124,41	
1.01.02.01.15.01	2	Horchata Tisanita funda 32 g x 100	45,110	90,22	
1.01.02.01.15.02	9	Horchata la Caserita funda 32 g	0,401	3,61	
1.01.02.01.15.03	12	Horchata Hierbas aromáticas ILE manzanilla/ miel	1,390	16,68	
1.01.02.01.15.04	10	Horchata Hierbas aromáticas ILE manzanilla	1,390	13,90	
1.01.02.01.16		Refrescos en polvo		34,93	
1.01.02.01.16.01	4	Fresco solo frutos rojos 15 g 10 unidades	1,750	7,00	
1.01.02.01.16.02	3	Fresco solo frambuesa 15 g 10 unidades	1,750	5,25	
1.01.02.01.16.03	4	Tang 20 g surtido x 5	1,690	6,76	
1.01.02.01.16.04	8	Jugos Ya en polvo 15 g x 7	1,990	15,92	
1.01.02.01.17		Salsas		322,60	
1.01.02.01.17.01	3	Mayonesa El Sabor 320 g x 12	24,252	72,76	
1.01.02.01.17.02	3	Mayonesa El Sabor sachet 90 g x 12	5,462	16,39	
1.01.02.01.17.03	2	Mayonesa Maggi 320 g x 24	31,008	62,02	
1.01.02.01.17.04	3	Mayonesa Squeeze 320 g	1,322	3,97	
1.01.02.01.17.05	15	Mostaza ILE botella 330 g	1,222	18,33	
1.01.02.01.17.06	1	Salsa de tomate Los Andes botella 395 g x 24	42,984	42,98	
1.01.02.01.17.07	2	Salsa de tomate sachet 100 g	4,182	8,36	
1.01.02.01.17.08	4	Salsa de soya ILE 100 g x 24	19,944	79,78	
1.01.02.01.17.09	12	Salsa china ILE botella 100 g	0,521	6,25	
1.01.02.01.17.10	11	Salsa BBQ ILE botella 220 g	1,070	11,77	
1.01.02.01.18		Lácteos		1.292,37	
1.01.02.01.18.01	67	Leche Nutri UHT entera 900 ml x 12	6,312	422,90	
1.01.02.01.18.02	90	Leche Nutri UHT semidescremada 900 ml x 12	7,312	658,08	
suman y pasan					37.766,80

"SUPERMERCADO LISSETH"**Inventario Inicial**

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 06

CÓD.	CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		vienen			37.766,80
1.01.02.01.18.03	11	Leche Toni entera 1 L x 12	10,01	110,11	
1.01.02.01.18.04	18	Leche La lechera entera 900 ml	0,886	15,95	
1.01.02.01.18.05	3	Leche Yogu yogu 200 ml frutilla x 6	4,741	14,22	
1.01.02.01.18.06	2	Leche Yogu yogu 200 ml mora x 6	4,741	9,48	
1.01.02.01.18.07	3	Leche condensada La lechera 100 g x 12	10,584	31,75	
1.01.02.01.18.08	12	Yogurt Nutri durazno mix entero 180 g	0,482	5,78	
1.01.02.01.18.09	12	Yogurt Nutri mora mix entero 180 g	0,482	5,78	
1.01.02.01.18.10	15	Yogurt Nutri fresa mix entero 180 g	0,482	7,23	
1.01.02.01.18.11	9	Queso Gonzanamá	1,230	11,07	
1.01.02.01.19		Confitería y snacks		632,74	
1.01.02.01.19.01	7	Frunas original 400 g surtido	2,233	15,63	
1.01.02.01.19.02	5	Caramelos Biagi artesano surtido 250 g x 50	2,010	10,05	
1.01.02.01.19.03	3	Caramelos Bianchi 400 g 100 u	1,631	4,89	
1.01.02.01.19.04	4	Caramelos Bianchi chocolate blanco 400 g 100 u	1,631	6,52	
1.01.02.01.19.05	8	Funda Menta	1,232	9,86	
1.01.02.01.19.06	8	Chicle agogo menta cool 40 u	1,702	13,62	
1.01.02.01.19.07	4	Plop Colombinas 480 g fresa ácida x 24	2,590	10,36	
1.01.02.01.19.08	6	Caramelos Leche miel 100 u	1,233	7,40	
1.01.02.01.19.09	3	Trident chicles 30,6 g x 18 sandía	1,490	4,47	
1.01.02.01.19.10	3	Halls mentol 3g x 100	2,184	6,55	
1.01.02.01.19.11	3	Chocolates con maní M&M 49,3 g x 12	9,480	28,44	
1.01.02.01.19.12	3	Chocolate Galak tubo 16 g fresa x 16	3,444	10,33	
1.01.02.01.19.13	5	Chocolate Kinder joy 20 g huevito	1,050	5,25	
1.01.02.01.19.14	4	Bombones Nestle 180 g surtidos	2,990	11,96	
1.01.02.01.19.15	4	Galletas coco paquete 206 g x12	16,680	66,72	
1.01.02.01.19.16	2	Galleta tango mini 299 g x12	4,590	9,18	
1.01.02.01.19.17	5	Galletas dulces Apetitas 40 g vainilla x 16	3,339	16,70	
1.01.02.01.19.18	5	Galletas dulces Tuyas 252 g vainilla	1,590	7,95	
1.01.02.01.19.19	3	Galleta mini ritz 50 g x 12	4,572	13,72	
1.01.02.01.19.20	3	Galleta Amor wafer chocolate 100 g x 12	10,464	31,39	
1.01.02.01.19.21	5	Galleta Amor wafer vainilla 100 g x 12	10,464	52,32	
1.01.02.01.19.22	5	Galletas saladas Club social 234 g x 9	2,190	10,95	
1.01.02.01.19.23	22	Galletas saladas Nestlé 135 g	0,343	7,55	
1.01.02.01.19.24	9	Galleta rellena Oreo 432 g	2,990	26,91	
1.01.02.01.19.25	5	Galleta rellena Circus 336 g fresa funda	1,790	8,95	
1.01.02.01.19.26	22	Galletas Ricas 67 g	0,322	7,08	
1.01.02.01.19.27	10	Bizcotelas 150 g	2,002	20,02	
1.01.02.01.19.28	12	Dorito limón 52 g	0,441	5,29	
1.01.02.01.19.29	7	Dorito flamin hot 42 g	0,451	3,16	
1.01.02.01.19.30	3	Dorito queso 45 g	0,422	1,27	
1.01.02.01.19.31	12	Dorito picante ácido 52 g	0,441	5,29	
1.01.02.01.19.32	3	Dorito limón 120 g x 12	14,544	43,63	
1.01.02.01.19.33	2	Ruffles 44 g	0,391	0,78	
suman y pasan					37.766,80

"SUPERMERCADO LISSETH"**Inventario Inicial**

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 07

CÓD.	CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		vienen			37.766,80
1.01.02.01.19.34	4	Ruffles twist 44 g	0,391	1,56	
1.01.02.01.19.35	2	Natuchips platanitos limón 54 g	0,391	0,78	
1.01.02.01.19.36	18	Natuchips platanitos limón 25 g	0,200	3,60	
1.01.02.01.19.37	3	Cheese tris snack maiz 48 g queso x 12	4,680	14,04	
1.01.02.01.19.38	2	Tostitos snack maiz 300 g x 12	20,892	41,78	
1.01.02.01.19.39	6	Chicarron snack 100 g natural	2,290	13,74	
1.01.02.01.19.40	3	Tocineta salada Tocys 40 g x 12	5,412	16,24	
1.01.02.01.19.41	3	Gelatoni 200 CC x 4	9,568	28,70	
1.01.02.01.19.42	3	Manjar Alpina 500 g x 4	9,368	28,10	
1.01.02.01.20		Cigarrillos		1.713,63	
1.01.02.01.20.01	3	Marlboro rojo x20 c	36,660	109,98	
1.01.02.01.20.02	3	Marlboro rojo x10 c	11,560	34,68	
1.01.02.01.20.03	2	Marlboro gold x20 c	29,670	59,34	
1.01.02.01.20.04	2	Marlboro gold x10 c	18,890	37,78	
1.01.02.01.20.05	6	Marlboro fusión x10 c	2,174	13,04	
1.01.02.01.20.06	7	Marlboro fusión x20 c	3,122	21,85	
1.01.02.01.20.07	22	Lark 20x50 R	27,180	597,96	
1.01.02.01.20.08	9	Lark 10x100 R	18,590	167,31	
1.01.02.01.20.09	18	Lider 20 x50 R	30,842	555,16	
1.01.02.01.20.10	6	Lider 10 x 100 R	19,421	116,53	
1.01.02.01.21		Antiácidos en polvo		64,49	
1.01.02.01.21.01	32	Sal de Andrews sobre x 10	1,640	52,48	
1.01.02.01.21.02	6	Alka seltzer boots x10 tabl	2,001	12,01	
1.01.02.01.22		Plásticos		798,54	
1.01.02.01.22.01	12	Vaso 6 onz. Transparente paquete de 100u	0,682	8,18	
1.01.02.01.22.02	18	Vaso 7 onz. Transpa	6,710	120,78	
1.01.02.01.22.03	14	Copas plasticas 100 u	0,581	8,13	
1.01.02.01.22.04	25	Funda blanca 1x100 u	20,541	513,53	
1.01.02.01.22.05	5	Funda negra con cordón rollo x 20	3,282	16,41	
1.01.02.01.22.06	12	Funda Basura 23x27	1,070	12,84	
1.01.02.01.22.07	4	Funda Basura 39x55 Negro x 50	5,754	23,02	
1.01.02.01.22.08	6	Funda blanca 7x11	4,460	26,76	
1.01.02.01.22.09	5	Funda blanca 6x10	3,570	17,85	
1.01.02.01.22.10	12	Caja de cartón	3,331	39,97	
1.01.02.01.22.11	16	Cinta embalaje	0,692	11,07	
1.01.02.01.23		Botellas		11,20	
1.01.02.01.23.01	100	Envases	0,112	11,20	
1.01.02.01.24		Tarjetas de recarga		130,01	
1.01.02.01.24.01	12	Tarjeta de recarga amigo \$1	0,870	10,44	
1.01.02.01.24.02	6	Tarjeta de recarga amigo \$3	2,770	16,62	
1.01.02.01.24.03	5	Tarjeta Megas \$1	0,833	4,17	
1.01.02.01.24.04	3	Tarjeta Megas \$2	1,780	5,34	
1.01.02.01.24.05	7	Tarjeta Megas \$3	2,770	19,39	
suman y pasan					37.766,80

"SUPERMERCADO LISSETH"**Inventario Inicial**

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 08

CÓD.	CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		vienen			37.766,80
1.01.02.01.24.06	18	Tarjeta internet \$5	4,114	74,05	
1.01.02.01.25		Detergentes, jabones y desinfectantes		939,17	
1.01.02.01.25.01	24	Detergente Deja Suaviz. Verano 400 g	0,754	18,10	
1.01.02.01.25.02	22	Detergente Deja Suaviz. Primavera 400 g	0,754	16,59	
1.01.02.01.25.03	13	Detergente Deja Multiacción Floral 400 g	0,754	9,80	
1.01.02.01.25.04	26	Detergente Deja Poder limón 400 g	0,754	19,60	
1.01.02.01.25.05	8	Detergente As Floral 5 kg	12,991	103,93	
1.01.02.01.25.06	8	Detergente As Vinagre 5 kg	12,991	103,93	
1.01.02.01.25.07	2	Detergente en polvo Gol floral 500 g x 24	0,682	1,36	
1.01.02.01.25.08	5	Detergente Fab 2 kg limón	4,991	24,96	
1.01.02.01.25.09	3	Jabón Lavatodo limón 245 g x 24	18,768	56,30	
1.01.02.01.25.10	2	Suavizante Suavitel primaveral 430 ml x 12	20,052	40,10	
1.01.02.01.25.11	8	Lavavajilla Lava 75 g verde x 12	10,224	81,79	
1.01.02.01.25.12	3	Lavavajilla Lava 235 g verde	0,661	1,98	
1.01.02.01.25.13	3	Lavavajilla Lava 235 g rosado	0,661	1,98	
1.01.02.01.25.14	2	Lavavajilla Lava 235 g uva	0,661	1,32	
1.01.02.01.25.15	2	Lavavajilla Lava 250 g antibacterial	0,661	1,32	
1.01.02.01.25.16	3	Lavavajilla Lava 250 g lavaollas	0,661	1,98	
1.01.02.01.25.17	3	Lavavajilla Lava 250 g mandarina	0,661	1,98	
1.01.02.01.25.18	1	Lavavajilla Lava 450 g aloe vera x 18	1,201	1,20	
1.01.02.01.25.19	4	Lavavajilla Lava 450 g antibacterial	1,201	4,80	
1.01.02.01.25.20	2	Lavavajilla Lava 450 g limón	1,201	2,40	
1.01.02.01.25.21	2	Lavavajilla Lava 450 g rosado	1,201	2,40	
1.01.02.01.25.22	2	Lavavajilla Lava 450 g uva	1,201	2,40	
1.01.02.01.25.23	2	Lavavajilla Lava 450 g verde	1,201	2,40	
1.01.02.01.25.24	2	Lavavajilla Lava 1000 g antibacterial x 12	2,191	4,38	
1.01.02.01.25.25	2	Lavavajilla Lava 1000 g avena	2,191	4,38	
1.01.02.01.25.26	2	Lavavajilla Lava 1000 g limón	2,191	4,38	
1.01.02.01.25.27	2	Lavavajilla Lava 1000 g mandarina	2,191	4,38	
1.01.02.01.25.28	1	Lavavajilla Lava 1000 g manzana	2,191	2,19	
1.01.02.01.25.29	1	Lavavajilla Lava 1000 g verde	2,191	2,19	
1.01.02.01.25.30	6	Fibra Estrella multiuso paquete 3 unidades	0,573	3,44	
1.01.02.01.25.31	11	Estropajo de plata x 24	6,552	72,07	
1.01.02.01.25.32	2	Desinfectante Fabuloso Klin floral 1lt x 12	20,892	41,78	
1.01.02.01.25.33	2	Desinfectante Fabuloso Klin manzana 1lt x 12	20,892	41,78	
1.01.02.01.25.34	2	Desinfectante Fabuloso Klin lavanda 1lt x 12	20,892	41,78	
1.01.02.01.25.35	3	Desinfectante Tips 240 ml lavanda x 12	5,892	17,68	
1.01.02.01.25.36	2	Tips ambiental lavanda 95 ml x 12	14,532	29,06	
1.01.02.01.25.37	2	Tips ambiental manzana 95 ml x 12	14,532	29,06	
1.01.02.01.25.38	3	Cloro clorox 500 ml original x 12	11,892	35,68	
1.01.02.01.25.39	2	Cloro clorox 1000 ml original x 12	16,704	33,41	
1.01.02.01.25.40	3	Cloro Tips 1000 ml limpieza cítrica x 12	19,104	57,31	
1.01.02.01.25.41	9	Huracán Eliminador de hongos y sarro 500 CC	1,283	11,55	
suman y pasan					37.766,80

"SUPERMERCADO LISSETH"

Inventario Inicial

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 09

CÓD.	CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		vienen			\$ 37.766,80
1.01.02.01.26		Mascarilla, alcohol y algodón		128,38	
1.01.02.01.26.01	6	Alcohol Weir galón	8,500	51,00	
1.01.02.01.26.02	5	Mascarilla protector reusable x 25	14,482	72,41	
1.01.02.01.26.03	9	Algodón Zigzag bolsa 25 g	0,552	4,97	
1.01.02.01.27		Herramientas y utensillos de hogar		189,51	
1.01.02.01.27.01	19	Foco Led value A 60 8.5 W/830 G2 E27 12C	0,798	15,16	
1.01.02.01.27.02	8	Fósforos x 20	0,662	5,30	
1.01.02.01.27.03	6	Fósforos Elephant 10 x 10	3,010	18,06	
1.01.02.01.27.04	12	Esfero Big punta fina x 24	6,253	75,04	
1.01.02.01.27.05	13	Papel aluminio Foil 25 FT	0,904	11,75	
1.01.02.01.27.06	12	Escobas	5,350	64,20	
1.01.02.01.28		Cuidado personal e higiene		1.378,58	
1.01.02.01.28.01	1	Shampoo Sedal SH Ceramidas 650 ml x 12	25,932	25,93	
1.01.02.01.28.02	1	Shampoo Savital keratina 550 ml x 12	43,452	43,45	
1.01.02.01.28.03	2	Shampoo H&S anticaspa 180 ml manzana x 12	37,464	74,93	
1.01.02.01.28.04	2	Shampoo PMB manzanilla 750 ml	53,772	107,54	
1.01.02.01.28.05	1	Shampoo Kinoe 550 ml argán x 12	38,748	38,75	
1.01.02.01.28.06	4	Shampoo Johnson´s baby 400 ml	4,333	17,33	
1.01.02.01.28.07	2	Gel para el cabello Eggo 200 g atraccion x 12	24,228	48,46	
1.01.02.01.28.08	3	Sachet shampoo Sedal 45 ml x 48	13,008	39,02	
1.01.02.01.28.09	4	Sachet head & shoulder 40 ml x 48	12,048	48,19	
1.01.02.01.28.10	5	Jabón Palmolive avena y azúcar 120 g x 3	2,390	11,95	
1.01.02.01.28.11	2	Jabón Protex fresh antibacterial 110 g x 3	2,590	5,18	
1.01.02.01.28.12	2	Jabón Protex avena 110 g x 4	3,290	6,58	
1.01.02.01.28.13	8	Jabón líquido íntimo Nosotras 200 ml herbal	5,991	47,93	
1.01.02.01.28.14	1	Toallas sanitarias Nosotras buenas noches x 10	3,291	3,29	
1.01.02.01.28.15	3	Toallas sanitarias Nosotras básicas 10 u x 12	16,692	50,08	
1.01.02.01.28.16	4	Protectores diarios Nosotras x 20	15,820	63,28	
1.01.02.01.28.17	3	Protectores diarios Kotex x 20	24,640	73,92	
1.01.02.01.28.18	3	Desodorante Rexona clinical spray 150 ml	4,390	13,17	
1.01.02.01.28.19	2	Desodorante Rexona men 30 ml x 24	21,168	42,34	
1.01.02.01.28.20	1	Desodorante Lady speed 30 ml x 24	21,168	21,17	
1.01.02.01.28.21	2	Desodorante Axe roll on 50 g Dark Temptati x 24	41,616	83,23	
1.01.02.01.28.22	3	Crema dental Colgate 75 ml x 24	26,904	80,71	
1.01.02.01.28.23	2	Crema dental Colgate 150 ml triple acción x 24	44,280	88,56	
1.01.02.01.28.24	6	Enjuague bucal Listerine 500 ml/Lister. 180 ml	7,081	42,49	
1.01.02.01.28.25	6	Enjuague bucal Listerine cool 500 ml	5,889	35,33	
1.01.02.01.28.26	3	Prestobarba Xtreme 3 caja x 12	9,491	28,47	
1.01.02.01.28.27	8	Máquina de afeitar Bic x 2 sensitive x 12 u	8,784	70,27	
1.01.02.01.28.28	6	Papel higiénico Scott plus doble hoja 19 mts x 12	4,929	29,57	
1.01.02.01.28.29	7	Papel higiénico Familia extragrande 29 mts x 6	2,990	20,93	
1.01.02.01.28.30	5	Papel higiénico Familia jumbo 29 mts x 6	1,929	9,65	
1.01.02.01.28.31	10	Papel higiénico Hada PH económico x 6	2,990	29,90	
suman y pasan					\$ 37.766,80

"SUPERMERCADO LISSETH"

Inventario Inicial

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 10

CÓD.	CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		vienen			\$ 37.766,80
1.01.02.01.28.32	8	Papel higiénico Flor 102 m x 4	7,332	58,66	
1.01.02.01.28.33	8	Servilletas Familia 200 u decorada 2 en 1	2,290	18,32	
1.01.02.01.29		Cuidado del calzado		72,79	
1.01.02.01.29.01	2	Betún líquido Cherry 60 ml negro x 12	24,264	48,53	
1.01.02.01.29.02	1	Betún líquido Cherry 60 ml café x 13	24,264	24,26	
1.01.03		CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES			
1.01.03.01		Cuentas por cobrar clientes			1.059,17
1.01.03.01.01		Sr. Andrés Lozano		100,66	
1.01.03.01.02		Sra. Julia Macas		80,97	
1.01.03.01.03		Sra. Rosa Hurtado		125,00	
1.01.03.01.04		Sra. Margarita Maldonado		125,00	
1.01.03.01.05		Sra. María Córdoba		200,00	
1.01.03.01.06		Sr. José Morillo		133,00	
1.01.03.01.07		Sr. Telmo González		34,89	
1.01.03.01.08		Sr. Luis Villalta		25,30	
1.01.03.01.09		Sra. Martha Chamba		134,35	
1.01.03.01.10		Sra. Grima Soto		100,00	
1.01.05		SUMINISTROS Y MATERIALES			
1.01.05.01		Suministros de oficina			50,00
	2	Calculadora	10,25	20,50	
	2	Grapadora	3,00	6,00	
	2	Perforadora	3,00	6,00	
	2	Carpetas archivadoras medianas	2,75	5,50	
	1	Sello Printer S-843	12,00	12,00	
1.01.05.02		Materiales de limpieza			24,75
	2	Escobas	2,50	5,00	
	2	Recogedor de basura	2,00	4,00	
	2	Basureros	5,00	10,00	
	1	trapeador	5,75	5,75	
1.01.07		BIENES USO MENOR			
1.01.07.01		Bienes de uso menor			78,00
	1	Teléfono Panasonic	24,00	24,00	
	2	Silla plástica	16,00	32,00	
	1	Escalera metálica 2 peldaños	22,00	22,00	
1.02		ACTIVO NO CORRIENTE			
1.02.01		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1.02.01.01		Terreno			20.000,00
1.02.01.02		Edificio			18.700,00
1.02.01.03		Muebles y enseres			2.360,00
	1	Escritorio	200,00	200,00	
	3	Mostrador de aluminio	120,00	360,00	
	4	Vitrina Enfriador Congelador vertical	450,00	1.800,00	
suman y pasan					\$ 80.038,72

"SUPERMERCADO LISSETH"

Inventario Inicial

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 11

CÓD.	CANT	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1.02.01.04		Equipo de computación			\$ 80.038,72
	1	Laptop HP	900,00	900,00	900,00
1.02.01.05		Vehículo			5.900,00
	1	Camioneta Ford 2011 rojo	5.900,00	5.900,00	
		TOTAL ACTIVO			86.838,72
2.		PASIVO			
2.01		PASIVO CORRIENTE			
2.01.01		CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES			
2.01.01.01		Cuentas por pagar			1.600,01
2.01.01.01.01		Proveedores			
2.01.01.01.01.01		Dinadec S.A		506,54	
2.01.01.01.01.02		Ortegacon		288,35	
2.01.01.01.01.03		Amavi Liquors CIA. LTDA		325,78	
2.01.01.01.01.04		Ac Bebidas		78,05	
2.01.01.01.01.05		Crads C.A		122,9	
2.01.01.01.01.06		Dicavi CIA. LTDA		166,15	
2.01.01.01.01.07		Godoy Ruiz S.A		45,79	
2.01.01.01.01.08		Romar importadora		66,45	
		TOTAL PASIVO			1.600,01
3.		PATRIMONIO			
3.01		CAPITAL			
3.01.01		CAPITAL			
3.01.01.01		Capital suscrito		85.238,71	
		TOTAL PATRIMONIO			85.238,71
		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			\$ 86.838,72

Cariamanga, 01 de septiembre de 2020


 Victor Alverca
 Gerente-Propietario


 Maria Cristina Jimenez
 Contadora

"SUPERMERCADO LISSETH"

Estado de Situación Inicial

Al 01 de septiembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1.01.01.01	Caja	\$ 2.986,95	
1.01.01.02	Bancos	8.589,66	
1.01.02.01	Inventario de mercadería	26.190,19	
1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes	1.059,17	
1.01.05.01	Suministros de oficina	50,00	
1.01.05.02	Materiales de limpieza	24,75	
1.01.07.01	Bienes de uso menor	78,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 38.978,72
1.02.01	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01.01	Terreno	20.000,00	
1.02.01.02	Edificio	18.700,00	
1.02.01.03	Muebles y enseres	2.360,00	
1.02.01.04	Equipo de computación	900,00	
1.02.01.05	Vehículo	5.900,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		47.860,00
	TOTAL ACTIVO		\$ 86.838,72
2.	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
2.01.01	CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES		
2.01.01.01	Cuentas por pagar	\$ 1.600,01	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.600,01
	TOTAL PASIVO		1.600,01
3.	PATRIMONIO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01	CAPITAL		
3.01.01.01	Capital suscrito	\$ 85.238,71	
	TOTAL PATRIMONIO		85.238,71
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 86.838,72

Cariamanga, 01 de septiembre de 2020


Victor Alverca
Gerente-Propietario


Maria Cristina Jimenez
Contadora

“SUPERMERCADO LISSSETH”

Memorándum de operaciones

El Sr. Víctor Alcides Alverca Castillo propietario del “SUPERMERCADO LISSSETH”, empieza sus operaciones comerciales al 01 de septiembre del 2020 con los siguientes bienes y valores:

Caja	\$ 2.986,95
Bancos	\$ 8.589,66
Inventario de mercadería	\$ 26.190,19
Cuentas por cobrar clientes	\$ 1.059,17
Suministros de oficina	\$ 50,00
Materiales de limpieza	\$ 24,75
Bienes de uso menor	\$ 78,00
Terreno	\$ 20.000,00
Edificio	\$ 18.700,00
Muebles y enseres	\$ 2.360,00
Equipo de computación	\$ 900,00
Vehículo	\$ 5.900,00
Cuentas por pagar	\$ 1.600,01
Capital suscrito	\$ 85.238,71

01 de septiembre

- Se cancela en efectivo el valor total de \$10,64; por consumo de agua potable del mes de agosto del 2020 según factura No. 001-100-000202355 del Municipio de Calva

03 de septiembre

- Se cancela en efectivo el valor de \$13.44 por concepto de plan de telefonía e internet más IVA según factura No. 001-777-155944880 de CNT.

04 de septiembre

- Se recauda un abono pendiente de cobro del Sr. Andrés Lozano por el valor de \$100,66 en efectivo.

05 de septiembre

- Se contabiliza el pago mediante transferencia bancaria a varios proveedores por el valor de \$1.218,00.
- Se cancela mediante transferencia bancaria el valor total de \$29,50 por consumo de energía eléctrica del mes de agosto del 2020 según factura No. 001-003-002082406 de la Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.

07 de septiembre

- Se deposita en el Banco de Loja el efectivo disponible de \$3.063,53.

13 de septiembre

- Se registra las compras realizadas del 1 al 13 de septiembre del 2020 por el valor de \$2.629,99 más IVA según auxiliar de compras No. 01
- Se recauda un abono pendiente de cobro de la Sra. Rosa Hurtado por el valor de \$75,00, según auxiliar de cuentas por cobrar No. 03
- Se registra la venta de mercaderías del 1 al 13 de septiembre del 2020 a varios clientes por el valor de \$5.653,12 gravada con tarifa 12%; según facturas del 001-001-002928 a la 001-001-002939; las ventas se realizan en efectivo según auxiliar de ventas No. 01

15 de septiembre

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$16,07 más IVA según factura No.115-040-000689883.

19 de septiembre

- La empresa Distribuidora Camel emite una nota de crédito No. 001-008-000074193 por el valor de \$0,88 más IVA, por concepto de devolución de mercadería adquirida según la

factura No. 001-009-000271753 de fecha 30 de junio del 2020, el proveedor cancela de inmediato al contado.

20 de septiembre

- Se recauda un abono pendiente de cobro de la Sra. Martha Chamba por el valor de \$86,35; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 09
- Se registra la venta de mercaderías del 14 al 20 de septiembre del 2020 a varios clientes por el valor de \$13,70 gravada con tarifa 0% y de 1.628,79 gravada con tarifa 12%; según facturas del 001-001-002940 a la 001-001-002943; las ventas se realizan en efectivo según auxiliar de ventas No. 02
- Se registra las compras realizadas del 14 al 20 de septiembre del 2020 por el valor de \$ 17,25 gravada con tarifa 0% y de \$2.002,75 gravada con tarifa 12% más IVA según auxiliar de compras No. 02

22 de septiembre

- Se deposita en el Banco de Loja el valor de \$7.004,74 de las últimas ventas.
- Se contabiliza el pago mediante transferencia bancaria a varios proveedores por el valor de \$2.350,00

25 de septiembre

- La empresa Dinadec S.A emite una nota de crédito No. 008-002-000235673 por el valor de \$22,14 más IVA, por concepto de devolución de mercadería adquirida según la factura No. 008-002-000296453 de fecha 25 de septiembre del 2020, el proveedor cancela de inmediato al contado.

27 de septiembre

- Se registra la venta de mercaderías del 21 al 27 de septiembre del 2020 a varios clientes por el valor de \$4.003,26 gravada con tarifa 12%; según facturas del 001-001-002944 a la 001-001-002955; las ventas se realizan en efectivo según auxiliar de ventas No. 03
- Se registra las compras realizadas del 21 al 27 de septiembre del 2020 por el valor de \$232,50 gravada con tarifa 0% y de \$8.374,57 gravada con tarifa 12% más IVA según auxiliar de compras No. 03

28 de septiembre

- Se contabiliza el pago mediante transferencia bancaria a varios proveedores por el valor de \$614,84.

29 de septiembre

- Se recauda un abono pendiente de cobro de la Sra. Grima Soto por el valor de \$100,00; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 10
- Se contabiliza el pago mediante transferencia bancaria a varios proveedores por el valor de \$1.278,05

30 de septiembre

- Se recauda un abono pendiente de cobro del Sr. Telmo González por el valor de \$34,89; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 07
- Se cancela el pago del sueldo correspondiente al mes de septiembre.
- Se procede a registrar la liquidación del IVA del mes de septiembre.

1 de octubre

- Se cancela en efectivo el valor total de \$8,92; por consumo de agua potable del mes de septiembre del 2020 según factura No. 001-100-000205700 del Municipio de Calvas

- Se deposita en el Banco de Loja el valor de \$4.272,22 de las últimas ventas.

2 de octubre

- Se recauda un abono pendiente de cobro de la Sra. Martha Chamba por el valor de \$48,00; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 09

3 de octubre

- Se recauda un abono pendiente de cobro de la Sra. Julia Macas por el valor de \$80,97; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 02
- Se cancela en efectivo el valor de \$13,44; por concepto de plan de telefonía e internet más IVA según factura No. 001-777-158412937 de CNT.

4 de octubre

- Se registra la venta de mercaderías del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020 a varios clientes por el valor de \$126,00 gravada con tarifa 0% y \$599,11 gravada con tarifa 12%; según facturas del 001-001-002956 a la 001-001-002961; las ventas se realizan en efectivo según auxiliar de ventas No. 04
- Se registra las compras realizadas del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020 por el valor de \$ 366,33 gravada con tarifa 0% y de \$3.828,97 gravada con tarifa 12% más IVA según auxiliar de compras No. 04

5 de octubre

- Se contabiliza el pago mediante transferencia bancaria a varios proveedores por el valor de \$350,00

12 de octubre

- Se recauda un abono pendiente de cobro del Sr Luis Villalta por el valor de \$25,30; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 08

14 de octubre

- Se recauda un abono pendiente de cobro de la Sra. Rosa Hurtado por el valor de \$50,00; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 03
- Se realiza la venta de varios envases de vidrio a la Industria Licorera Embotelladora de Loja-ILELSA según factura No. 000-000-103 por el valor de \$420,30 más IVA, nos cancela en efectivo; Comprobante de retención No. 001-010-001321594

15 de octubre

- Se cancela mediante transferencia bancaria el valor total de \$ 28,48 por consumo de energía eléctrica del mes de septiembre del 2020 según factura No. 001-003-002271137 de la Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.

16 de octubre

- La empresa CRADS C.A emite una nota de crédito No. 001-040-000000657 por el valor de \$9,36 más IVA, por concepto de devolución en compra efectuada el 14 de octubre del 2020.

18 de octubre

- Se registra la venta de mercaderías del 5 al 18 de octubre del 2020 a varios clientes por el valor de \$669,64 gravada con tarifa 12%; según facturas del 001-001-002962 a la 001-001-002967; las ventas se realizan en efectivo según auxiliar de ventas No. 05
- Se registra las compras realizadas del 5 al 18 de octubre del 2020 por el valor de \$14,79 gravada con tarifa 0% y de \$1.222,33 gravada con tarifa 12% más IVA según auxiliar de compras No. 05

25 de octubre

- Se recauda un abono pendiente de cobro de la Sra. María Córdoba por el valor de \$66,43; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 05

27 de octubre

- Se realiza la compra de un faro Hilux para el vehículo por el valor de \$25,00 más IVA según factura No. 001-001-000107616; se cancela en efectivo.
- Se deposita en el Banco de Loja el valor de \$2.234,99 de las ultimas ventas.
- Se contabiliza el pago mediante transferencia a varios proveedores por el valor de \$2.650,00

30 de octubre

- La empresa Crads C.A emite una nota de crédito No. 001-040-000001543 por el valor de \$7,08 más IVA, por concepto de devolución de mercadería adquirida según la factura No. 001040-000004942, el proveedor cancela de inmediato al contado.

31 de octubre

- Se registra la venta de mercaderías del 19 al 31 de octubre del 2020 a varios clientes por el valor de \$34,50 gravada con tarifa 0% y \$4.255,89 gravada con tarifa 12%; según facturas del 001-001-002968 a la 001-001-002975; las ventas se realizan en efectivo según auxiliar de ventas No. 06
- Se registra las compras realizadas del 19 al 31 de octubre del 2020 por el valor de \$526,16 gravada con tarifa 0% y de \$8.614,02 gravada con tarifa 12% más IVA según auxiliar de compras No. 06
- Se registra la compra de combustible por un valor de \$17,86 más IVA según factura No. 115-040-000708287

- Se cancela el pago del sueldo correspondiente al mes de octubre
- Se procede a registrar la liquidación del IVA del mes de octubre.

1 de noviembre

- Se recauda un abono pendiente de cobro del Sr. José Morillo por el valor de \$86,05; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 06

3 de noviembre

- Se cancela en efectivo el valor de \$13,45; por concepto de plan de telefonía e internet más IVA según factura No. 001-777-159891696 de CNT.

5 de noviembre

- Se cancela en efectivo el valor total de \$10,99; por consumo de agua potable mes de octubre del 2020 según factura No. 001-100-000209056 del Municipio de Calvas

8 de noviembre

- Se contabiliza el pago mediante transferencia bancaria a un proveedor por el valor de \$1.200,00

12 de noviembre

- Se cancela mediante transferencia bancaria el valor total de \$ 31,79 por consumo de energía eléctrica del mes de octubre del 2020 según factura No. 001-003-002491661 de la Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.

13 de noviembre

- Se recauda un abono pendiente de cobro de la Sra. María Córdoba por el valor de \$133,57; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 05

15 de noviembre

- Se registra la venta de mercaderías del 1 al 15 de noviembre del 2020 a varios clientes por el valor de \$830,36 gravada con tarifa 12%; según facturas del 001-001-002976 a la 001-001-002981; las ventas se realizan en efectivo según auxiliar de ventas No. 07
- Se registra las compras realizadas del 1 al 15 de noviembre del 2020 por el valor de \$7,45 gravada con tarifa 0% y de \$1.681,85 gravada con tarifa 12% más IVA según auxiliar de compras No. 07

16 de noviembre

- Se deposita en el Banco de Loja el valor de \$4.352,02 de las últimas ventas.

17 de noviembre

- La empresa Dinadec S.A emite una nota de crédito No. 008-002-000239366 por el valor de \$174,11 más IVA, por concepto de devolución en compra, de la factura no. 008-002-000315687, el proveedor cancela de inmediato al contado.

18 de noviembre

- La empresa Dinadec S.A emite una nota de crédito No. 008-002-000239368 por el valor de \$212,21 más IVA, por concepto de devolución de mercadería adquirida según la factura No. 008-002-000301002, el proveedor cancela de inmediato al contado.

19 de noviembre

- Se recauda un abono pendiente de cobro de la Sra. Margarita Maldonado por el valor de \$125,00; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 04

22 de noviembre

- Se registra las ventas efectuadas de la semana del 16 al 22 de noviembre con tarifa 0 \$10,50 y tarifa 12 \$506,97 más IVA, en efectivo según Anexo No. 15.

23 de noviembre

- Se realiza la venta de varios envases de vidrio a la Industria Licorera Embotelladora de Loja-ILELSA según factura No. 000-000-104 por el valor de \$447,67 más IVA, nos cancela en efectivo; Comprobante de retención No. 001-010-001321741
- Se recauda un abono pendiente de cobro del Sr. José Morillo por el valor de \$46,95; según auxiliar de cuentas por cobrar No. 06

24 de noviembre

- La empresa Dinadec S.A emite una nota de crédito No. 008-002-000239708 por el valor de \$308,57 más IVA, por concepto de devolución de mercadería adquirida según la factura No. 008-002-000318463, el proveedor cancela de inmediato al contado.

26 de noviembre

- La empresa Dinadec S.A emite una nota de crédito No. 008-002-000239795 por el valor de \$22,89 más IVA, por concepto de devolución de mercadería adquirida según la factura No. 008-002-000299013, el proveedor cancela de inmediato al contado.

29 de noviembre

- Se deposita en el Banco de Loja el valor de \$1.453,30 de las últimas ventas.
- Se registra la venta de mercaderías del 16 al 29 de noviembre del 2020 a varios clientes por el valor de \$10,50 gravada con tarifa 0% y \$560,09 gravada con tarifa 12%; según facturas del 001.001-002982 a la 001.001-002988; las ventas se realizan en efectivo según auxiliar de ventas No. 08
- Se registra las compras realizadas del 16 al 29 de noviembre del 2020 por el valor de \$59,12 gravada con tarifa 0% y de \$7.165,16 gravada con tarifa 12% más IVA según auxiliar de compras No. 08

30 de noviembre

- Se cancela el pago del sueldo correspondiente al mes de noviembre.
- Se procede a registrar la liquidación del IVA del mes de noviembre.

1 de diciembre

- Se cancela en efectivo el valor total de \$13,37 por consumo de agua potable del mes de noviembre del 2020 según factura No. 001-100-000214140 del Municipio de Calvas

3 de diciembre

- Se cancela en efectivo el valor total de \$13,44 por concepto de plan de telefonía e internet más IVA según factura No. 001-777-162580681 de CNT.

7 de diciembre

- Se cancela mediante transferencia bancaria el valor de \$29,03 por consumo de energía eléctrica del mes de noviembre del 2020 según factura No. 001-003-002706853 de la Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.

11 de diciembre

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$21,87 más IVA según factura No. 115-040-000724333
- Se realiza la venta de varios envases de vidrio a la Industria Licorera Embotelladora de Loja-ILELSA según factura No. 000-000-106 por el valor de \$447,67 más IVA, nos cancela mediante transferencia bancaria; Comprobante de retención No. 001-010-001321957

12 de diciembre

- Se deposita en el Banco de Loja el valor de \$224,29 de las últimas ventas.

20 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020 a varios clientes por el valor de \$1.893,21 gravada con tarifa 12%; según facturas del 001-001-002989 a la 001-001-002996; las ventas se realizan en efectivo según auxiliar de ventas No. 09
- Se registra las compras realizadas del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020 por el valor de \$8,20 gravada con tarifa 0% y de \$5.402,53 gravada con tarifa 12% más IVA según auxiliar de compras No. 09

23 de diciembre

- Se contabiliza el pago mediante transferencia bancaria a un proveedor por el valor de \$620,00

25 de diciembre

- Se registra la compra de combustible por un valor de \$22,32 más IVA según factura No. 115-040-000730516
- La empresa Comercializadora Godoy Ruiz S.A emite una nota de crédito No. 014-001-000019784 por el valor de \$16,30 más IVA, por concepto de devolución de mercadería adquirida de la factura No. 014-001-000080265, el proveedor cancela de inmediato al contado.

31 de diciembre

- Se registra las compras realizadas del 21 al 31 de diciembre del 2020 por el valor de \$800,52 gravada con tarifa 12% más IVA según auxiliar de compras No. 10

- Se registra la venta de mercaderías del 21 al 31 de diciembre del 2020 a varios clientes por el valor de \$3.660,63 gravada con tarifa 12%; según facturas del 001-001-002997 a la 001-001-003006; las ventas se realizan en efectivo según auxiliar de ventas No. 10
- Se cancela el pago del sueldo correspondiente al mes de diciembre.
- Se procede a registrar la liquidación del IVA del mes de diciembre.

Se procede a realizar los siguientes asientos de ajuste:

- Realizar la depreciación mensual de los activos fijos por los meses de septiembre a diciembre del 2020, mediante el método de línea recta.
- Realizar los asientos de cierre de las cuentas de ingresos y de gastos.
- Realizar el cálculo del 2% del impuesto a la renta correspondiente al régimen de microempresas.

"SUPERMERCADO LISSETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 01

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
1/9/2020		En la ciudad de Cariamanga, al 01 de septiembre del 2020 el "SUPERMERCADO LISSETH" inicia sus actividades económicas con los siguientes bienes y valores: ----1----	1/1			
	1.01.01.01	Caja			\$ 2.986,95	
	1.01.01.02	Bancos			8.589,66	
	1.01.02.01	Inventario de mercadería			26.190,19	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes			1.059,17	
	1.01.05.01	Suministros de oficina			50,00	
	1.01.05.02	Materiales de limpieza			24,75	
	1.01.07.01	Bienes de uso menor			78,00	
	1.02.01.01	Terreno			20.000,00	
	1.02.01.02	Edificio			18.700,00	
	1.02.01.03	Muebles y Enseres			2.360,00	
	1.02.01.04	Equipo de Computación			900,00	
	1.02.01.05	Vehículo			5.900,00	
	2.01.01.01	Cuentas por pagar				\$ 1.600,01
	3.01.01.01	Capital Suscrito				85.238,71
		p/r el estado de situación inicial				
1/9/2020		----2----	1/2			
	5.07.01.01	Servicios básicos			10,64	
	5.07.01.01.01	Agua Potable		10,64		
	1.01.01.01	Caja				10,64
		p/r el pago de la planilla de agua del mes agosto 2020 según factura No. 001-100-000202355				
3/9/2020		----3----	1/3			
	5.07.01.01	Servicios básicos			12,00	
	5.07.01.01.03	Plan telefonía		3,00		
	5.07.01.01.04	Internet		9,00		
	1.01.06.02	Iva Compras			1,44	
	1.01.01.01	Caja				13,44
		p/r el pago del telefonía e internet según factura No. 001-777-155944880				
4/9/2020		----4----	1/4			
	1.01.01.01	Caja			100,66	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes Sr. Andrés Lozano				100,66
	1.01.03.01.01	p/r el abono del Sr. Andrés Lozano		100,66		
Suman y pasan					\$ 86.963,46	\$ 86.963,46

"SUPERMERCADO LISSETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 02

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
5/9/2020		Vienen ----5----	2/5		\$ 86.963,46	\$ 86.963,46
	2.01.01.01	Cuentas por pagar			1.218,00	
	2.01.01.01.01	Proveedores		1.218,00		
	1.01.01.02	Bancos				1.218,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		1.218,00		
		p/r pago a proveedores mediante transferencia				
5/9/2020		----6----	2/6			
	5.07.01.01	Servicios básicos			29,50	
	5.07.01.01.02	Energía Eléctrica		29,50		
	1.01.01.02	Bancos				29,50
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		29,50		
		p/r el pago de la planilla de luz del mes agosto del 2020 según factura No. 001-003-002271137				
7/9/2020		----7----	2/7			
	1.01.01.02	Bancos			3.063,53	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		3.063,53		
	1.01.01.01	Caja				3.063,53
		p/r depósito de los valores recaudados				
13/9/2020		----8----	2/8			
	1.01.02.01	Inventario de mercadería			2.629,99	
	1.01.02.01.02	Mercaderías 12%		2.629,99		
	1.01.06.02	Iva Compras			315,61	
	2.01.01.01	Cuentas por pagar				2.945,60
	2.01.01.01.01	Proveedores		2.945,60		
		p/r compras de la semana del 1 al 13 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 01				
13/9/2020		----9----	2/9			
	1.01.01.01	Caja			75,00	
	1.01.02.01	Cuentas por cobrar clientes				75,00
	1.01.03.01.03	Sra. Rosa Hurtado		75,00		
		p/r el abono del crédito de la Sra. Rosa Hurtado				
13/9/2020		----10----	2/10			
	1.01.01.01	Caja			6.331,50	
	4.01.01.01	Ventas				5.653,12
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		5.653,12		
	2.01.02.01	Iva Ventas				678,38
		p/r ventas de la semana del 1 al 13 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 01				
Suman y pasan					\$ 94.220,09	\$ 94.220,09

"SUPERMERCADO LISSETH"
Libro Diario
Expresado en dólares USD \$

Folio No. 03

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
13/9/2020		Vienen			\$ 94.220,09	\$ 94.220,09
		----11----	3/11			
	5.01.01.01	Costo de ventas			3.754,39	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				3.754,39
		p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del Kardex.				
15/9/2020		----12----	3/12			
	5.05.01.01	Combustible			16,07	
	1.01.06.02	Iva Compras			1,93	
	1.01.01.01	Caja				18,00
		p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000689883				
19/9/2020		----13----	3/13			
	2.01.01.01	Caja			0,99	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				0,88
	1.01.06.02	Iva Compras				0,11
		p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.001-008-000074193				
20/9/2020		----14----	3/14			
	1.01.01.01	Caja			86,35	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				86,35
	1.01.03.01.09	Sra. Martha Chamba		86,35		
		p/r el abono del crédito de la Sra. Martha Chamba				
20/9/2020		----15----	3/15			
	1.01.01.01	Caja			1.837,95	
	4.01.01.01	Ventas				1.642,49
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		13,70		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		1.628,79		
	2.01.02.01	Iva Ventas				195,46
		p/r ventas de la semana del 14 al 20 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 02				
20/9/2020		----16----	3/16			
	5.01.01.02	Costo de ventas			1.138,93	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				1.138,93
		p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del Kardex.				
Suman y pasan					\$ 101.056,69	\$ 101.056,69

"SUPERMERCADO LISSETH"
Libro Diario
Expresado en dólares USD \$

Folio No. 04

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
20/9/2020		Vienen ----17----	4/17		\$ 101.056,69	\$ 101.056,69
	1.01.02.01	Inventario de mercadería			2.020,00	
	1.01.02.01.01	Mercaderías 0%		17,25		
	1.01.02.01.02	Mercaderías 12%		2.002,75		
	1.01.06.02	Iva Compras			240,33	
	1.01.01.01	Caja				1.309,05
	2.01.01.01	Cuentas por pagar				951,28
	2.01.01.01.01	Proveedores		951,28		
		p/r compras de la semana del 14 al 20 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 02				
22/9/2020		----18----	4/18			
	1.01.01.02	Bancos			7.004,74	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		7.004,74		
	1.01.01.01	Caja				7.004,74
		p/r depósito de valores recaudados				
22/9/2020		----19----	4/19			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar			2.350,00	
	2.01.01.01.01	Proveedores		2.350,00		
	1.01.01.02	Bancos				2.350,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		2.350,00		
		p/r pago a proveedores mediante transferencia				
25/9/2020		----20----	4/20			
	1.01.01.01	Caja			24,80	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				22,14
	1.01.06.02	Iva Compras				2,66
		p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000235673				
27/9/2020		----21----	4/21			
	1.01.01.01	Caja			4.483,65	
	4.01.01.01	Ventas				4.003,26
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		4.003,26		
	2.01.02.01	Iva Ventas				480,39
		p/r ventas de la semana del 21 al 27 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 03				
27/9/2020		----22----	4/22			
	5.01.01.01	Costo de ventas			3.271,84	
	1.01.02.01	Inventario de mercadería				3.271,84
		p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del Kardex.				
Suman y pasan					\$ 120.452,04	\$ 120.452,04

"SUPERMERCADO LISETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 05

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
27/9/2020		Vienen ----23----	5/23		\$ 120.452,04	\$ 120.452,04
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería			8.607,07	
	1.01.02.01.01	Mercaderías 0%		232,50		
	1.01.02.01.02	Mercaderías 12%		8.374,57		
	1.01.06.02	Iva Compras			1.004,99	
	1.01.01.02	Bancos				2.069,22
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		2.069,22		
	2.01.01.01	Cuentas por pagar				7.542,84
	2.01.01.01.01	Proveedores		7.542,84		
		p/r compras de la semana del 21 al 27 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 03				
28/9/2020		----24----	5/24			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar			614,84	
	2.01.01.01.01	Proveedores		614,84		
	1.01.01.02	Bancos				614,84
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		614,84		
		p/r pago a proveedores mediante transferencia				
29/9/2020		----25----	5/25			
	1.01.01.01	Caja			100,00	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				100,00
	1.01.03.01.10	Sra. Grima Soto		100,00		
		p/r el abono del crédito de la Sra. Grima Soto				
29/9/2020		----26----	5/26			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar			1.278,05	
	2.01.01.01.01	Proveedores		1.278,05		
	1.01.01.02	Bancos				1.278,05
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		1.278,05		
		p/r pago a proveedor mediante transferencia				
30/9/2020		----27----	5/27			
	1.01.01.01	Caja			34,89	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				34,89
	1.01.03.01.07	Sr. Telmo González		34,89		
		p/r abono del crédito del Sr. Telmo González				
Suman y pasan					\$ 132.091,88	\$ 132.091,88

"SUPERMERCADO LISSETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 06

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
30/9/2020		Vienen ----28----	6/28		\$ 132.091,88	\$ 132.091,88
	5.02.01.01	Sueldos y salarios			400,00	
	5.02.01.02	Aporte patronal 12.15%			48,60	
	2.01.03.01	Obligaciones IESS por pagar				86,40
	2.01.03.01.01	Aporte Personal 9,45% por pagar		37,80		
	2.01.03.01.02	Aporte Patronal 12,15% por Pagar		48,60		
	1.01.01.01	Caja				362,20
		p/r pago de sueldos según rol de pagos mes septiembre				
30/9/2020		----29----	6/29			
	5.02.01.03	Beneficios y prestaciones sociales			99,99	
	5.02.01.03.01	Decimotercer sueldo		33,33		
	5.02.01.03.02	Decimocuarto sueldo		33,33		
	5.02.01.03.03	Fondos de reserva		33,32		
	2.01.04.01	Provisiones sociales por pagar				99,99
	2.01.04.01.01	Decimotercer sueldo por pagar		33,33		
	2.01.04.01.02	Decimocuarto sueldo por pagar		33,33		
	2.01.04.01.03	Fondos de reserva por pagar		33,32		
		p/r provisiones sociales del mes de septiembre				
30/9/2020		----30----	6/30			
	2.01.02.01	Iva Ventas			1.354,23	
	1.01.06.01	Crédito Tributario Iva			207,31	
	1.01.06.02	Iva Compras				1.561,53
		p/r liquidación del IVA mes de septiembre del 2020				
1/10/2020		----31----	6/31			
	5.07.01.01	Servicios básicos			8,92	
	5.07.01.01.01	Agua Potable		8,92		
	1.01.01.01	Caja				8,92
		p/r el pago de la planilla de agua del mes septiembre del 2020 según factura No. 001-100-000205700				
1/10/2020		----32----	6/32			
	1.01.01.02	Bancos			4.272,22	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		4.272,22		
	1.01.01.01	Caja				4.272,22
		p/r depósito de los valores recaudados				
Suman y pasan					\$ 138.483,14	\$ 138.483,14

"SUPERMERCADO LISETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 07

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
2/10/2020		Vienen ----33----	7/33		\$ 138.483,14	\$ 138.483,14
	1.01.01.01	Caja			48,00	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				48,00
	1.01.03.01.09	Sra. Martha Chamba		48,00		
		p/r el abono del crédito de la Sra. Martha Chamba				
3/10/2020		----34----	7/34			
	1.01.01.01	Caja			80,97	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				80,97
	1.01.03.01.02	Sra. Julia Macas		80,97		
		p/r el abono del crédito de la Sra. Julia Macas				
3/10/2020		----35----	7/35			
	5.07.01.01	Servicios básicos			12,00	
	5.07.01.01.03	Plan telefonía		3,00		
	5.07.01.01.04	Internet		9,00		
	1.01.06.02	Iva Compras			1,44	
	1.01.01.01	Caja				13,44
		p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-158412937				
4/10/2020		----36----	7/36			
	1.01.01.01	Caja			797,00	
	4.01.01.01	Ventas				725,11
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		126,00		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		599,11		
	2.01.02.01	Iva Ventas				71,89
		p/r ventas de la semana del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020. Auxiliar No. 04				
4/10/2020		----37----	7/37			
	5.01.01.01	Costo de ventas			612,95	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				612,95
		p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex				
Suman y pasan					\$ 140.035,50	\$ 140.035,50

"SUPERMERCADO LISSETH"
Libro Diario
Expresado en dólares USD \$

Folio No. 08

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
4/10/2020		Vienen ----38----	8/38		\$ 140.035,50	\$ 140.035,50
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería			4.195,30	
	1.01.02.01.01	Mercaderías 0%		366,33		
	1.01.02.01.02	Mercaderías 12%		3.828,97		
	1.01.06.02	Iva Compras			459,49	
	1.01.01.02	Bancos				2.487,73
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		2.487,73		
	2.01.01.01	Cuentas por pagar				2.167,06
	2.01.01.01.01	Proveedores		2.167,06		
		p/r compras de la semana del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020. Auxiliar No. 04				
5/10/2020		----39----	8/39			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar			350,00	
	2.01.01.01.01	Proveedores		350,00		
	1.01.01.02	Bancos				350,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		350,00		
		p/r pago a proveedores mediante transferencia				
12/10/2020		----40----	8/40			
	1.01.01.01	Caja			25,30	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				25,30
	1.01.03.01.08	Sr. Luis Villalta		25,30		
		p/r el abono del crédito del Sr. Luis Villalta				
14/10/2020		----41----	8/41			
	1.01.01.01	Caja			50,00	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				50,00
	1.01.03.01.03	Sra. Rosa Hurtado		50,00		
		p/r abono del crédito de la Sra. Rosa Hurtado				
14/10/2020		----42----	8/42			
	1.01.01.01	Caja			448,25	
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			7,36	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1,75%		7,36		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			15,13	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		15,13		
	4.02.01.01	Ingresos varios				420,30
	2.01.02.01	Iva Ventas				50,44
		p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-103 y Comp. reten. No. 001-010-001321594				
Suman y pasan					\$ 145.586,33	\$ 145.586,33

"SUPERMERCADO LISETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 09

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
15/10/2020		Vienen ----43----	9/43		\$ 145.586,33	\$ 145.586,33
	5.07.01.01	Servicios básicos			28,48	
	5.07.01.01.02	Energía Eléctrica		28,48		
	1.01.01.02	Bancos				28,48
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		28,48		
		p/r el pago de la planilla de luz del mes de septiembre del 2020 según factura No. 001-003-002271137				
15/10/2020		----44----	9/44			
	2.01.03.01	Obligaciones IESS por pagar			86,40	
	2.01.03.01.01	Aporte Personal 9,45% por pagar		37,80		
	2.01.03.01.02	Aporte Patronal 12,15% por Pagar		48,60		
	1.01.01.01	Caja				86,40
		p/r pago de obligaciones al IESS mes septiembre				
16/10/2020		----45----	9/45			
	1.01.01.01	Caja			10,48	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				9,36
	1.01.06.02	Iva Compras				1,12
		p/r devolución al proveedor según nota de crédito No. 001-040-000000657				
18/10/2020		----46----	9/46			
	1.01.01.01	Caja			750,00	
	4.01.01.01	Ventas				669,64
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		669,64		
	2.01.02.01	Iva Ventas				80,36
		p/r ventas de la semana del 5 al 18 de octubre del 2020. Auxiliar No. 05				
18/10/2020		----47----	9/47			
	5.01.01.01	Costo de ventas			622,78	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				622,78
		p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex				
Suman y pasan					\$ 147.084,48	\$ 147.084,48

"SUPERMERCADO LISSETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 10

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
18/10/2020		Vienen ----48----	10/48		\$ 147.084,48	\$ 147.084,48
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería			1.237,12	
	1.01.02.01.01	Mercaderías 0%		14,79		
	1.01.02.01.02	Mercaderías 12%		1.222,33		
	1.01.06.02	Iva Compras			146,68	
	1.01.01.02	Bancos				318,34
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		318,34		
	2.01.01.01	Cuentas por pagar				1.065,46
	2.01.01.01.01	Proveedores		1.065,46		
		p/r compras de la semana del 5 al 18 de octubre del 2020. Auxiliar No. 05				
25/10/2020		----49----	10/49			
	1.01.01.01	Caja			66,43	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				66,43
	1.01.03.01.05	Sra. María Córdoba		66,43		
		p/r el abono del crédito de la Sra. María Córdoba				
27/10/2020		---50---	10/50			
	5.06.01.01	Repuestos y accesorios			25,00	
	1.01.06.02	Iva Compras			3,00	
	1.01.01.01	Caja				28,00
		p/r la compra de un repuesto según factura No.001-001-000107616				
27/10/2020		---51---	10/51			
	1.01.01.02	Bancos			2.148,59	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		2.148,59		
	1.01.01.01	Caja				2.148,59
		p/r depósito de los valores recaudados				
27/10/2020		----52----	10/52			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar			2.650,00	
	2.01.01.01.01	Proveedores		2.650,00		
	1.01.01.02	Bancos				2.650,00
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		2.650,00		
		p/r pago a proveedores mediante transferencia				
30/10/2020		----53----	10/53			
	1.01.01.01	Caja			7,93	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				7,08
	1.01.06.02	Iva Compras				0,85
		p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.001-040-000001543				
Suman y pasan					\$ 153.369,23	\$ 153.369,23

"SUPERMERCADO LISSETH"
Libro Diario
Expresado en dólares USD \$

Folio No. 11

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
31/10/2020		Vienen ----54----	11/54		\$ 153.369,23	\$ 153.369,23
	1.01.01.01	Caja			4.801,10	
	4.01.01.01	Ventas				4.290,39
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		34,50		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		4.255,89		
	2.01.02.01	Iva Ventas				510,71
		p/r las ventas de la semana del 19 al 31 de octubre del 2020. Auxiliar No. 06				
31/10/2020		----55----	11/55			
	5.01.01.01	Costo de ventas			3.690,83	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				3.690,83
		p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex				
31/10/2020		----56----	11/56			
	1.01.02.01	Inventario de mercadería			9.140,18	
	1.01.02.01.01	Mercaderías 0%		526,16		
	1.01.02.01.02	Mercaderías 12%		8.614,02		
	1.01.06.02	Iva Compras			1.033,68	
	1.01.01.02	Bancos				2.526,07
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		2.526,07		
	2.01.01.01	Cuentas por pagar				7.647,79
	2.01.01.01.01	Proveedores		7.647,79		
		p/r compras de la semana del 19 al 31 de octubre del 2020. Auxiliar No. 06				
31/10/2020		----57----	11/57			
	5.05.01.01	Combustible			17,86	
	1.01.06.02	Iva Compras			2,14	
	1.01.01.01	Caja				20,00
		p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000708287				
31/10/2020		----58----	11/58			
	5.02.01.01	Sueldos y salarios			400,00	
	5.02.01.02	Aporte patronal 12.15%			48,60	
	2.01.03.01	Obligaciones IESS por pagar				86,40
	2.01.03.01.01	Aporte Personal 9,45% por pagar		37,80		
	2.01.03.01.02	Aporte Patronal 12,15% por Pagar		48,60		
	1.01.01.01	Caja				362,20
		p/r pago de sueldos según rol de pagos mes octubre				
Suman y pasan					\$ 172.503,62	\$ 172.503,62

"SUPERMERCADO LISSETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 12

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
		Vienen			\$ 172.503,62	\$ 172.503,62
31/10/2020		----59----	12/59			
	5.02.01.03	Beneficios y prestaciones sociales			99,99	
	5.02.01.03.01	Decimotercer sueldo		33,33		
	5.02.01.03.02	Decimocuarto sueldo		33,33		
	5.02.01.03.03	Fondos de reserva		33,32		
	2.01.04.01	Provisiones sociales por pagar				99,99
	2.01.04.01.01	Decimotercer sueldo por pagar		33,33		
	2.01.04.01.02	Decimocuarto sueldo por pagar		33,33		
	2.01.04.01.03	Fondos de reserva por pagar		33,32		
		p/r provisiones sociales mes octubre				
31/10/2020		----60----	12/60			
	2.01.02.01	Iva Ventas			713,39	
	1.01.06.01	Crédito Tributario Iva			946,20	
	1.01.06.02	Iva Compras				1.644,46
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA				15,13
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		15,13		
		p/r liquidación del IVA del mes de octubre del 2020				
1/11/2020		----61----	12/61			
	1.01.01.01	Caja			86,05	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				86,05
	1.01.03.01.06	Sr. José Morillo		86,05		
		p/r abono del crédito del Sr. José Morillo				
3/11/2020		----62----	12/62			
	5.07.01.01	Servicios básicos			12,00	
	5.07.01.01.03	Plan telefonía		3,00		
	5.07.01.01.04	Internet		9,00		
	1.01.06.02	Iva Compras			1,44	
	1.01.01.01	Caja				13,44
		p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-159891696				
5/11/2020		----63----	12/63			
	5.07.01.01	Servicios básicos			10,99	
	5.07.01.01.01	Agua Potable		10,99		
	1.01.01.01	Caja				10,99
		p/r el pago de la planilla de agua del mes de octubre del 2020 según factura No. 001-100-000209056				
Suman y pasan					\$ 174.373,67	\$ 174.373,67

"SUPERMERCADO LISSETH"
Libro Diario
Expresado en dólares USD \$

Folio No. 13

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
		Vienen			\$ 174.373,67	\$ 174.373,67
8/11/2020		----64----	13/64			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar			1.200,00	
	2.01.01.01.01	Proveedores		1.200,00		
	1.01.01.01	Caja				1.200,00
		p/r el pago realizado al proveedor en efectivo				
12/11/2020		----65----	13/65			
	5.07.01.01	Servicios básicos			31,79	
	5.07.01.01.02	Energía Eléctrica		31,79		
	1.01.01.02	Bancos				31,79
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		31,79		
		p/r el pago de la planilla de luz del mes de octubre según factura No. 001-003-002491661				
13/11/2020		----66----	13/66			
	1.01.01.01	Caja			133,57	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				133,57
	1.01.03.01.05	Sra. María Córdoba		133,57		
		p/r abono del crédito de la Sra. María Córdoba				
15/11/2020		----67----	13/67			
	2.01.03.01	Obligaciones IESS por pagar			86,40	
	2.01.03.01.01	Aporte Personal 9,45% por pagar		37,80		
	2.01.03.01.02	Aporte Patronal 12,15% por Pagar		48,60		
	1.01.01.01	Caja				86,40
		p/r pago de aportes al IESS mes octubre				
15/11/2020		----68----	13/68			
	1.01.01.01	Caja			930,00	
	4.01.01.01	Ventas				830,36
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		830,36		
	2.01.02.01	Iva Ventas				99,64
		p/r ventas de la semana del 1 al 15 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 07				
15/11/2020		----69----	13/69			
	5.01.01.01	Costo de ventas			731,57	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				731,57
		p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex				
Suman y pasan					\$ 177.487,00	\$ 177.487,00

"SUPERMERCADO LISSETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 14

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
		Vienen			\$ 177.487,00	\$ 177.487,00
15/11/2020		----70----	14/70			
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería			1.689,30	
	1.01.02.01.01	Mercaderías 0%		7,45		
	1.01.02.01.02	Mercaderías 12%		1.681,85		
	1.01.06.02	Iva Compras			201,82	
	1.01.01.02	Bancos				1.089,83
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		1.089,83		
	2.01.01.01	Cuentas por pagar				801,29
	2.01.01.01.01	Proveedores		801,29		
		p/r compras de la semana del 1 al 15 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 07				
16/11/2020		----71----	14/71			
	1.01.01.02	Bancos			4.265,62	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		4.265,62		
	1.01.01.01	Caja				4.265,62
		p/r depósito de los valores recaudados				
17/11/2020		----72----	14/72			
	1.01.01.01	Caja			195,00	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				174,11
	1.01.06.02	Iva Compras				20,89
		p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239366				
18/11/2020		----73----	14/73			
	1.01.01.01	Caja			237,68	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				212,21
	1.01.06.02	Iva Compras				25,47
		p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239368				
19/11/2020		----74----	14/74			
	1.01.01.01	Caja			125,00	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				125,00
	1.01.03.01.04	Sra. Margarita Maldonado		125,00		
		p/r abono del crédito de la Sra. Margarita Maldonado				
Suman y pasan					\$ 184.201,42	\$ 184.201,42

"SUPERMERCADO LISETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 15

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
		Vienen			\$ 184.201,42	\$ 184.201,42
23/11/2020		----75----	15/75			
	1.01.01.01	Caja			477,44	
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			7,83	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1,75%		7,83		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			16,12	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		16,12		
	4.02.01.01	Ingresos varios				447,67
	2.01.02.01	Iva Ventas				53,72
		p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-104 y Comp. Reten. No 001-010-001321741				
23/11/2020		----76----	15/76			
	1.01.01.01	Caja			46,95	
	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes				46,95
	1.01.03.01.06	Sr. José Morillo		46,95		
		p/r abono del crédito del Sr. José Morillo				
24/11/2020		----77----	15/77			
	1.01.01.01	Caja			345,60	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				308,57
	1.01.06.02	Iva Compras				37,03
		p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239708				
26/11/2020		----78----	15/78			
	1.01.01.01	Caja			25,64	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				22,89
	1.01.06.02	Iva Compras				2,75
		p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239795				
29/11/2020		----79----	15/79			
	1.01.01.02	Bancos			1.453,30	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		1.453,30		
	1.01.01.01	Caja				1.453,30
		p/r depósito de los valores recaudados				
Suman y pasan					\$ 186.574,30	\$ 186.574,30

"SUPERMERCADO LISSETH"
Libro Diario
Expresado en dólares USD \$

Folio No. 16

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
29/11/2020		Vienen ----80----			\$ 186.574,30	\$ 186.574,30
	1.01.01.01	Caja	16/80		637,80	
	4.01.01.01	Ventas				570,59
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		10,50		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		560,09		
	2.01.02.01	Iva Ventas				67,21
		p/r ventas de la semana del 16 al 29 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 08				
29/11/2020		----81----	16/81			
	5.01.01.01	Costo de ventas			482,97	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				482,97
		p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex				
29/11/2020		----82----	16/82			
	1.01.02.01	Inventario de mercadería			7.224,28	
	1.01.02.01.01	Mercaderías 0%		59,12		
	1.01.02.01.02	Mercaderías 12%		7.165,16		
	1.01.06.02	Iva Compras			859,81	
	1.01.01.02	Bancos				2.270,95
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		2.270,95		
	2.01.01.01	Cuentas por pagar				5.813,14
	2.01.01.01.01	Proveedores		5.813,14		
		p/r compras de la semana del 16 al 29 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 08				
30/11/2020		----83----	16/83			
	5.02.01.01	Sueldos y salarios			400,00	
	5.02.01.02	Aporte patronal 12.15%			48,60	
	2.01.03.01	Obligaciones IESS por pagar				86,40
	2.01.03.01.01	Aporte Personal 9,45% por pagar		37,80		
	2.01.03.01.02	Aporte Patronal 12,15% por Pagar		48,60		
	1.01.01.01	Caja				362,20
		p/r pago de sueldos según rol de pagos mes noviembre				
Suman y pasan					\$ 196.227,76	\$ 196.227,76

"SUPERMERCADO LISSETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 17

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
		Vienen			\$ 196.227,76	\$ 196.227,76
30/11/2020		----84----	17/84			
	5.02.01.03	Beneficios y prestaciones sociales			99,99	
	5.02.01.03.01	Decimotercer sueldo		33,33		
	5.02.01.03.02	Decimocuarto sueldo		33,33		
	5.02.01.03.03	Fondos de reserva		33,32		
	2.01.04.01	Provisiones sociales por pagar				99,99
	2.01.04.01.01	Decimotercer sueldo por pagar		33,33		
	2.01.04.01.02	Decimocuarto sueldo por pagar		33,33		
	2.01.04.01.03	Fondos de reserva por pagar		33,32		
		p/r provisiones sociales mes noviembre				
30/11/2020		----85----	17/85			
	2.01.02.01	Iva Ventas			220,57	
	1.01.06.01	Crédito Tributario Iva			772,48	
	1.01.06.02	Iva Compras				976,94
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA				16,12
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		16,12		
		p/r liquidación del IVA del mes de noviembre del 2020				
1/12/2020		----86----	17/86			
	5.07.01.01	Servicios básicos			13,37	
	5.07.01.01.01	Agua Potable		13,37		
	1.01.01.01	Caja				13,37
		p/r el pago de la planilla de agua del mes de noviembre según factura No. 001-100-000214140				
3/12/2020		----87----	17/87			
	5.07.01.01	Servicios básicos			12,00	
	5.07.01.01.03	Plan telefonía		3,00		
	5.07.01.01.04	Internet		9,00		
	1.01.06.02	Iva Compras			1,44	
	1.01.01.01	Caja				13,44
		p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-162580681				
Suman y pasan					\$ 197.347,61	\$ 197.347,61

"SUPERMERCADO LISETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 18

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
		Vienen			\$ 197.347,61	\$ 197.347,61
7/12/2020		---88---	18/88			
	5.07.01.01	Servicios básicos			29,03	
	5.07.01.01.02	Energía Eléctrica		29,03		
	1.01.01.02	Bancos				29,03
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		29,03		
		p/r el pago de la planilla de luz del mes de noviembre según factura No. 001-003-002706853				
11/12/2020		---89---	18/89			
	5.05.01.01	Combustible			21,87	
	1.01.06.02	Iva Compras			2,62	
	1.01.01.01	Caja				24,50
		p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000724333				
11/12/2020		---90---	18/90			
	1.01.01.02	Bancos				
	1.01.01.02.01	Banco de Loja			421,37	
	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR			6,91	
	1.01.06.03.01	Anticipo retención en la fuente del IR 1,75%		6,91		
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA			14,22	
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		14,22		
	4.02.01.01	Ingresos varios				395,10
	2.01.02.01	Iva Ventas				47,41
		p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-106 y Comp. reten.No. 001-010-001321957				
15/12/2020		---91---	18/91			
	2.01.03.01	Obligaciones IESS por pagar			86,40	
	2.01.03.01.01	Aporte Personal 9,45% por pagar		37,80		
	2.01.03.01.02	Aporte Patronal 12,15% por Pagar		48,60		
	2.01.04.01	Provisiones sociales por pagar			99,99	
	2.01.04.01.01	Decimotercer sueldo por pagar		99,99		
	1.01.01.01	Caja				186,39
		p/r pago de aportes al IESS mes noviembre y del decimotercer sueldo				
Suman y pasan					\$ 198.030,03	\$ 198.030,03

"SUPERMERCADO LISSETH"
Libro Diario
Expresado en dólares USD \$

Folio No. 19

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
		Vienen			\$ 198.030,03	\$ 198.030,03
16/12/2020		----92----	19/92			
	1.01.01.02	Bancos			37,91	
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		37,91		
	1.01.01.01	Caja				37,91
		p/r depósito de los valores recaudados				
20/12/2020		----93----	19/93			
	1.01.01.01	Caja			2.120,40	
	4.01.01.01	Ventas				1.893,21
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		1.893,21		
	2.01.02.01	Iva Ventas				227,19
		p/r ventas de la semana del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 09				
20/12/2020		----94----	19/94			
	5.01.01.01	Costo de ventas			1.645,55	
	1.01.02.01	Inventario de mercadería				1.645,55
		p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex				
20/12/2020		----95----	19/95			
	1.01.02.01	Inventario de mercadería			5.410,73	
	1.01.02.01.01	Mercaderías 0%		8,20		
	1.01.02.01.02	Mercaderías 12%		5.402,53		
	1.01.06.02	Iva Compras			648,29	
	1.01.01.02	Bancos				2.152,51
	1.01.01.02.01	Banco de Loja		2.152,51		
	2.01.01.01	Cuentas por pagar				3.906,50
	2.01.01.01.01	Proveedores		3.906,50		
		p/r compras de la semana del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 09				
23/12/2020		----96----	19/96			
	2.01.01.01	Cuentas por pagar			620,00	
	2.01.01.01.01	Proveedores		620,00		
	1.01.01.01	Caja				620,00
		p/r el pago realizado al proveedor en efectivo				
Suman y pasan					\$ 208.512,90	\$ 208.512,90

"SUPERMERCADO LISSETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 20

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
		Vienen			\$ 208.512,90	\$ 208.512,90
25/12/2020		----97----	20/97			
	5.05.01.01	Combustible			22,32	
	1.01.06.02	Iva Compras			2,68	
	1.01.01.01	Caja				25,00
		p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000730516				
25/12/2020		----98----	20/98			
	1.01.01.01	Caja			18,26	
	1.01.02.01	Inventario de Mercadería				16,30
	1.01.06.02	Iva Compras				1,96
		p/r la devolución al proveedor según nota de crédito No. 014-001-000019784				
31/12/2020		----99----	20/99			
	1.01.02.01	Inventario de mercadería			800,52	
	1.01.02.01.02	Mercaderías 12%		800,52		
	1.01.06.02	Iva Compras			96,06	
	1.01.01.01	Caja				896,58
		p/r compras de la semana del 21 al 31 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 10				
31/12/2020		----100----	20/100			
	1.01.01.01	Caja			4.099,90	
	4.01.01.01	Ventas				3.660,63
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		3.660,63		
	2.01.02.01	Iva Ventas				439,28
		p/r ventas de la semana del 21 al 31 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 10				
31/12/2020		----101----	20/101			
	5.01.01.01	Costo de ventas			3.196,56	
	1.01.02.01	Inventario de mercadería				3.196,56
		p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex				
31/12/2020		----102----	20/102			
	5.02.01.01	Sueldos y salarios			400,00	
	5.02.01.02	Aporte patronal 12.15%			48,60	
	2.01.03.01	Obligaciones IESS por pagar				86,40
	2.01.03.01.01	Aporte Personal 9,45% por pagar		37,80		
	2.01.03.01.02	Aporte Patronal 12,15% por Pagar		48,60		
	1.01.01.01	Caja				362,20
		p/r pago de sueldos según rol de pagos mes diciembre				
Suman y pasan					\$ 217.197,80	\$ 217.197,80

"SUPERMERCADO LISETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 21

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
		Vienen			\$ 217.197,80	\$ 217.197,80
31/12/2020		----103----	21/103			
	5.02.01.03	Beneficios y prestaciones sociales			99,99	
	5.02.01.03.01	Decimotercer sueldo		33,33		
	5.02.01.03.02	Decimocuarto sueldo		33,33		
	5.02.01.03.03	Fondos de reserva		33,32		
	2.01.04.01	Provisiones sociales por pagar				99,99
	2.01.04.01.01	Decimotercer sueldo por pagar		33,33		
	2.01.04.01.02	Decimocuarto sueldo por pagar		33,33		
	2.01.04.01.03	Fondos de reserva por pagar		33,32		
		p/r provisiones sociales mes diciembre				
31/12/2020		----104----	21/104			
	2.01.02.01	Iva Ventas			713,87	
	1.01.06.01	Crédito Tributario Iva			49,49	
	1.01.06.02	Iva Compras				749,14
	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA				14,22
	1.01.06.04.01	Anticipo retención del IVA 30%		14,22		
		p/r liquidación del IVA del mes de diciembre del 2020				
		ASIENTOS DE AJUSTE				
31/12/2020		----105----	21/105			
	5.03.01.01	Depreciación de edificio			296,08	
	5.03.01.02	Depreciación de muebles y enseres			70,80	
	5.03.01.03	Depreciación de equipo de computación			67,00	
	5.03.01.04	Depreciación de vehículo			314,67	
	1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada edificio				296,08
	1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres				70,80
	1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipo de computación				67,00
	1.02.02.04	(-) Depreciación acumulada vehículo				314,67
		p/r depreciación mensual de propiedad, planta y equipo				
Suman y pasan					\$ 218.809,69	\$ 218.809,69

"SUPERMERCADO LISSETH"

Libro Diario

Expresado en dólares USD \$

Folio No. 22

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
31/12/2020		Vienen			\$ 218.809,69	\$ 218.809,69
		----106----				
	4.01.01.01	Ventas	22/106		23.938,81	
	5.01.01.01	Costo de ventas				19.148,37
	4.01.01.02	Utilidad bruta en ventas				4.790,43
		p/r la utilidad bruta en ventas obtenida en el periodo				
		ASIENTOS DE CIERRE				
31/12/2020		----107----	22/107			
	4.01.01.02	Utilidad bruta en ventas			4.790,43	
	4.02.01.01	Ingresos varios			1.263,07	
	6.01.01	Resumen de pérdidas y ganancias				6.053,50
		p/r cierre de la cuenta de ingreso				
31/12/2020		----108----	22/108			
	6.01.01	Resumen de pérdidas y ganancias			3.256,74	
	5.02.01.01	Sueldos y salarios				1.600,00
	5.02.01.02	Aporte patronal 12.15%				194,40
	5.02.01.03	Beneficios y prestaciones sociales				399,95
	5.03.01.01	Depreciación de edificio				296,08
	5.03.01.02	Depreciación muebles y enseres				70,80
	5.03.01.03	Depreciación de equipo de computación				67,00
	5.03.01.04	Depreciación de vehículo				314,67
	5.05.01.01	Combustible				78,12
	5.06.01.01	Repuestos y accesorios				25,00
	5.07.01.01	Servicios básicos				210,72
		p/r cierre de las cuentas de gasto				
31/12/2020		----109----	22/109			
	6.01.01	Resumen de pérdidas y ganancias			2.796,77	
	3.02.01.01	Utilidad del ejercicio				2.796,77
		p/r la obtención de la utilidad del ejercicio				
31/12/2020		----110----	22/110			
	3.02.01.01	Utilidad del ejercicio			2.796,77	
	2.01.05.01	Participación a trabajadores por pagar del ejercicio				419,51
	2.01.06.01	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio				594,31
	3.02.01.03	Utilidad neta del ejercicio				1.782,94
		p/r la utilidad neta del ejercicio				
TOTAL					\$ 257.652,27	\$ 257.652,27

"SUPERMERCADO LISSETH"**Libro Mayor**

Expresado en dólares USD \$

Código: 1.01.01.01**Cuenta:** Caja

Folio No. 01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	2.986,95		2.986,95
1/9/2020	p/r el pago de la planilla de agua del mes agosto 2020 según factura No. 001-100-000202355	1/2		10,64	2.976,31
3/9/2020	p/r el pago del telefonía e internet según factura No. 001-777-155944880	1/3		13,44	2.962,87
4/9/2020	p/r el abono del crédito del Sr. Andrés Lozano	1/4	100,66		3.063,53
7/9/2020	p/r depósito de los valores recaudados	2/7		3.063,53	-
13/9/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Rosa Hurtado	2/9	75,00		75,00
13/9/2020	p/r ventas de la semana del 1 al 13 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 01	2/10	6.331,50		6.406,50
15/9/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000689883	3/12		18,00	6.388,50
19/9/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.001-008-000074193	3/13	0,99		6.389,49
20/9/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Martha Chamba	3/14	86,35		6.475,84
20/9/2020	p/r ventas de la semana del 14 al 20 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 02	3/15	1.837,95		8.313,79
20/9/2020	p/r compras de la semana del 14 al 20 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 02	4/17		1.309,05	7.004,74
22/9/2020	p/r depósito de valores recaudados	4/18		7.004,74	-
25/9/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000235673	4/20	24,80		24,80
27/9/2020	p/r ventas de la semana del 21 al 27 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 03	4/21	4.483,65		4.508,45
29/9/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Grima Soto	5/25	100,00		4.608,45
30/9/2020	p/r abono del crédito del Sr. Telmo González	5/27	34,89		4.643,34
30/9/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes septiembre	6/28		362,20	4.281,14
1/10/2020	p/r el pago de la planilla de agua del mes septiembre del 2020 según factura No. 001-100-000205700	6/31		8,92	4.272,22
1/10/2020	p/r depósito de los valores recaudados	6/32		4.272,22	-
2/10/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Martha Chamba	7/33	48,00		48,00
3/10/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Julia Macas	7/34	80,97		128,97
3/10/2020	p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-158412937	7/35		13,44	115,53
4/10/2020	p/r ventas de la semana del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020. Auxiliar No. 04	7/36	797,00		912,53
12/10/2020	p/r el abono del crédito del Sr. Luis Villalta	8/40	25,30		937,83
14/10/2020	p/r abono del crédito de la Sra. Rosa Hurtado	8/41	50,00		987,83
14/10/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-103 y Comp. reten. No. 001-010-001321594	8/42	448,25		1.436,08
suman y pasan			17.512,25	16.076,17	1.436,08

"SUPERMERCADO LISSETH"
Libro Mayor
Expresado en dólares USD \$

Código: 1.01.01.01

Cuenta: Caja

Folio No. 02

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	vienen		17.512,25	16.076,17	1.436,08
15/10/2020	p/r pago de obligaciones al IESS mes septiembre	9/44		86,40	1.349,68
15/10/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No. 001-040-000000657	9/45	10,48		1.360,16
18/10/2020	p/r ventas de la semana del 5 al 18 de octubre del 2020. Auxiliar No. 05	9/46	750,00		2.110,16
25/10/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. María Córdoba	10/49	66,43		2.176,59
27/10/2020	p/r la compra de un repuesto según factura No.001-001-000107616	10/50		28,00	2.148,59
27/10/2020	p/r depósito de los valores recaudados	10/51		2.148,59	-
30/10/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.001-040-000001543	10/53	7,93		7,93
31/10/2020	p/r las ventas de la semana del 19 al 31 de octubre del 2020. Auxiliar No. 06	11/54	4.801,10		4.809,03
31/10/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000708287	11/57		20,00	4.789,03
31/10/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes octubre	11/58		362,20	4.426,83
1/11/2020	p/r abono del crédito del Sr. José Morillo	12/61	86,05		4.512,88
3/11/2020	p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-159891696	12/62		13,44	4.499,44
5/11/2020	p/r el pago de la planilla de agua del mes de octubre del 2020 según factura No. 001-100-000209056	12/63		10,99	4.488,45
8/11/2020	p/r el pago realizado al proveedor en efectivo	13/64		1.200,00	3.288,45
13/11/2020	p/r abono del crédito de la Sra. María Córdoba	13/66	133,57		3.422,02
15/11/2020	p/r pago de aportes al IESS mes octubre	13/67		86,40	3.335,62
15/11/2020	p/r ventas de la semana del 1 al 15 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 07	13/68	930,00		4.265,62
16/11/2020	p/r depósito de los valores recaudados	14/71		4.265,62	-
17/11/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239366	14/72	195,00		195,00
18/11/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239368	14/73	237,68		432,68
19/11/2020	p/r abono del crédito de la Sra. Margarita Maldonado	14/74	125,00		557,68
23/11/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-104 y Comp. Reten. No 001-010-001321741	15/75	477,44		1.035,12
23/11/2020	p/r abono del crédito del Sr. José Morillo	15/76	46,95		1.082,07
24/11/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239708	15/77	345,60		1.427,67
suman y pasan			25.725,48	24.297,82	1.427,67

"SUPERMERCADO LISSETH"**Libro Mayor**

Expresado en dólares USD \$

Código: 1.01.01.01**Cuenta:** Caja

Folio No. 03

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	vienen		25.725,48	24.297,82	1.427,67
26/11/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239795	15/78	25,64		1.453,30
29/11/2020	p/r depósito de los valores recaudados	15/79		1.453,30	-
29/11/2020	p/r ventas de la semana del 16 al 29 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 08	16/80	637,80		637,80
30/11/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes noviembre	16/83		362,20	275,60
1/12/2020	p/r el pago de la planilla de agua del mes de noviembre según factura No. 001-100-000214140	17/86		13,37	262,23
3/12/2020	p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-162580681	17/87		13,44	248,79
11/12/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000724333	18/89		24,50	224,29
15/12/2020	p/r pago de aportes al IESS mes noviembre y del decimotercer sueldo	18/91		186,39	37,91
16/12/2020	p/r depósito de los valores recaudados	19/92		37,91	-
20/12/2020	p/r ventas de la semana del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 09	19/93	2.120,40		2.120,40
23/12/2020	p/r el pago realizado al proveedor en efectivo	19/96		620,00	1.500,40
25/12/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000730516	20/97		25,00	1.475,40
25/12/2020	p/r la devolución al proveedor según nota de crédito No. 014-001-000019784	20/98	18,26		1.493,66
31/12/2020	p/r compras de la semana del 21 al 31 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 10	20/99		896,58	597,07
31/12/2020	p/r ventas de la semana del 21 al 31 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 10	20/100	4.099,90		4.696,97
31/12/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes diciembre	20/102		362,20	4.334,77
TOTAL			32.627,47	28.292,70	4.334,77

"SUPERMERCADO LISSETH"**Libro Mayor**

Expresado en dólares USD \$

Código: 1.01.01.02**Cuenta:** Bancos

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	8.589,66		8.589,66
5/9/2020	p/r pago a proveedores mediante transferencia	2/5		1.218,00	7.371,66
5/9/2020	p/r el pago de la planilla de luz del mes agosto del 2020 según factura No. 001-003-002271137	2/6		29,50	7.342,16
7/9/2020	p/r depósito de los valores recaudados	2/7	3.063,53		10.405,69
22/9/2020	p/r depósito de valores recaudados	4/18	7.004,74		17.410,43
22/9/2020	p/r pago a proveedores mediante transferencia	4/19		2.350,00	15.060,43
27/9/2020	p/r compras de la semana del 21 al 27 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 03	5/23		2.069,22	12.991,21
28/9/2020	p/r pago a proveedores mediante transferencia	5/24		614,84	12.376,37
29/9/2020	p/r pago a proveedor mediante transferencia	5/26		1.278,05	11.098,32
1/10/2020	p/r depósito de los valores recaudados	6/32	4.272,22		15.370,53
4/10/2020	p/r compras de la semana del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020. Auxiliar No. 04	8/38		2.487,73	12.882,80
5/10/2020	p/r pago a proveedores mediante transferencia	8/39		350,00	12.532,80
15/10/2020	p/r el pago de la planilla de luz del mes de septiembre del 2020 según factura No. 001-003-002271137	9/43		28,48	12.504,32
18/10/2020	p/r compras de la semana del 5 al 18 de octubre del 2020. Auxiliar No. 05	10/48		318,34	12.185,98
27/10/2020	p/r depósito de los valores recaudados	10/51	2.148,59		14.334,58
27/10/2020	p/r pago a proveedores mediante transferencia	10/52		2.650,00	11.684,58
31/10/2020	p/r compras de la semana del 19 al 31 de octubre del 2020. Auxiliar No. 06	11/56		2.526,07	9.158,51
12/11/2020	p/r el pago de la planilla de luz del mes de octubre según factura No. 001-003-002491661	13/65		31,79	9.126,72
15/11/2020	p/r compras de la semana del 1 al 15 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 07	14/70		1.089,83	8.036,89
16/11/2020	p/r depósito de los valores recaudados	14/71	4.265,62		12.302,51
29/11/2020	p/r depósito de los valores recaudados	15/79	1.453,30		13.755,81
29/11/2020	p/r compras de la semana del 16 al 29 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 08	16/82		2.270,95	11.484,86
7/12/2020	p/r el pago de la planilla de luz del mes de noviembre según factura No. 001-003-002706853	18/88		29,03	11.455,83
11/12/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-106 y Comp. reten. No. 001-010-001321957	18/90	421,37		11.877,20
16/12/2020	p/r depósito de los valores recaudados	19/92	37,91		11.915,11
20/12/2020	p/r compras de la semana del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 09	19/95		2.152,51	9.762,60
TOTAL			31.256,94	21.494,34	9.762,60

"SUPERMERCADO LISSETH"
Libro Mayor
Expresado en dólares USD \$

Código: 1.01.02.01

Cuenta: Inventario de mercadería

Folio No. 01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	26.190,19		26.190,19
13/9/2020	p/r compras de la semana del 1 al 13 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 01	2/8	2.629,99		28.820,18
13/9/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	3/11		3.754,39	25.065,79
19/9/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.001-008-000074193	3/13		0,88	25.064,91
20/9/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	3/16		1.138,93	23.925,98
20/9/2020	p/r compras de la semana del 14 al 20 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 02	4/17	2.020,00		25.945,98
25/9/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000235673	4/20		22,14	25.923,84
27/9/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	4/22		3.271,84	22.652,00
27/9/2020	p/r compras de la semana del 21 al 27 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 03	5/23	8.607,07		31.259,07
4/10/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	7/37		612,95	30.646,12
4/10/2020	p/r compras de la semana del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020. Auxiliar No. 04	8/38	4.195,30		34.841,42
16/10/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No. 001-040-000000657	9/44		9,36	34.832,06
18/10/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	9/46		622,78	34.209,28
18/10/2020	p/r compras de la semana del 5 al 18 de octubre del 2020. Auxiliar No. 05	9/47	1.237,12		35.446,40
30/10/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.001-040-000001543	10/52		7,08	35.439,32
31/10/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	11/54		3690,83	31.748,49
31/10/2020	p/r compras de la semana del 19 al 31 de octubre del 2020. Auxiliar No. 06	11/55	9.140,18		40.888,67
15/11/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	13/67		731,57	40.157,10
15/11/2020	p/r compras de la semana del 1 al 15 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 07	13/68	1.689,30		41.846,40
17/11/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239366	14/70		174,11	41.672,29
18/11/2020	p/r devolucion al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239368	14/71		212,21	41.460,08
suman y pasan			55.709,15	14.249,07	41.460,08

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	1.01.02.01				Folio No. 02
Cuenta:	Inventario de mercadería				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	vienen		55.709,15	14.249,07	41.460,08
24/11/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239708	15/75		308,57	41.151,51
26/11/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239795	15/76		22,89	41.128,62
29/11/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	15/79		482,97	40.645,65
29/11/2020	p/r compras de la semana del 16 al 29 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 08	15/80	7.224,28		47.869,93
20/12/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	18/91		1.645,55	46.224,38
20/12/2020	p/r compras de la semana del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 09	18/92	5.410,73		51.635,11
25/12/2020	p/r la devolución al proveedor según nota de crédito No. 014-001-000019784	18/95		16,30	51.618,81
31/12/2020	p/r compras de la semana del 21 al 31 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 10	19/96	800,52		52.419,33
31/12/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	19/98		3.196,56	49.222,77
TOTAL			69.144,68	19.921,91	49.222,77

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	1.01.03.01				
Cuenta:	Cuentas por cobrar clientes				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	1.059,17		1.059,17
4/9/2020	p/r el abono del Sr. Andrés Lozano	1/4		100,66	958,51
13/9/2020	p/r el abono de la Sra. Rosa Hurtado	2/9		75,00	883,51
20/9/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Martha Chamba	3/14		86,35	797,16
29/9/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Grima Soto	5/25		100,00	697,16
30/9/2020	p/r abono del Sr. Telmo González	5/27		34,89	662,27
2/10/2020	p/r el abono de la Sra. Martha Chamba	6/32		48,00	614,27
3/10/2020	p/r el abono de la Sra. Julia Macas	7/33		80,97	533,30
12/10/2020	p/r el abono del Sr. Luis Villalta	8/39		25,30	508,00
14/10/2020	p/r abono de la Sra. Rosa Hurtado	8/40		50,00	458,00
25/10/2020	p/r el abono de la Sra. María Córdoba	9/47		66,43	391,57
1/11/2020	p/r abono del crédito del Sr. José Morillo	11/58		86,05	305,52
13/11/2020	p/r abono de la Sra. María Córdoba	12/63		133,57	171,95
19/11/2020	p/r abono de la Sra. Margarita Maldonado	13/70		125,00	46,95
23/11/2020	p/r abono del Sr. José Morillo	14/72		46,95	-
TOTAL			1.059,17	1.059,17	-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código: 1.01.05.01					
Cuenta: Suministros de oficina					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	50,00		50,00
TOTAL			50,00	-	50,00

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código: 1.01.05.02					
Cuenta: Materiales de limpieza					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	24,75		24,75
TOTAL			24,75	-	24,75

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código: 1.01.06.01					
Cuenta: Crédito Tributario Iva					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/9/2020	p/r liquidación del IVA mes de septiembre del 2020	6/30	207,31		207,31
31/10/2020	p/r liquidación del IVA del mes de octubre del 2020	12/59	946,20		1.153,50
30/11/2020	p/r liquidación del IVA del mes de noviembre del 2020	16/83	772,48		1.925,99
31/12/2020	p/r liquidación del IVA del mes de diciembre del 2020	20/101	49,50		1.975,49
TOTAL			1.975,49	-	1975,49

"SUPERMERCADO LISSETH"
Libro Mayor
Expresado en dólares USD \$

Código: 1.01.06.02

Cuenta: Iva Compras

Folio No. 01

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
3/9/2020	p/r el pago del telefonía e internet según factura No. 001-777-155944880	1/3	1,44		1,44
13/9/2020	p/r compras de la semana del 1 al 13 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 01	2/8	315,61		317,05
15/9/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000689883	3/12	1,93		318,98
19/9/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.001-008-000074193	3/13		0,11	318,87
20/9/2020	p/r compras de la semana del 14 al 20 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 02	4/17	240,33		559,20
25/9/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000235673	4/20		2,66	556,54
27/9/2020	p/r compras de la semana del 21 al 27 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 03	5/23	1.004,99		1.561,53
30/9/2020	p/r liquidación del IVA mes de septiembre del 2020	6/30		1.561,53	-
3/10/2020	p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-158412937	7/35	1,44		1,44
4/10/2020	p/r compras de la semana del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020. Auxiliar No. 04	8/38	459,49		460,93
16/10/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No. 001-040-000000657	9/44		1,12	459,80
18/10/2020	p/r compras de la semana del 5 al 18 de octubre del 2020. Auxiliar No. 05	9/47	146,68		606,48
27/10/2020	p/r la compra de un repuesto según factura No.001-001-000107616	10/49	3,00		609,48
30/10/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.001-040-000001543	10/52		0,85	608,63
31/10/2020	p/r compras de la semana del 19 al 31 de octubre del 2020. Auxiliar No. 06	11/55	1.033,68		1.642,32
31/10/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000708287	11/56	2,14		1.644,46
31/10/2020	p/r liquidación del IVA del mes de octubre del 2020	12/59		1.644,46	-
3/11/2020	p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-159891696	12/61	1,44		1,44
15/11/2020	p/r compras de la semana del 1 al 15 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 07	13/68	201,82		203,26
17/11/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239366	14/70		20,89	182,37
18/11/2020	p/r devolucion al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239368	14/71		25,47	156,90
suman y pasan			3.413,99	3.257,09	156,90

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	1.01.06.02				Folio No. 02
Cuenta:	Iva Compras				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
	vienen		3.413,99	3.257,09	156,90
24/11/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239708	15/75		37,03	119,87
26/11/2020	p/r devolución al proveedor según nota de crédito No.008-002-000239795	15/76		2,75	117,13
29/11/2020	p/r compras de la semana del 16 al 29 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 08	15/80	859,81		976,94
30/11/2020	p/r liquidación del IVA del mes de noviembre del 2020	16/83		976,94	-
3/12/2020	p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-162580681	16/85	1,44		1,44
11/12/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000724333	17/87	2,62		4,06
20/12/2020	p/r compras de la semana del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 09	18/92	648,29		652,35
25/12/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000730516	18/94	2,68		655,03
25/12/2020	p/r la devolución al proveedor según nota de crédito No. 014-001-000019784	18/95		1,96	653,07
31/12/2020	p/r compras de la semana del 21 al 31 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 10	19/96	96,08		749,15
31/12/2020	p/r liquidación del IVA del mes de diciembre del 2020	20/101		749,15	-
TOTAL			5.024,90	5.024,90	-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	1.01.06.03				
Cuenta:	Anticipo retención en la fuente del IR				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
14/10/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-103 y Comp. reten. No. 001-010-001321594	8/42	7,36		7,36
23/11/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-104 y Comp. Reten. No 001-010-001321741	14/73	7,83		15,19
11/12/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-106 y Comp. reten.No. 001-010-001321957	17/88	6,91		22,10
TOTAL			22,10		22,10

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	1.01.06.04				
Cuenta:	Anticipo retención del IVA				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
14/10/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-103 y Comp. reten. No. 001-010-001321594	8/42	15,13		15,13
31/10/2020	p/r liquidación del IVA del mes de octubre del 2020	12/59		15,13	-
23/11/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-104 y Comp. Reten. No 001-010-001321741	14/73	16,12		16,12
30/11/2020	p/r liquidación del IVA del mes de noviembre del 2020	16/83		16,12	-
11/12/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-106 y Comp. reten.No. 001-010-001321957	17/88	14,22		14,22
31/12/2020	p/r liquidación del IVA del mes de diciembre del 2020	20/101		14,22	-
TOTAL			45,47	45,47	-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	1.01.07.01				
Cuenta:	Bienes de uso menor				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	78,00		78,00
TOTAL			78,00	-	78,00

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	1.02.01.01				
Cuenta:	Terreno				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	20.000,00		20.000,00
TOTAL			20.000,00	-	20000,00

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	1.02.01.02				
Cuenta:	Edificio				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	18.700,00		18.700,00
TOTAL			18.700,00	-	18700,00

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código: 1.02.01.03					
Cuenta: Muebles y enseres					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	2.360,00		2.360,00
TOTAL			2.360,00	-	2360,00

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código: 1.02.01.04					
Cuenta: Equipo de computación					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	900,00		900,00
TOTAL			900,00	-	900,00

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código: 1.02.01.05					
Cuenta: Vehículo					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1	5.900,00		5.900,00
TOTAL			5.900,00	-	5900,00

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código: 1.02.02.01					
Cuenta: (-) Depreciación acumulada edificio					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2020	p/r la depreciación mensual de propiedad, planta y equipo	20/102		296,08	296,08
TOTAL			-	296,08	296,08

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código: 1.02.02.02					
Cuenta: (-) Depreciación acumulada muebles y enseres					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2020	p/r la depreciación mensual de propiedad, planta y equipo	20/102		70,80	70,80
TOTAL			-	70,80	70,80

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	1.02.02.03				
Cuenta:	(-) Depreciación acumulada equipo de computación				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2020	p/r la depreciación mensual de propiedad, planta y equipo	20/102		67,00	67,00
TOTAL			-	67,00	67,00

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	1.02.02.04				
Cuenta:	(-) Depreciación acumulada vehículo				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2020	p/r la depreciación mensual de propiedad, planta y equipo	20/102		314,67	314,67
TOTAL			-	314,67	314,67

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	2.01.01.01				
Cuenta:	Cuentas por pagar				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1		1.600,01	1.600,01
5/9/2020	p/r pago a proveedores mediante transferencia	2/5	1.218,00		382,01
13/9/2020	p/r compras de la semana del 1 al 13 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 01	2/8		2.945,60	3.327,61
20/9/2020	p/r compras de la semana del 14 al 20 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 02	4/17		951,28	4.278,89
22/9/2020	p/r pago a proveedores mediante transferencia	4/19	2.350,00		1.928,89
27/9/2020	p/r compras de la semana del 21 al 27 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 03	5/23		7.542,84	9.471,73
28/9/2020	p/r pago a proveedores mediante transferencia	5/24	614,84		8.856,89
29/9/2020	p/r pago a proveedor mediante transferencia	5/26	1.278,05		7.578,84
4/10/2020	p/r compras de la semana del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020. Auxiliar No. 04	7/37		2.167,06	9.745,90
5/10/2020	p/r pago a proveedores mediante transferencia	8/38	350,00		9.395,90
18/10/2020	p/r compras de la semana del 5 al 18 de octubre del 2020. Auxiliar No. 05	9/46		1.065,46	10.461,36
27/10/2020	p/r pago a proveedores mediante transferencia	10/50	2.650,00		7.811,36
31/10/2020	p/r compras de la semana del 19 al 31 de octubre del 2020. Auxiliar No. 06	10/54		7.647,79	15.459,15
8/11/2020	p/r el pago realizado al proveedor en efectivo	12/61	1.200,00		14.259,15
15/11/2020	p/r compras de la semana del 1 al 15 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 07	13/66		801,29	15.060,44
29/11/2020	p/r compras de la semana del 16 al 29 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 08	15/78		5.813,14	20.873,58
20/12/2020	p/r compras de la semana del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 09	17/89		3.906,50	24.780,08
23/12/2020	p/r el pago realizado al proveedor en efectivo	17/90	620,00		24.160,08
TOTAL			10.280,89	34.440,97	24.160,08

"SUPERMERCADO LISSETH"
Libro Mayor
Expresado en dólares USD \$

Código: 2.01.02.01

Cuenta: Iva Ventas

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
13/9/2020	p/r ventas de la semana del 1 al 13 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 01	2/10		678,38	678,38
20/9/2020	p/r ventas de la semana del 14 al 20 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 02	3/15		195,46	873,84
27/9/2020	p/r ventas de la semana del 21 al 27 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 03	4/21		480,39	1.354,23
30/9/2020	p/r liquidación del IVA mes de septiembre del 2020	6/30	1.354,23		-
4/10/2020	p/r ventas de la semana del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020. Auxiliar No. 04	7/36		71,89	71,89
14/10/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-103 y Comp. reten. No. 001-010-001321594	8/42		50,44	122,33
18/10/2020	p/r ventas de la semana del 5 al 18 de octubre del 2020. Auxiliar No. 05	9/45		80,36	202,69
31/10/2020	p/r las ventas de la semana del 19 al 31 de octubre del 2020. Auxiliar No. 06	10/53		510,71	713,39
31/10/2020	p/r liquidación del IVA del mes de octubre del 2020	12/59	713,39		-
15/11/2020	p/r ventas de la semana del 1 al 15 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 07	13/66		99,64	99,64
23/11/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-104 y Comp. Reten. No 001-010-001321741	14/73		53,72	153,36
29/11/2020	p/r ventas de la semana del 16 al 29 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 08	15/78		67,21	220,57
30/11/2020	p/r liquidación del IVA del mes de noviembre del 2020	16/83	220,57		-
11/12/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-106 y Comp. reten.No. 001-010-001321957	17/88		47,41	47,41
20/12/2020	p/r ventas de la semana del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 09	17/90		227,19	274,60
31/12/2020	p/r ventas de la semana del 21 al 31 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 10	19/97		439,28	713,87
31/12/2020	p/r liquidación del IVA del mes de diciembre del 2020	20/101	713,87		-
TOTAL			3.002,06	3.002,06	-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	2.01.03.01				
Cuenta:	Obligaciones IESS por pagar				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/9/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes septiembre	6/28		86,40	86,40
15/10/2020	p/r pago de obligaciones al IESS mes septiembre	9/44	86,40		-
31/10/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes octubre	11/58		86,40	86,40
15/11/2020	p/r pago de aportes al IESS mes octubre	13/67	86,40		-
30/11/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes noviembre	16/83		86,40	86,40
15/12/2020	p/r pago de aportes al IESS mes noviembre y del decimotercer sueldo	18/91	86,40		-
31/12/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes diciembre	20/102		86,40	86,40
TOTAL			259,20	345,60	86,40

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	2.01.04.01				
Cuenta:	Provisiones sociales por pagar				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/9/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes septiembre	6/29		99,99	99,99
31/10/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes octubre	12/59		99,99	199,97
30/11/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes noviembre	17/84		99,99	299,96
15/12/2020	p/r pago de aportes al IESS mes noviembre y del decimotercer sueldo	18/91	99,99		199,97
31/12/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes diciembre	21/103		99,99	299,96
TOTAL			99,99	399,95	299,96

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	3.01.01.01				
Cuenta:	Capital suscrito				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el estado de situación inicial	1/1		85.238,71	85.238,71
TOTAL				85.238,71	85238,71

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	4.01.01.01				
Cuenta:	Ventas				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
13/9/2020	p/r ventas de la semana del 1 al 13 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 01	2/10		5.653,12	5.653,12
20/9/2020	p/r ventas de la semana del 14 al 20 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 02	3/15		1.642,49	7.295,61
27/9/2020	p/r ventas de la semana del 21 al 27 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 03	4/21		4.003,26	11.298,87
4/10/2020	p/r ventas de la semana del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020. Auxiliar No. 04	7/36		725,11	12.023,98
18/10/2020	p/r ventas de la semana del 5 al 18 de octubre del 2020. Auxiliar No. 05	9/45		669,64	12.693,62
31/10/2020	p/r las ventas de la semana del 19 al 31 de octubre del 2020. Auxiliar No. 06	10/53		4.290,39	16.984,02
15/11/2020	p/r ventas de la semana del 1 al 15 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 07	13/66		830,36	17.814,37
29/11/2020	p/r ventas de la semana del 16 al 29 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 08	15/78		570,59	18.384,97
20/12/2020	p/r ventas de la semana del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 09	17/90		1.893,21	20.278,18
31/12/2020	p/r ventas de la semana del 21 al 31 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 10	19/97		3.660,63	23.938,81
TOTAL				23.938,81	-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	4.02.01.01				
Cuenta:	Ingresos varios				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
14/10/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-103 y Comp. reten. No. 001-010-001321594	8/42		420,30	420,30
23/11/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-104 y Comp. Reten. No 001-010-001321741	14/73		447,67	867,97
11/12/2020	p/r la venta de envases a ILELSA según factura No. 000-000-106 y Comp. reten.No. 001-010-001321957	17/88		395,10	1.263,07
TOTAL				1.263,07	

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	5.01.01.01				
Cuenta:	Costo de ventas				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
13/9/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	3/11	3.754,39		3.754,39
20/9/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	3/16	1.138,93		4.893,32
27/9/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	4/22	3.271,84		8.165,16
4/10/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	7/37	612,95		8.778,11
18/10/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	9/46	622,78		9.400,89
31/10/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	11/54	3690,83		13.091,72
15/11/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	13/67	731,57		13.823,29
29/11/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	15/79	482,97		14.306,26
20/12/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	18/91	1.645,55		15.951,81
31/12/2020	p/r la salida de mercadería vendida a precio de costo según datos del kardex	19/98	3.196,56		19.148,37
TOTAL			19.148,37		-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	5.02.01.01				
Cuenta:	Sueldos y salarios				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/9/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes septiembre	6/28	400,00		400,00
31/10/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes octubre	12/59	400,00		800,00
30/11/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes noviembre	17/84	400,00		1.200,00
31/12/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes diciembre	21/103	400,00		1.600,00
TOTAL			1.600,00		1.600,00
CIERRE					
31/12/2020	p/r cierre de las cuentas de gasto	22/108		1.600,00	1.600,00
TOTAL			1.600,00	1.600,00	-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	5.02.01.02				
Cuenta:	Aporte patronal 12.15%				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/9/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes septiembre	6/28	48,60		48,60
31/10/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes octubre	12/59	48,60		97,20
30/11/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes noviembre	17/84	48,60		145,80
31/12/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes diciembre	21/103	48,60		194,40
TOTAL			194,40		-
CIERRE					
31/12/2020	p/r cierre de las cuentas de gasto	22/108		194,40	194,40
TOTAL			194,40	194,40	-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	5.02.01.03				
Cuenta:	Beneficios y prestaciones sociales				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
30/9/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes septiembre	6/29	99,99		99,99
31/10/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes octubre	12/59	99,99		199,97
30/11/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes noviembre	17/84	99,99		299,96
31/12/2020	p/r pago de sueldos según rol de pagos mes diciembre	21/103	99,99		399,95
TOTAL			399,95		399,95
CIERRE					
31/12/2020	p/r cierre de las cuentas de gasto	22/108		399,95	399,95
TOTAL			399,95	399,95	-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código:	5.03.01.01				
Cuenta:	Depreciación de edificio				
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2020	p/r depreciación mensual de propiedad, planta y equipo	21/105	296,08		296,08
TOTAL			296,08		296,08
CIERRE					
31/12/2020	p/r cierre de las cuentas de gasto	22/108		296,08	296,08
TOTAL			296,08	296,08	-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código: 5.03.01.02					
Cuenta: Depreciación de muebles y enseres					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2020	p/r depreciación mensual de propiedad, planta y equipo	21/105	70,80		70,80
TOTAL			70,80		70,80
CIERRE					
31/12/2020	p/r cierre de las cuentas de gasto	22/108		70,80	70,80
TOTAL			70,80	70,80	-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código: 5.03.01.03					
Cuenta: Depreciación de equipo de computación					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2020	p/r depreciación mensual de propiedad, planta y equipo	21/105	67,00		67,00
TOTAL			67,00		67,00
CIERRE					
31/12/2020	p/r cierre de las cuentas de gasto	22/108		67,00	67,00
TOTAL			67,00	67,00	-

"SUPERMERCADO LISSETH"					
Libro Mayor					
Expresado en dólares USD \$					
Código: 5.03.01.04					
Cuenta: Depreciación de vehículo					
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
31/12/2020	p/r depreciación mensual de propiedad, planta y equipo	21/105	314,67		314,67
TOTAL			314,67		314,67
CIERRE					
31/12/2020	p/r cierre de las cuentas de gasto	22/108		314,67	314,67
TOTAL			314,67	314,67	-

"SUPERMERCADO LISSETH"

Libro Mayor

Expresado en dólares USD \$

Código: 5.05.01.01
Cuenta: Combustible

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
15/9/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000689883	3/12	16,07		16,07
31/10/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000708287	11/57	17,86		33,93
11/12/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000724333	18/89	21,87		55,80
25/12/2020	p/r el pago de combustible según factura No. 115-040-000730516	20/97	22,32		78,12
TOTAL			78,12		78,12
CIERRE					
31/12/2020	p/r cierre de las cuentas de gasto	22/108		78,12	78,12
TOTAL			78,12	78,12	-

"SUPERMERCADO LISSETH"

Libro Mayor

Expresado en dólares USD \$

Código: 5.06.01.01
Cuenta: Repuestos y accesorios

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
27/10/2020	p/r la compra de un repuesto según factura No.001-001-000107616	10/50	25,00		25,00
TOTAL			25,00		25,00
CIERRE					
31/12/2020	p/r cierre de las cuentas de gasto	22/108	-	25,00	25,00
TOTAL			25,00	25,00	-

"SUPERMERCADO LISSETH"**Libro Mayor**

Expresado en dólares USD \$

Código: 5.07.01.01**Cuenta:** Servicios básicos

Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
1/9/2020	p/r el pago de la planilla de agua del mes agosto 2020 según factura No. 001-100-000202355	1/2	10,64		10,64
3/9/2020	p/r el pago del telefonía e internet según factura No. 001-777-155944880	1/3	12,00		22,64
5/9/2020	p/r el pago de la planilla de luz del mes agosto del 2020 según factura No. 001-003-002271137	2/6	29,50		52,14
1/10/2020	p/r el pago de la planilla de agua del mes septiembre del 2020 según factura No. 001-100-000205700	6/31	8,92		61,06
3/10/2020	p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-158412937	7/35	12,00		73,06
15/10/2020	p/r el pago de la planilla de luz del mes de septiembre del 2020 según factura No. 001-003-002271137	9/43	28,48		101,54
3/11/2020	p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-159891696	12/61	12,00		113,54
5/11/2020	p/r el pago de la planilla de agua del mes de octubre del 2020 según factura No. 001-100-000209056	12/62	10,99		124,53
12/11/2020	p/r el pago de la planilla de luz del mes de octubre según factura No. 001-003-002491661	13/64	31,79		156,32
1/12/2020	p/r el pago de la planilla de agua del mes de noviembre según factura No. 001-100-000214140	16/84	13,37		169,69
3/12/2020	p/r el pago de telefonía e internet según factura No. 001-777-162580681	16/85	12,00		181,69
7/12/2020	p/r el pago de la planilla de luz del mes de noviembre según factura No. 001-003-002706853	17/86	29,03		210,72
	TOTAL		210,72		210,72
31/12/2020	p/r cierre de las cuentas de gasto	21/105		210,72	-
	TOTAL		210,72	210,72	-

"SUPERMERCADO LISSETH"**Balance de comprobación**

Al 31 de diciembre de 2020

Expresado en dólares USD \$

No.	Código	Cuentas	SUMAS		SALDOS	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1	1.01.01.01	Caja	\$ 32.627,47	\$ 28.292,70	\$ 4.334,77	
2	1.01.01.02	Bancos	31.256,94	21.494,34	9.762,60	
3	1.01.02.01	Inventario de Mercadería	69.144,68	19.921,91	49.222,77	
4	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes	1.059,17	1.059,17	-	
5	1.01.05.01	Suministros de oficina	50,00		50,00	
6	1.01.05.02	Materiales de limpieza	24,75		24,75	
7	1.01.06.01	Crédito Tributario Iva	1.975,47		1.975,47	
8	1.01.06.02	Iva Compras	5.024,90	5.024,90	-	-
9	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR	22,10		22,10	
10	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA	45,47	45,47	-	-
11	1.01.07.01	Bienes de uso menor	78,00		78,00	
12	1.02.01.01	Terreno	20.000,00		20.000,00	
13	1.02.01.02	Edificio	18.700,00		18.700,00	
14	1.02.01.03	Muebles y enseres	2.360,00		2.360,00	
15	1.02.01.04	Equipo de computación	900,00		900,00	
16	1.02.01.05	Vehículo	5.900,00		5.900,00	
17	2.01.01.01	Cuentas por pagar	10.280,89	34.440,97		24.160,08
18	2.01.02.01	Iva Ventas	3.002,06	3.002,06	-	-
19	2.01.03.01	Obligaciones IESS por pagar	259,20	345,60		86,40
20	2.01.04.01	Provisiones sociales por pagar	99,99	399,95		299,96
21	3.01.01.01	Capital suscrito		85.238,71		85.238,71
22	4.01.01.01	Ventas		23.938,81		23.938,81
23	4.02.01.01	Ingresos varios		1.263,07		1.263,07
24	5.01.01.01	Costo de ventas	19.148,37		19.148,37	
25	5.02.01.01	Sueldos y salarios	1.600,00		1.600,00	
26	5.02.01.02	Aporte patronal 12.15%	194,40		194,40	
28	5.02.01.03	Beneficios y prestaciones sociales	399,95		399,95	
29	5.05.01.01	Combustible	78,12		78,12	
30	5.06.01.01	Repuestos y accesorios	25,00		25,00	
31	5.07.01.01	Servicios básicos	210,72		210,72	
TOTALES			\$ 224.467,64	\$ 224.467,64	\$ 134.987,02	\$ 134.987,02

Cariamanga, 31 de diciembre de 2020



Víctor Alverca
Gerente-Propietario



María Cristina Jiménez
Contadora

"SUPERMERCADO LISSETH"

Hoja de Trabajo

Al 31 de diciembre de 2020

Expresado en dólares USD \$

No.	Código	Cuenta	SalDOS		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Situación Económica		Estado de Situación Financiera	
			Debe	Haber	Debe	Haber	Deudor	AcreeDor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo y Patrimonio
1	1.01.01.01	Caja	\$ 4.334,77	-			\$ 4.334,77	-			\$ 4.334,77	
2	1.01.01.02	Bancos	9.762,60	-			9.762,60	-			9.762,60	
3	1.01.02.01	Inventario de Mercadería	49.222,77	-			49.222,77	-			49.222,77	
4	1.01.03.01	Cuentas por cobrar clientes	-	-			-	-			-	
5	1.01.05.01	Suministros de oficina	50,00	-			50,00	-			50,00	
6	1.01.05.02	Materiales de limpieza	24,75	-			24,75	-			24,75	
7	1.01.06.01	Crédito Tributario Iva	1.975,47	-			1.975,47	-			1.975,47	
9	1.01.06.01	Iva Compras	-	-			-	-			-	
10	1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR	22,10	-			22,10				22,10	
11	1.01.06.04	Anticipo retención del IVA	-	-			-				-	
12	1.01.07.01	Bienes de uso menor	78,00	-			78,00	-			78,00	
13	1.02.01.01	Terreno	20.000,00	-			20.000,00	-			20.000,00	
14	1.02.01.02	Edificio	18.700,00	-			18.700,00	-			18.700,00	
15	1.02.01.03	Muebles y enseres	2.360,00	-			2.360,00	-			2.360,00	
16	1.02.01.04	Equipo de computación	900,00	-			900,00	-			900,00	
17	1.02.01.05	Vehículo	5.900,00	-			5.900,00				5.900,00	
18	2.01.01.01	Cuentas por pagar	-	24.160,08				24.160,08				24.160,08
19	2.01.02.01	Iva Ventas	-	-				-				-
20	2.01.03.01	Obligaciones IESS por pagar	-	86,40				86,40				86,40
21	2.01.03.02	Provisiones sociales por pagar	-	299,96				299,96				299,96
22	3.01.01.01	Capital suscrito	-	85.238,71				85.238,71				85.238,71
23	4.01.01.01	Ventas	-	23.938,81	23.938,81			-				-
24	4.02.01.01	Ingresos varios		1.263,07				1.263,07		1.263,07		
25	5.01.01.01	Costo de ventas	19.148,37	-		19.148,37		-				
26	5.02.01.01	Sueldos y salarios	1.600,00	-			1.600,00		1.600,00			
27	5.02.02.01	Aporte patronal 12.15%	194,40	-			194,40		194,40			
28	5.02.02.02	Beneficios y prestaciones sociales	399,95	-			399,95		399,95			
		Suman y pasan	\$ 134.673,18	\$ 134.987,02	\$ 23.938,81	\$ 19.148,37	\$ 115.524,81	\$ 111.048,22	\$ 2.194,35	\$ 1.263,07	\$ 113.330,47	\$ 109.785,15

"SUPERMERCADO LISSETH"

Hoja de Trabajo

Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

No.	Código	Cuenta	Saldos		Ajustes		Balance ajustado		Estado de Situación Económica		Estado de Situación Financiera	
			Debe	Haber	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo y Patrimonio
		vienen	\$ 134.673,18	\$ 134.987,02	\$ 23.938,81	\$ 19.148,37	\$ 115.524,81	\$ 111.048,22	\$ 2.194,35	\$ 1.263,07	\$ 113.330,47	\$ 109.785,15
29	5.05.01.01	Combustible	78,12				78,12		78,12			
30	5.06.01.01	Repuestos y accesorios	25,00				25,00		25,00			
31	5.07.01.01	Servicios básicos	210,72	-			210,72		210,72			
		SUMAS IGUALES	\$ 134.987,02	\$ 134.987,02								
32	5.03.01.01	Depreciación de edificio			296,08		296,08			296,08		
33	5.03.01.02	Depreciación de muebles y enseres			70,80		70,80			70,80		
34	5.03.01.03	Depreciación de equipo de computación			67,00		67,00			67,00		
35	5.03.01.04	Depreciación de vehículo			314,67		314,67			314,67		
36	1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada edificio				296,08	-	296,08			-296,08	
37	1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres				70,80	-	70,80			-70,80	
38	1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipo de computación				67,00	-	67,00			-67,00	
39	1.02.02.04	(-) Depreciación acumulada vehículo				314,67	-	314,67			-314,67	
40	4.01.01.02	Utilidad bruta en ventas				4.790,43	-	4.790,43		4.790,43		
		SUMAS IGUALES			\$ 24.687,36	\$ 24.687,36	\$ 116.587,20	\$ 116.587,20	\$ 3.256,74	\$ 6.053,50	\$ 112.581,92	\$ 109.785,15
41	3.02.01.01	Utilidad del ejercicio							2.796,77			
									\$ 6.053,50	\$ 6.053,50		
42	2.01.05.01	Participación a trabajadores por pagar de ejercicio										419,51
43	2.01.06.01	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio										594,31
44	3.02.01.03	Utilidad neta del ejercicio										1.782,94
		TOTAL									\$ 112.581,92	\$ 112.581,92

"SUPERMERCADO LISSETH"
Estado de Situación Económica
 Al 31 de diciembre de 2020
 Expresado en dólares USD \$

4.	INGRESOS		
4.01	INGRESOS OPERACIONALES		
4.01.01	VENTAS OPERACIONALES		
4.01.01.01	Ventas	\$ 23.938,81	
5.01.01.01	(-) Costo de ventas	<u>-19.148,37</u>	
4.01.01.02	Utilidad Bruta en ventas		\$ 4.790,43
4.02	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4.02.01	OTROS INGRESOS		
4.02.01.01	Ingresos varios		<u>1.263,07</u>
	TOTAL INGRESOS		\$ 6.053,50
5.	COSTOS Y GASTOS		
5.02	GASTO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
5.02.01	SUELDOS, SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		
5.02.01.01	Sueldos y salarios		1.600,00
5.02.02.01	Aporte patronal 12.15%		194,40
5.02.02.02	Beneficios y prestaciones sociales		399,95
5.03	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
5.03.01	DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
5.03.01.01	Depreciación de edificio		296,08
5.03.01.02	Depreciación de muebles y enseres		70,80
5.03.01.03	Depreciación de equipo de computación		67,00
5.03.01.04	Depreciación de vehículo		314,67
5.05.01	GASTO EN COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		
5.05.01.01	Combustible		78,12
5.06.01	GASTO EN RESPUESTOS Y ACCESORIOS		
5.06.01.01	Repuestos y accesorios		25,00
5.05	OTROS GASTOS		
5.05.01	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS		
5.07.01.01	Servicios básicos		\$ 210,72
	TOTAL GASTO		\$ 3.256,74
3.02.01.01	Utilidad del ejercicio		2.796,77
2.01.05.01	(-) 15% Participación a trabajadores		419,51
2.01.06.01	(-) 25% Impuesto a la renta		594,31
3.02.01.03	(=) Utilidad neta del ejercicio		<u>\$ 1.782,94</u>

Cariamanga, 31 de diciembre de 2020


 Víctor Alverca
 Gerente-Propietario


 María Cristina Jiménez
 Contadora

"SUPERMERCADO LISSETH"**Estado de Situación Financiera**

Al 31 de diciembre de 2020

Expresado en dólares USD \$

1.	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1.01.01.01	Caja	\$ 4.334,77	
1.01.01.02	Bancos	9.762,60	
1.01.02.01	Inventario de mercadería	49.222,77	
1.01.05.01	Suministros de oficina	50,00	
1.01.05.02	Materiales de limpieza	24,75	
1.01.06.01	Crédito Tributario Iva	1.975,47	
1.01.06.03	Anticipo retención en la fuente del IR	22,10	
1.01.07.01	Bienes de uso menor	78,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$65.470,47
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.02.01.01	Terreno	20.000,00	
1.02.01.02	Edificio	18.700,00	
1.02.01.03	Muebles y enseres	2.360,00	
1.02.01.04	Equipo de computación	900,00	
1.02.01.05	Vehículo	5.900,00	
1.02.02.01	(-) Depreciación acumulada edificio	-296,08	
1.02.02.02	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	-70,80	
1.02.02.03	(-) Depreciación acumulada equipo de computación	-67,00	
1.02.02.04	(-) Depreciación acumulada vehículo	-314,67	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		47.111,45
	TOTAL ACTIVO		\$ 112.581,92
2.	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
2.01.01.01	Cuentas por pagar	24.160,08	
2.01.05.01	Participación a trabajadores por pagar del ejercicio	419,51	
2.01.06.01	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	594,31	
2.01.03.01	Obligaciones IESS por pagar	86,40	
2.01.03.02	Provisiones sociales por pagar	\$ 299,96	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		25.560,27
	TOTAL PASIVO		\$ 25.560,27
3.	PATRIMONIO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01	CAPITAL		
3.01.01.01	Capital suscrito		\$ 85.238,71

"SUPERMERCADO LISSETH"

Estado de Situación Financiera

Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020

Expresado en dólares USD \$

3.02	RESULTADOS		
3.02.01	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.02.01.03	Utilidad neta del ejercicio	<u>\$ 1.782,94</u>	
	TOTAL PATRIMONIO		\$ 87.021,65
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 112.581,92</u>

Cariamanga, 31 de diciembre de 2020


Víctor Alverca
Gerente-Propietario


María Cristina Jiménez
Contadora

"SUPERMERCADO LISSETH"

Estado de flujos del Efectivo

Al 31 de diciembre de 2020

Expresado en dólares USD \$

A: FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		\$ 29.195,53
Ventas	\$ 26.789,30	
Ingresos varios	1.347,06	
Cuentas y documentos por cobrar clientes	1.059,17	
(+) EFECTIVO RECIBIDO POR DEVOLUCIONES		866,36
Devolución de mercadería	866,36	
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		27.541,14
(-) Compra de mercadería	15.120,30	
(-) Proveedores	10.280,89	
(-) Sueldos y salarios	1.448,80	
(-) Decimotercer sueldo	99,99	
(-) Aportes al IESS	259,20	
(-) Servicios básicos	216,48	
(-) Combustible	87,49	
(-) Repuestos	\$ 28,00	
(=) TOTAL DE FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 2.520,76

B: FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

RECIBIDO POR:	0,00	
PAGADO POR:	0,00	
(=) TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00

C: FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

RECIBIDO POR:	0,00	
PAGADO POR:	0,00	
(=) TOTAL FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,00

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes	\$ 2.520,76
Efectivo y sus Equivalentes al inicio del periodo	\$11.576,61
Efectivo y sus Equivalentes al final del periodo	\$14.097,37

Cariamanga, 31 de diciembre de 2020


Víctor Alverca
Gerente-Propietario


María Cristina Jiménez
Contadora

g. DISCUSIÓN

Al iniciar el trabajo de tesis luego de una entrevista efectuada con el propietario del “SUPERMERCADO LISSETH” se logró evidenciar que no realizaba controles a los movimientos efectuados en la cuenta bancaria, lo que impidiendo conocer el saldo real de la cuenta, no tenía un sistema de control de inventario de las mercaderías que permita determinar el saldo real de existencias, asimismo carecía de un plan y manual de cuentas que permita la personificación de sus actividades económicas.

Además, no mostraba un control minucioso de las operaciones que se efectuaban diariamente en su negocio dando lugar a la desorganización y manejo erróneo de la información contable por ello existía impedimento para determinar los resultados económicos – financieros, ocasionando con ello la inoportuna toma de decisiones para el crecimiento del negocio y a su vez dificultaba lograr y cumplir con sus objetivos propuestos.

Por ello se propuso realizar un proceso contable mediante la aplicación del sistema de inventario permanente iniciando con la elaboración de un plan y manual de cuentas adecuado a las actividades económica – financiera seguidamente de un Inventario Inicial, el Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de comprobación, Hoja de trabajo, los Estados Financieros que permitan evaluar y medir las condiciones del negocio orientando a realizar correcciones para prevenir acontecimientos que puedan afectar la estabilidad de la empresa.

Con la implementación contable al “SUPERMERCADO LISSETH” se ha logrado que su propietario distinga la importancia de la información que éste genera, y que servirá para conocer los resultados económicos – financieros de su negocio y tomar las medidas necesarias que serán en beneficio de quienes conforman dicha empresa.

h. CONCLUSIONES

Terminado el trabajo de tesis en el “SUPERMERCADO LISSETH” durante el periodo comprendido del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020, se llega a concluir lo siguiente:

- El supermercado no realizaba un control de inventarios y demás bienes que posee, por lo tanto, se elaboró el inventario inicial, que permitió determinar el valor de sus Activos, Pasivos y establecer su Patrimonio, a la vez facilitó tener un control adecuado de sus existencias
- Se elaboró el Plan y Manual de cuentas de acuerdo a la naturaleza de la microempresa que proporcionando información acerca del movimiento de cada cuenta contable, del mismo modo ayudó a clasificar y ubicar las cuentas que intervienen en una transacción económica.
- Se diseñó registros contables y auxiliares que facilitaron recopilar, ordenar y registrar la información generada de la actividad comercial, asimismo sirvieron de apoyo para la aplicación del proceso contable permitiendo registrar las transacciones económicas de manera sistemática.
- El desarrollo del proceso contable permitió conocer la situación económica –financiera, así mismo se dio cumplimiento a cada objetivo planteado obteniendo al final los Estados Financieros siendo éstos una herramienta básica al momento de tomar decisiones que contribuyan al mejoramiento y desarrollo empresarial
- Al finalizar el proceso contable se observa una utilidad favorable para el supermercado, pero si realizamos una comparación entre el patrimonio de la empresa y la ganancia obtenida se concluye que no es una ganancia significativa.

i. RECOMENDACIONES

De acuerdo a las conclusiones antes indicadas se plantea las siguientes recomendaciones:

- Se recomienda al propietario actualizar periódicamente el inventario de mercaderías con el fin de tener un control minucioso y conocer la disponibilidad o escasez de los productos y puedan ser suministrados de forma ágil.
- Se sugiere considerar el Plan y Manual de cuentas diseñado con la finalidad de llevar un registro oportuno de las operaciones económicas realizadas por la microempresa.
- Se propone mantener y utilizar los registros contables y los auxiliares diseñados con la finalidad de que le sirvan al momento de contabilizar las operaciones económicas de la empresa, de tal forma, que se obtenga la información cuando sea requerida.
- Se recomienda considerar el trabajo realizado de implementación contable, el mismo que provee al propietario información útil y confiable sobre la situación económico – financiera la misma que ayudará a su mejoramiento y crecimiento económico.
- Para incrementar el nivel de ingresos de la empresa se sugiere establecer nuevas estrategias como por ejemplo realizar más promoción de los productos y descuentos que ofrece, también establecer políticas de cobro que permitan recuperar los valores en poco tiempo; esto permitirá aumentar el volumen de ventas y obtener mejores réditos económicos.

j. BIBLIOGRAFÍA

Código del trabajo. Registro Oficial Suplemento No. 167 de 22-jun.-2020. Quito, Ecuador. 2018

ESPEJO, Lupe. LÓPEZ, Genoveva. 2018. *Contabilidad General*. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Primera edición. Loja- Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja-UTPL.

GAMBOA, Jenny. SANTIAGO Nora. 2017. *Introducción a la Contabilidad General*. Primera edición. Ambato-Ecuador. Editorial de la Universidad Técnica de Ambato-UTA

INTERNATIONAL Accounting Standards Board (IASB). (2006). Normas Internacionales de Contabilidad 1. Obtenido de:

<http://www.nicniif.org/files/NIC%207%20Estados%20de%20Flujo%20de%20Efectivo.pdf>

Ley de seguridad social. 2011. Última modificación 31 de marzo de 2011. Quito, Ecuador.

Ley de Régimen Tributario Interno. LRTI.2019. Última modificación 31 de diciembre de 2019

MEDINA, Silvia. CAÑIZALEZ, Benita. RUATA, Silvia. y Gonzáles, Erick. 2018. *Contabilidad General*. Primera edición. Babahoyo-Ecuador. CIDEPRO.

Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción. Registro Oficial Suplemento 20-dic.-2018. Quito, Ecuador.

Reglamento para aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI. 2020. Última modificación 4 de agosto de 2020. Quito, Ecuador.

Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno. Decreto Ejecutivo 374. Registro Oficial Suplemento 209. 22-feb.-2021. Quito, Ecuador.

Reglamento para la Aplicación de La Ley De Registro Único de Contribuyentes. Decreto No. 2167. Registro Oficial No. 398 de 12 de agosto del 2004. Quito, Ecuador.

Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria. 2020. Quito, Ecuador.

Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Complementarios. 2017. Última modificación: 09-ene.-2017

Rodríguez, D. (Septiembre de 2015). *Normas Internacionales de Contabilidad*. Obtenido de:

<https://contabilidad.com.do/normas-internacionales-de-contabilidad-nic/>

SRI. (enero 2018). *Guía Tributaria 1 - Deberes formales*. Obtenido de:

<https://www.sri.gob.ec/web/guest/guias-tributarias-para-el-contribuyente>

SRI. (Julio de 2020). Registro Único de Contribuyentes. Obtenido de:

<https://www.sri.gob.ec/web/guest/RUC#:~:text=Sirve%20para%20realizar%20alguna%20actividad,los%20cuales%20deben%20pagar%20impuestos.>

SRI. (noviembre 2020). *Impuesto al valor agregado*. Obtenido de:

<https://www.sri.gob.ec/web/guest/impuesto-al-valor-agregado-iva>

SRI. (noviembre 2020). *Impuesto a la renta*. Obtenido de:

<https://www.sri.gob.ec/web/guest/impuesto-renta>

SRI. (noviembre 2020). *Régimen impositivo microempresas*. Obtenido de:

<https://www.sri.gob.ec/web/guest/regimen-impositivo-para-microempresa>

SOCFINANCIERA. (enero 2019). *Principios de contabilidad generalmente aceptados*. Obtenido de: <https://socfinanciera.wordpress.com/2019/01/28/principios-de-contabilidad-generalmente-aceptados/>

ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. 2017. *Contabilidad General*. Con base en Normas Internacionales de Información Financiera. Octava Edición. Bogotá-Colombia. Editorial McGrawHill.

ÍNDICE

PORTADA.....	i
CERTIFICACIÓN.....	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN.....	iv
AGRADECIMIENTO.....	v
DEDICATORIA.....	vi
a. TÍTULO.....	1
b. RESUMEN.....	2
ABSTRACT.....	3
c. INTRODUCCIÓN.....	4
d. REVISIÓN DE LITERATURA.....	5
e. MATERIALES Y MÉTODOS.....	56
f. RESULTADOS.....	59
g. DISCUSIÓN.....	157
h. CONCLUSIONES.....	158
i. RECOMENDACIONES.....	159
j. BIBLIOGRAFÍA.....	162
k. ANEXOS.....	166

ANEXO 1

- AUXILIAR DE VENTAS
- AUXILIAR DE COMPRAS
- AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR
- ROLES DE PAGO Y DE PROVISIONES
- CÁLCULO DE DEPRECIACIONES
- CÁLCULO DE IMPUESTO RÉGIMEN MICROEMPRESA

k. Anexos

"SUPERMERCADO LISSETH"									
Auxiliar de ventas No. 01									
Semana: Del 1 al 13 de septiembre del 2020									
Fecha	No. Factura	Cliente	Subtotal	Subtotal		IVA 12%	Total factura	Forma de pago	
				0%	12%			Contado	Crédito
6/9/2020	001-001-002928	Sra. Margarita Maldonado	58,03		58,03	6,97	65,00	65,00	
9/9/2020	001-001-002929	Sr. Fredy Espinoza	228,57		228,57	27,43	256,00	256,00	
9/9/2020	001-001-002930	Rosa Ordoñez	28,13		28,13	3,38	31,50	31,50	
9/9/2020	001-001-002931	Fabian Castillo	933,93		933,93	112,07	1.046,00	1.046,00	
9/9/2020	001-001-002932	Mariana Ajila	1.495,54		1.495,54	179,46	1.675,00	1.675,00	
9/9/2020	001-001-002933	Franco Sarango	46,88		46,88	5,63	52,50	52,50	
10/9/2020	001-001-002934	Cristian Torres	368,30		368,30	44,20	412,50	412,50	
10/9/2020	001-001-002935	Piedad Vargas	9,38		9,38	1,13	10,50	10,50	
10/9/2020	001-001-002936	Sonia Tamayo	203,13		203,13	24,38	227,50	227,50	
10/9/2020	001-001-002937	Yessenia Ortiz	674,11		674,11	80,89	755,00	755,00	
10/9/2020	001-001-002938	Anulada	-		-	-	-	-	
10/9/2020	001-001-002939	Ximena González	1.607,14		1.607,14	192,86	1.800,00	1.800,00	
Total			5.653,12	-	5.653,12	678,38	6.331,50	6.331,50	-

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
13/9/2020		--10--	2/10			
	1.01.01.01	Caja			6.331,50	
	4.01.01.01	Ventas				5.653,12
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		5.653,12		
	2.01.02.01	Iva Ventas				678,38
		p/r las ventas de la semana del 1 al 13 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 01				

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de ventas No. 02

Semana: Del 14 al 20 de septiembre del 2020

Fecha	No. Factura	Cliente	Subtotal	Subtotal		IVA 12%	Total factura	Forma de pago	
				0%	12%			Contado	Crédito
19/9/2020	001-001-002940	Sra. Margarita Maldonado	52,01		52,01	6,24	58,25	58,25	
19/9/2020	001-001-002941	Sr. Ángel Aguirre	451,79		451,79	54,21	506,00	506,00	
20/9/2020	001-001-002942	Sr. Luis Villalta	1.125,00		1.125,00	135,00	1.260,00	1.260,00	
20/9/2020	001-001-002943	Consumidor final	13,70	13,70	-	-	13,70	13,70	
Total			1.642,49	13,70	1.628,79	195,46	1.837,95	1.837,95	-

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
20/9/2020		--15--	3/15			
	1.01.01.01	Caja			1.837,95	
	4.01.01.01	Ventas				1.642,49
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		13,70		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		1.628,79		
	2.01.02.01	Iva Ventas				195,46
		p/r las ventas de la semana del 14 al 20 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 02				

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de ventas No. 03

Semana: Del 21 al 27 de septiembre del 2020

Fecha	No. Factura	Cliente	Subtotal	Subtotal		IVA 12%	Total factura	Forma de pago	
				0%	12%			Contado	Crédito
24/9/2020	001-001-002944	Sra. Mariana Ajila	1.508,93		1.508,93	181,07	1.690,00	1.690,00	
24/9/2020	001-001-002945	Sr. Rodrigo Moncayo	75,00		75,00	9,00	84,00	84,00	
24/9/2020	001-001-002946	Sr. Stefano Jiménez	25,00		25,00	3,00	28,00	28,00	
25/9/2020	001-001-002947	Sr. Claudio Molina	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00	
25/9/2020	001-001-002948	Sra. Rosa Ordoñez	79,46		79,46	9,54	89,00	89,00	
26/9/2020	001-001-002949	Anulada	-	-	-	-	-	-	
26/9/2020	001-001-002950	Sr. Carlos Jaramillo	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00	
26/9/2020	001-001-002951	Sra. Margarita Maldonado	83,04		83,04	9,96	93,00	93,00	
26/9/2020	001-001-002952	Sr. Luis Villalta	72,54		72,54	8,71	81,25	81,25	
26/9/2020	001-001-002953	Sr. Luis Villalta	1.562,50		1.562,50	187,50	1.750,00	1.750,00	
26/9/2020	001-001-002954	Sr. Luis Villalta	226,88		226,88	27,23	254,10	254,10	
26/9/2020	001-001-002955	Sr. Luis Villalta	244,91		244,91	29,39	274,30	274,30	
Total			4.003,26	-	4.003,26	480,39	4.483,65	4.483,65	-

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
27/9/2020		--21--	4/21			
	1.01.01.01	Caja			4.483,65	
	4.01.01.01	Ventas				4.003,26
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		4.003,26		
	2.01.02.01	Iva Ventas				480,39
		p/r las ventas de la semana del 21 al 27 de septiembre del 2020. Auxiliar No. 03				

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de ventas No. 04

Semana: Del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020

Fecha	No. Factura	No. Factura	Subtotal	Subtotal		IVA 12%	Total factura	Forma de pago	
				0%	12%			Contado	Crédito
1/10/2020	001-001-002956	Sra. Ximena González	126,00	126,00		-	126,00	126,00	
1/10/2020	001-001-002957	Sr. Luis Villalta	254,46		254,46	30,54	285,00	285,00	
2/10/2020	001-001-002958	Sra. Margarita Maldonado	82,14		82,14	9,86	92,00	92,00	
3/10/2020	001-001-002959	Sr. Ángel Aguirre	108,93		108,93	13,07	122,00	122,00	
3/10/2020	001-001-002960	Sr. Ángel Aguirre	116,07		116,07	13,93	130,00	130,00	
3/10/2020	001-001-002961	Sr. Stefano Jiménez	37,50		37,50	4,50	42,00	42,00	
Total			725,11	126,00	599,11	71,89	797,00	797,00	-

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
4/10/2020		--36--	7/36			
	1.01.01.01	Caja			797,00	
	4.01.01.01	Ventas				725,11
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		126,00		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		599,11		
	2.01.02.01	Iva Ventas				71,89
		p/r las ventas de la semana del 28 de septiembre al 4 de octubre del 2020. Auxiliar No. 04				

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de ventas No. 05

Semana: Del 5 al 18 de octubre del 2020

Fecha	No. Factura	No. Factura	Subtotal	Subtotal		IVA 12%	Total factura	Forma de pago	
				0%	12%			Contado	Crédito
8/10/2020	001-001-002962	Sr. Stefano Jiménez	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00	
8/10/2020	001-001-002963	Sr. Luis Villalta	217,86		217,86	26,14	244,00	244,00	
9/10/2020	001-001-002964	Sra. Margarita Maldonado	110,71		110,71	13,29	124,00	124,00	
9/10/2020	001-001-002965	Sra. Margarita Maldonado	133,93		133,93	16,07	150,00	150,00	
13/10/2020	001-001-002966	Sra. Margarita Maldonado	82,14		82,14	9,86	92,00	92,00	
14/10/2020	001-001-002967	Sr. Stefano Jiménez	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00	
Total			669,64	-	669,64	80,36	750,00	750,00	-

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
18/10/2020		--46--	9/46			
	1.01.01.01	Caja			750,00	
	4.01.01.01	Ventas				669,64
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		669,64		
	2.01.02.01	Iva Ventas				80,36
		p/r las ventas de la semana del 5 al 18 de octubre del 2020. Auxiliar No. 05				

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de ventas No. 06

Semana: Del 19 al 31 de octubre del 2020

Fecha	No. Factura	No. Factura	Subtotal	Subtotal		IVA 12%	Total factura	Forma de pago	
				0%	12%			Contado	Crédito
27/10/2020	001-001-002968	Consumidor final	34,50	34,50	-	-	34,50	34,50	
28/10/2020	001-001-002969	Sr. Franco Sarango	625,00		625,00	75,00	700,00	700,00	
29/10/2020	001-001-002970	Sr. Ramiro Gaona	1.374,11		1.374,11	164,89	1.539,00	1.539,00	
29/10/2020	001-001-002971	Sra. Thalia Yaguana	115,27		115,27	13,83	129,10	129,10	
30/10/2020	001-001-002972	Sra. María Jumbo	1.529,02		1.529,02	183,48	1.712,50	1.712,50	
31/10/2020	001-001-002973	Sr. Stefano Jiménez	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00	
31/10/2020	001-001-002974	Sra. Silvia Calderón	187,50		187,50	22,50	210,00	210,00	
31/10/2020	001-001-002975	Sr. Ángel Cumbicus	362,50		362,5	43,5	406	406	
Total			4.290,39	34,50	4.255,89	510,71	4.801,10	4.801,10	-

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
31/10/2020		--54--	11/54			
	1.01.01.01	Caja			4.801,10	
	4.01.01.01	Ventas				4.290,39
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		34,50		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		4.255,89		
	2.01.02.01	Iva Ventas				510,71
		p/r las ventas de la semana del 19 al 31 de octubre del 2020. Auxiliar No. 06				

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de ventas No. 07

Semana: Del 1 al 15 de noviembre del 2020

Fecha	No. Factura	Cliente	Subtotal	Subtotal		IVA 12%	Total factura	Forma de pago	
				0%	12%			Contado	Crédito
7/11/2020	001-001-002976	Sr. Stéfano Jiménez	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00	
7/11/2020	001-001-002977	Sr. Darwin Briceño	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00	
11/11/2020	001-001-002978	Sra. Margarita Maldonado	25,00		25,00	3,00	28,00	28,00	
14/11/2020	001-001-002979	Sr. Stalin Jiménez	580,36		580,36	69,64	650,00	650,00	
14/11/2020	001-001-002980	Sr. Stéfano Jiménez	75,00		75,00	9,00	84,00	84,00	
14/11/2020	001-001-002981	Sr. Stéfano Jiménez	25,00		25,00	3,00	28,00	28,00	
Total			830,36	-	830,36	99,64	930,00	930,00	-

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
15/11/2020		--68--	13/68			
	1.01.01.01	Caja			930,00	
	4.01.01.01	Ventas				830,36
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		830,36		
	2.01.02.01	Iva Ventas				99,64
		p/r las ventas de la semana del 1 al 15 de noviembre del 2020. Auxiliar No. 07				

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de ventas No. 08

Semana: Del 16 al 29 de noviembre del 2020

Fecha	No. Factura	Cliente	Subtotal	Subtotal		IVA 12%	Total factura	Forma de pago	
				0%	12%			Contado	Crédito
20/11/2020	001.001-002982	Sra. Thalía Yaguana	236,79		236,79	28,41	265,20	265,20	
20/11/2020	001.001-002983	Sra. Thalía Yaguana	28,13		28,13	3,38	31,50	31,50	
21/11/2020	001.001-002984	Sr. Stéfano Jiménez	62,50		62,50	7,50	70,00	70,00	
21/11/2020	001.001-002985	Sr. Hover Carrión	122,20	10,50	111,70	13,40	135,6	135,60	
21/11/2020	001.001-002986	Sr. Stéfano Jiménez	25,00		25,00	3,00	28,00	28,00	
22/11/2020	001.001-002987	Sra. Margarita Maldonado	42,86		42,86	5,14	48,00	48,00	
28/11/2020	001.001-002988	Sra. Claudia Molina	53,13		53,13	6,37	59,50	59,5	
Total			570,59	10,50	560,09	67,21	637,80	637,80	-

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
29/11/2020		--80--	16/80			
	1.01.01.01	Caja			637,80	
	4.01.01.01	Ventas				570,59
	4.01.01.01.01	Ventas 0%		10,50		
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		560,09		
	2.01.02.01	Iva Ventas				67,21
		p/r las ventas de la semana del 16 al 29 de noviembre del 2020.Auxiliar No. 08				

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de ventas No. 09

Semana: Del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020

Fecha	No. Factura	Cliente	Subtotal	Subtotal		IVA 12%	Total factura	Forma de pago	
				0%	12%			Contado	Crédito
6/12/2020	001-001-002989	Sra. Verónica Jiménez	158,93		158,93	19,07	178,00	178,00	
11/12/2020	001-001-002990	Sra. Thalía Yaguana	57,14		57,14	6,86	64,00	64,00	
12/12/2020	001-001-002991	Anulada					-		
14/12/2020	001-001-002992	Sr. Jhon Jiménez	43,57		43,57	5,23	48,80	48,80	
15/12/2020	001-001-002993	Sra. Talía Yaguana	68,75		68,75	8,25	77,00	77,00	
18/12/2020	001-001-002994	Sr. Juan José Vega	714,29		714,29	85,71	800,00	800,00	
18/12/2020	001-001-002995	Sr. Wilmer Sánchez	591,61		591,61	70,99	662,60	662,60	
19/12/2020	001-001-002996	Sr. Luis Villalta	258,93		258,93	31,07	290,00	290,00	
Total			1.893,21	-	1.893,21	227,19	2.120,40	2.120,40	-

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
20/12/2020		--93--	19/93			
	1.01.01.01	Caja			2.120,40	
	4.01.01.01	Ventas				1.893,21
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		1.893,21		
	2.01.02.01	Iva Ventas				227,19
		p/r las ventas de la semana del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 09				

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de ventas No. 10

Semana: Del 21 al 31 de diciembre del 2020

Fecha	No. Factura	Cliente	Subtotal	Subtotal		IVA 12%	Total factura	Forma de pago	
				0%	12%			Contado	Crédito
22/12/2020	001-001-002997	Sra. Thalía Yaguana	71,43		71,43	8,57	80,00	80,00	
25/12/2020	001-001-002998	Consumidor final	87,50		87,50	10,50	98,00	98,00	
28/12/2020	001-001-002999	Sr. Alcivar Torres	1.200,00		1.200,00	144,00	1.344,00	1.344,00	
28/12/2020	001-001-003000	Sr. Gilberto Pardo	692,14		692,14	83,06	775,20	775,20	
29/12/2020	001-001-003001	Sr. Franklin García	213,84		213,84	25,66	239,50	239,50	
29/12/2020	001-001-003002	Sr. Freddy Álvarez	125,00		125,00	15,00	140,00	45,00	
31/12/2020	001-001-003003	Sr. Gumercindo Alverca	558,21		558,21	66,99	625,20	625,20	
31/12/2020	001-001-003004	Sr. Juan Carlos Campos	51,79		51,79	6,21	58,00	58,00	
31/12/2020	001-001-003005	Sr. Luis Villalta	267,86		267,86	32,14	300,00	300,00	
31/12/2020	001-001-003006	Sr. Luis Villalta	392,86		392,86	47,14	440,00	440,00	
Total			3.660,63	-	3.660,63	439,28	4.099,90	4.004,90	-

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
31/12/2020		--100--	20/100			
	1.01.01.01	Caja			4.099,90	
	4.01.01.01	Ventas				3.660,63
	4.01.01.01.02	Ventas 12%		3.660,63		
	2.01.02.01	Iva Ventas				439,28
		p/r las ventas de la semana del 21 al 31 de diciembre del 2020. Auxiliar No. 10				

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de compras No. 01

Fecha: del 1 al 13 de septiembre del 2020

Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
1/9/2020	008-002-000286682	Dinadec S.A.	611,61	252,10	-	611,61	73,39	685,00		685,00
3/9/2020	001-002-000018675	Multiplast	135,71		-	135,71	16,29	152,00		152,00
4/9/2020	008-002-000288136	Dinadec S.A.	63,10		-	63,10	7,58	70,68		70,68
7/9/2020	001-011-000016388	Amavi Liqueors Cia. Ltda	932,62	429,69	-	932,62	111,91	1.044,53		1.044,53
8/9/2020	008-002-000289399	Dinadec S.A.	356,03		-	356,03	42,72	398,75		398,75
11/9/2020	008-002-000290417	Dinadec S.A.	530,93		-	530,93	63,71	594,64		594,64
TOTAL			2.629,99	681,79	0,00	2.629,99	315,61	2.945,60	0,00	2.945,60
TOTAL SEMANA NO. 01			2.629,99	681,79	0,00	2.629,99	315,61	2.945,60	0,00	2.945,60

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de compras No. 02

Fecha: del 14 al 20 de septiembre del 2020

Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
15/9/2020	008-002-000292099	Dinadec S.A.	1.961,50	0,66	-	1.961,50	235,38	2.196,88	1.245,60	951,28
18/9/2020	001-003-000072859	I.M.C. Ruilova Cia. Ltda	58,5		17,25	41,25	4,95	63,45	63,45	
TOTAL			2.020,00	0,66	17,25	2.002,75	240,33	2.260,33	1.309,05	951,28
TOTAL SEMANA NO. 02			2.020,00	0,66	17,25	2.002,75	240,33	2.260,33	1.309,05	951,28

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de compras No. 03

Fecha: del 21 al 27 de septiembre del 2020

Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
21/9/2020	001-002-000019965	Comercializadora Ortegacom Cia Ltda	628,48	4,49		628,48	75,42	703,9	200	503,9
22/9/2020	008-002-000294974	Dinadec S.A.	2357,58			2357,58	282,92	2640,5		2640,5
22/9/2020	008-002-000294975	Dinadec S.A.	1652,1	2,66		1652,1	198,26	1850,36	400	1450,36
22/9/2020	001-005-000055909	Comercializadora Dicavi Cia. Ltda.	230,14		211,6	18,54	2,22	232,36	232,36	
23/9/2020	014-001-000076522	Comercializadora Godoy Ruiz S.A.	35,15		20,9	14,25	1,71	36,86	36,86	
25/9/2020	008-002-000296453	Dinadec S.A.	3703,62	372,33		3703,62	444,46	4148,08	1200	2948,08
TOTAL			8607,07	379,48	232,5	8374,57	1004,99	9612,06	2.069,22	7542,84
TOTAL SEMANA NO. 03			8607,07	379,48	232,5	8374,57	1004,99	9612,06	2.069,22	7542,84

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de compras No. 04

Fecha: del 28 de septiembre al 04 de octubre del 2020

Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
28/9/2020	008-002-000297582	Dinadec S.A.	1541,88	0,19	0,01	1541,87	185,03	1726,91		1726,91
29/9/2020	008-002-000297683	Dinadec S.A.	1990,05	181,54		1990,05	238,8	2228,85	2228,85	
30/9/2020	001-031-000127717	Romar Importadora Distribuidora	432,24	116,69	366,32	65,92	7,91	440,15		440,15
2/10/2020	001-011-000018034	Amavi Liqueurs Cia. Ltda	85,81	3,58	-	85,81	10,30	96,11	96,11	
2/10/2020	008-002-000299013	Dinadec S.A.	145,32	6,64	-	145,32	17,45	162,77	162,77	
TOTAL			4.195,30	308,64	366,33	3.828,97	459,49	4.654,79	2.487,73	2.167,06
TOTAL SEMANA NO. 04			4.195,30	308,64	366,33	3.828,97	459,49	4.654,79	2.487,73	2.167,06

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de compras No. 05

Fecha: del 05 al 18 de octubre del 2020

Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
7/10/2020	001-040-000000818	Crads C.A	14,16		-	14,16	1,70	15,86	15,86	
10/10/2020	002-005-001908094	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V.	13,86		-	13,86	1,66	15,52	15,52	
14/10/2020	001-040-000002089	Crads C.A	28,26		-	28,26	3,39	31,65	31,65	
14/10/2020	008-002-000302905	Dinadec S.A.	689,73		-	689,73	82,77	772,50	200,00	572,50
16/10/2020	001-003-000074437	I.M.C. Ruilova Cia. Ltda,	50,97		14,79	36,18	4,34	55,31	55,31	
16/10/2020	008-002-000303780	Dinadec S.A.	440,14	73,71		440,14	52,82	492,96		492,96
TOTAL			1.237,12	73,71	14,79	1.222,33	146,68	1.383,80	318,34	1.065,46
TOTAL SEMANA NO. 05			1.237,12	73,71	14,79	1.222,33	146,68	1.383,80	318,34	1.065,46

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de compras No. 06

Fecha: del 19 al 31 de octubre del 2020

Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compra s	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
20/10/2020	001-002-000020702	Comercializadora Ortegacom Cia Ltda	292,66	4,94		292,66	35,12	327,78	327,78	
21/10/2020	014-002-000005175	Comercializadora Godoy Ruiz S.A	26,64		9,37	17,27	2,07	28,72	28,72	
22/10/2020	001-031-000129124	Romar Importadora Distribuidora	516,79	19,05	516,79			516,79	220,00	296,79
23/10/2020	008-002-000306675	Dinadec S.A	44,29		-	44,29	5,31	49,60	49,60	
26/10/2020	008-002-000307765	Dinadec S.A	3.440,04	28,48	-	3.440,04	412,80	3.852,84	370,00	3.482,84
28/10/2020	001-040-000004942	Crads C.A	11,76		-	11,76	1,41	13,17	13,17	
29/10/2020	001-011-000019853	Amavi Liqueurs Cia. Ltda.	902,31	348,64	-	902,31	108,28	1.010,59		1.010,59
30/10/2020	002-005-001922663	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	164,99		-	164,99	19,80	184,79	184,79	
30/10/2020	008-002-000309518	Dinadec S.A	3.667,47	21,36	-	3.667,47	440,10	4.107,57	1.250,00	2.857,57
30/10/2020	008-002-000309519	Dinadec S.A	73,22	18,30	-	73,22	8,79	82,01	82,01	
TOTAL			9.140,18	440,77	526,16	8.614,02	1.033,68	10.173,86	2.526,07	7.647,79
TOTAL SEMANA NO. 06			9.140,18	440,77	526,16	8.614,02	1.033,68	10.173,86	2.526,07	7.647,79

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de compras No. 07

Fecha: del 1 al 15 de noviembre del 2020

Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
1/11/2020	002-005-001923122	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	90,44		-	90,44	10,85	101,29	101,29	
3/11/2020	001-002-000021113	Comercializadora Ortegacom Cita Ltda	237,51	1,04	-	237,51	28,50	266,01	266,01	
3/11/2020	008-002-000310388	Dinadec S.A.	1.295,82	21,36	0,20	1.295,62	155,47	1451,29	650,00	801,29
7/11/2020	002-005-001927812	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	4,69		-	4,69	0,56	5,26	5,26	
12/11/2020	027-100-000085658	Azendelog Cia. Ltda.	35,72	4,46	-	35,72	4,29	40,01	40,01	
13/11/2020	001-003-000076409	I.M.C. Ruilova Cia. Ltda	25,12		7,25	17,87	2,14	27,26	27,26	
TOTAL			1.689,30	26,86	7,45	1.681,85	201,82	1.891,12	1.089,83	801,29
TOTAL SEMANA NO. 07			1.689,30	26,86	7,45	1.681,85	201,82	1.891,12	1.089,83	801,29

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de compras No. 08

Fecha: del 16 al 29 de noviembre del 2020

Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
17/11/2020	008-002-000315687	Dinadec S.A.	785,92		0,20	785,72	94,28	880,20		880,20
17/11/2020	008-002-000315688	Dinadec S.A.	611,61			611,61	73,39	685,00	250,00	435,00
18/11/2020	001-011-000021090	Amavi Liquors Cia. Ltda	103,36	8,04		103,36	12,40	115,76	115,76	
18/11/2020	014-001-000078848	Comercializadora Godoy Ruiz	81,39	4,28		81,39	9,77	91,16	91,16	
18/11/2020	001-002-000020489	Multiplast	172,50			172,50	20,70	193,20	193,20	
24/11/2020	008-002-000318463	Dinadec S.A.	1.107,55	14,93		1.107,55	132,92	1.240,47	1.240,47	
24/11/2020	008-002-000318429	Dinadec S.A.	1.814,24	638,88		1.814,24	217,70	2.031,94		2.031,94
24/11/2020	008-002-000318430	Dinadec S.A.	160,29	61,77		160,29	19,24	179,53	179,53	
24/11/2020	008-002-000318432	Dinadec S.A.	2.201,79			2.201,79	264,21	2.466,00		2.466,00
25/11/2020	001-040-000010740	Crads C.A	21,95			21,95	2,63	24,58	24,58	
25/11/2020	014-001-000079113	Comercializadora Godoy Ruiz	2,50		7,56	2,50	0,30	2,80	2,80	
Suman y pasan			7.088,16	727,90	7,76	7.080,40	849,64	7.937,80	2.124,66	5.813,14

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de compras No. 08

Fecha: del 16 al 29 de noviembre del 2020

Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
		vienen	7.088,16	727,90	7,76	7.080,40	849,64	7.937,80	2.124,66	5.813,14
27/11/2020	002-021-000131368	Importadora Pym Cia. Ltda	108,62		51,36	57,26	6,87	115,49	115,49	
28/11/2020	002-005-001944378	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	25,00			25,00	3,00	28,00	28,00	
TOTAL			7.224,28	727,90	59,12	7.165,16	859,81	8.084,09	2.270,95	5.813,14
TOTAL SEMANA NO. 08			7.224,28	727,90	59,12	7.165,16	859,81	8.084,09	2.270,95	5.813,14

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de compras No. 09

Fecha: del 30 de noviembre al 20 de diciembre del 2020

Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
1/12/2020	008-002-000321190	Dinadec S.A.	138,85			138,85	16,67	155,52	155,52	
1/12/2020	008-002-000321191	Dinadec S.A.	1.310,18	113,93		1.310,18	157,22	1.467,40		1.467,40
4/12/2020	002-001-000012922	R&R Distribuciones	11,72			11,72	1,41	13,13	13,13	
5/12/2020	002-005-001949790	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	14,35			14,35	1,72	16,07	16,07	
8/12/2020	008-002-000323673	Dinadec S.A.	1.948,79	11,01		1.948,79	233,84	2.182,63		2.182,63
9/12/2020	001-012-000010059	Amavi Liqueurs Cia. Ltda	49,12	1,00		49,12	5,89	55,01	55,01	
10/12/2020	027-100-000087084	Azendelog Cia. Ltda.	40,18	4,46		40,18	4,82	45,00	45,00	
12/12/2020	002-005-001955758	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	22,16			22,16	2,66	24,82	24,82	
14/12/2020	001-011-000022621	Amavi Liqueurs Cia. Ltda	464,29	68,03		464,29	55,71	520,00	520,00	
15/12/2020	008-002-000326217	Dinadec S.A.	641,85	68,03		641,85	77,02	718,87	718,87	
15/12/2020	001-002-000022182	Comercializadora Ortegacom	541,49	4,96		541,49	64,98	606,47	350,00	256,47
16/12/2020	014-001-000079959	Comercializadora Godoy Ruiz	11,42			11,42	1,37	12,79	12,79	
18/12/2020	008-002-000327675	Dinadec S.A.	139,11	1,39		139,11	16,69	155,80	155,80	
18/12/2020	001-003-000078955	I.M.C. Ruilova Cia. Ltda	72,43	1,68	8,20	64,23	7,71	80,14	80,14	
19/12/2020	002-005-001961642	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	4,79			4,79	0,57	5,36	5,36	
TOTAL			5.410,73	274,49	8,20	5.402,53	648,29	6.059,01	2.152,51	3.906,50
TOTAL SEMANA NO. 09			5.410,73	274,49	8,20	5.402,53	648,29	6.059,01	2.152,51	3.906,50

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de compras No. 10

Fecha: del 21 al 31 de diciembre del 2020

Fecha	No. Factura	Proveedor	Subtotal	Desc.	Compras		IVA compras	Total	Forma de pago	
					0%	12%			Contado	Crédito
21/12/2020	008-002-000328805	Dinadec S.A.	244,64			244,64	29,36	274,00	274,00	
21/12/2020	008-002-000328806	Dinadec S.A.	76,66			76,66	9,21	85,87	85,87	
21/12/2020	008-002-000328807	Dinadec S.A.	26,14	2,88		26,14	3,14	29,28	29,28	
23/12/2020	014-001-000080265	Comercializadora Godoy Ruiz	16,30	0,86		16,30	1,96	18,26	18,26	
26/12/2020	002-005-001966850	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	9,32			9,32	1,12	10,44	10,44	
28/12/2020	008-002-000331797	Dinadec S.A.	149,04	0,22		149,04	17,88	166,92	166,92	
28/12/2020	008-002-000331798	Dinadec S.A.	111,15	3,99		111,15	13,34	124,49	124,49	
30/12/2020	001-012-000011631	Amavi Liquors Cia. Ltda	148,59	9,29		148,59	17,83	166,42	166,42	
30/12/2020	014-001-000080550	Comercializadora Godoy Ruiz	18,68			18,68	2,24	20,92	20,92	
TOTAL			800,52	17,24	0,00	800,52	96,06	896,59	896,59	-
TOTAL SEMANA NO. 10			800,52	17,24	0,00	800,52	96,06	896,59	896,59	0,00

AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

"SUPERMERCADO LISSETH"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar				
Cliente: Sr. Andrés Lozano				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/9/2020	Saldo al 01 de septiembre del 2020	100,66		100,66
4/9/2020	p/r el abono del crédito del Sr. Andrés Lozano		100,66	-
TOTAL		100,66	100,66	-

"SUPERMERCADO LISSETH"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar				
Cliente: Sra. Julia Macas				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/9/2020	Saldo al 01 de septiembre del 2020	80,97		80,97
3/10/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Julia Macas		80,97	-
TOTAL		80,97	80,97	-

"SUPERMERCADO LISSETH"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar				
Cliente: Sra. Rosa Hurtado				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/9/2020	Saldo al 01 de septiembre del 2020	125,00		125,00
13/9/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Rosa Hurtado		75,00	50,00
14/10/2020	p/r abono del crédito de la Sra. Rosa Hurtado		50,00	-
TOTAL		125,00	125,00	-

"SUPERMERCADO LISSETH"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar				
Cliente: Sra. Margarita Maldonado				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/9/2020	Saldo al 01 de septiembre del 2020	125,00		125,00
19/11/2020	p/r abono del crédito de la Sra. Margarita Maldonado		125,00	-
TOTAL		125,00	125,00	-

"SUPERMERCADO LISSETH"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar				
Cliente: Sra. María Córdoba				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/9/2020	Saldo al 01 de septiembre del 2020	200,00		200,00
25/10/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. María Córdoba		66,43	133,57
13/11/2020	p/r abono del crédito de la Sra. María Córdoba		133,57	-
TOTAL		200,00	200,00	-

"SUPERMERCADO LISSETH"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar				
Cliente: Sr. José Morillo				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/9/2020	Saldo al 01 de septiembre del 2020	133,00		133,00
1/11/2020	p/r abono del crédito del Sr. José Morillo		86,05	46,95
23/11/2020	p/r abono del crédito del Sr. José Morillo		46,95	-
TOTAL		133,00	133,00	-

"SUPERMERCADO LISSETH"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar				
Cliente: Sr. Telmo González				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/9/2020	Saldo al 01 de septiembre del 2020	34,89		34,89
30/9/2020	p/r abono del crédito del Sr. Telmo González		34,89	-
TOTAL		34,89	34,89	-

"SUPERMERCADO LISSETH"				
Auxiliar de Cuentas por cobrar				
Cliente: Sr. Luis Villalta				
Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/9/2020	Saldo al 01 de septiembre del 2020	25,30		25,30
12/10/2020	p/r el abono del crédito del Sr. Luis Villalta		25,30	-
TOTAL		25,30	25,30	-

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de Cuentas por cobrar

Cliente: Sra. Martha Chamba

Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/9/2020	Saldo al 01 de septiembre del 2020	134,35		134,35
20/9/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Martha Chamba		86,35	48,00
2/10/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Martha Chamba		48,00	
TOTAL		134,45	134,45	-

"SUPERMERCADO LISSETH"

Auxiliar de Cuentas por cobrar

Cliente: Sra. Grima Soto

Fecha	Detalle	Deuda	Abono	Saldo
1/9/2020	Saldo al 01 de septiembre del 2020	100,00		100,00
29/9/2020	p/r el abono del crédito de la Sra. Grima Soto		100,00	-
TOTAL		100,00	100,00	-

ROL DE PAGOS Y ROL DE PROVISIONES SOCIALES

“SUPERMERCADO LISSETH”

Rol de pagos

Mes: Septiembre

No.	Cédula	Nombre	Cargo	INGRESOS			EGRESOS		Líquido a recibir
				Sueldo	Fondos de reserva	Total	Aporte Personal 9,45	Total	
1	1102230271001	Víctor Alverca	Gerente	400,00	33,32	433,32	37,80	37,80	395,52
Total				400,00	33,32	433,32	37,80	37,80	395,52

Cariamanga, 30 de septiembre de 2020


Gerente-Propietario


Contadora

“SUPERMERCADO LISSETH”

Rol de provisiones sociales

Mes: Septiembre

No.	Cédula	Nombre	Cargo	Sueldo	Decimotercer	Decimocuarto	Aporte patronal 12.15 INCLUI. IECE-SETEC	Total
1	1102230271001	Víctor Alverca	Gerente	400,00	33,33	33,33	48,60	515,27
Total				400,00	33,33	33,33	48,60	515,27

Cariamanga, 30 de septiembre de 2020


Gerente-Propietario


Contadora

“SUPERMERCADO LISSETH”

Rol de pagos

Mes: Octubre

No.	Cédula	Nombre	Cargo	INGRESOS			EGRESOS		Líquido a recibir
				Sueldo	Fondos de reserva	Total	Aporte Personal 9,45	Total	
1	1102230271001	Víctor Alverca	Gerente	400,00	33,32	433,32	37,80	37,80	395,52
Total				400,00	33,32	433,32	37,80	37,80	395,52

Cariamanga, 31 de octubre de 2020


Gerente-Propietario


Contadora

“SUPERMERCADO LISSETH”

Rol de provisiones sociales

Mes: Octubre

No.	Cédula	Nombre	Cargo	Sueldo	Decimotercer	Decimocuarto	Aporte patronal 12.15 INCLUI. IECE-SETEC	Total
1	1102230271001	Víctor Alverca	Gerente	400,00	33,33	33,33	48,60	515,27
Total				400,00	33,33	33,33	48,60	515,27

Cariamanga, 31 de octubre de 2020


Gerente-Propietario


Contadora

“SUPERMERCADO LISSETH”

Rol de pagos

Mes: Noviembre

No.	Cédula	Nombre	Cargo	INGRESOS			EGRESOS		Líquido a recibir
				Sueldo	Fondos de reserva	Total	Aporte Personal 9,45	Total	
1	1102230271001	Víctor Alverca	Gerente	400,00	33,32	433,32	37,80	37,80	395,52
Total				400,00	33,32	433,32	37,80	37,80	395,52

Cariamanga, 30 de noviembre de 2020


 Gerente-Propietario


 Contadora

“SUPERMERCADO LISSETH”

Rol de provisiones sociales

Mes: Noviembre

No.	Cédula	Nombre	Cargo	Sueldo	Decimotercer	Decimocuarto	Aporte patronal 12.15 INCLUI. IECE-SETEC	Total
1	1102230271001	Víctor Alverca	Gerente	400,00	33,33	33,33	48,60	515,27
Total				400,00	33,33	33,33	48,60	515,27

Cariamanga, 30 de noviembre de 2020


 Gerente-Propietario


 Contadora

“SUPERMERCADO LISSETH”

Rol de pagos

Mes: Diciembre

No.	Cédula	Nombre	Cargo	INGRESOS			EGRESOS		Líquido a recibir
				Sueldo	Fondos de reserva	Total	Aporte Personal 9,45	Total	
1	1102230271001	Víctor Alverca	Gerente	400,00	33,32	433,32	37,80	37,80	395,52
Total				400,00	33,32	433,32	37,80	37,80	395,52

Cariamanga, 31 de diciembre de 2020


Gerente-Propietario


Contadora

“SUPERMERCADO LISSETH”

Rol de provisiones sociales

Mes: Diciembre

No.	Cédula	Nombre	Cargo	Sueldo	Decimotercer	Decimocuarto	Aporte patronal 12.15 INCLUI. IECE-SETEC	Total
1	1102230271001	Víctor Alverca	Gerente	400,00	33,33	33,33	48,60	515,27
Total				400,00	33,33	33,33	48,60	515,27

Cariamanga, 31 de diciembre de 2020


Gerente-Propietario


Contadora

AJUSTES

"SUPERMERCADO LISSETH" TABLA DE DEPRECIACIÓN Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020 Expresado en dólares USD \$									
CÓDIGO: 1.02.01.02				CUENTA: Edificio 5%					
FECHA	DETALLE	CANTIDAD	VALOR	VALOR RESIDUAL	AÑOS DE VIDA	DEP. ANUAL	DEP. MENSUAL	MESES DEP.	TOTAL DEP. MESES
31/12/2020	Edificio	1	18.700,00	935,00	20	888,25	74,02	4	296,08
TOTAL DEPRECIACIÓN									296,08

"SUPERMERCADO LISSETH" TABLA DE DEPRECIACIÓN Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020 Expresado en dólares USD \$									
CÓDIGO: 1.02.01.03				CUENTA: Muebles y enseres 10%					
FECHA	DETALLE	CANTIDAD	VALOR	VALOR RESIDUAL	AÑOS DE VIDA	DEP. ANUAL	DEP. MENSUAL	MESES DEP.	TOTAL DEP. MESES
31/12/2020	Escritorio	1	200,00	20,00	10	18,00	1,50	4	6,00
31/12/2020	Mostrador de aluminio	3	360,00	36,00	10	32,40	2,70	4	10,80
31/12/2020	Vitrina Enfriador Congelador vertical	4	1.800,00	180,00	10	162,00	13,50	4	54,00
TOTAL DEPRECIACIÓN									70,80

"SUPERMERCADO LISSETH"										
TABLA DE DEPRECIACIÓN										
Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020										
Expresado en dólares USD \$										
CÓDIGO: 1.02.01.04				CUENTA: Equipo de computación						33%
FECHA	DETALLE	CANTIDAD	VALOR	VALOR RESIDUAL	AÑOS DE VIDA	DEP. ANUAL	DEP. MENSUAL	MESES DEP.	TOTAL DEP. MESES	
31/12/2020	Laptop HP	1	900,00	297,00	3	201,00	16,75	4	67,00	
TOTAL DEPRECIACIÓN									67,00	

"SUPERMERCADO LISSETH"										
TABLA DE DEPRECIACIÓN										
Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020										
Expresado en dólares USD \$										
CÓDIGO: 1.02.01.05				CUENTA: Vehículo						20%
FECHA	DETALLE	CANTIDAD	VALOR	VALOR RESIDUAL	AÑOS DE VIDA	DEP. ANUAL	DEP. MENSUAL	MESES DEP.	TOTAL DEP. MESES	
31/12/2020	Camioneta Ford 2011 rojo	1	5.900,00	1.180,00	5	944,00	78,67	4	314,67	
TOTAL DEPRECIACIÓN									314,67	

CÁLCULO DE RENTA RÉGIMEN IMPOSITIVO MICROEMPRESAS

Régimen Impositivo Microempresa	
Ingresos brutos	25.201,88
(-) valor de devoluciones o descuentos comerciales	3.797,90
(-) ingresos exentos del impuesto a la renta correspondiente a la actividad empresarial	-
(-) ajustes en ingresos de la actividad empresarial por efecto de la aplicación de impuestos diferidos	-
(+) Ajustes de ingresos de la actividad empresarial por efecto de la aplicación de impuestos diferidos (Reversión)	-
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta del Régimen Impositivo para Microempresas	21.403,97
Impuesto a la renta causado (2%)	428,08
(-) Retenciones en la Fuente (R. Microempresa)	22,10
Impuesto a la renta a pagar	405,98

El cálculo del valor a pagar de impuesto a la renta se elaboró tomando como referencia los ingresos obtenidos desde septiembre a diciembre del 2020 correspondiente al ejercicio desarrollado, y facilitó obtener la utilidad neta del ejercicio.

ANEXO 2

- TARJETAS KÁRDEX
- FACTURAS DE COMPRA
- FACTURAS DE VENTA
- NOTAS DE CRÉDITO
- COMPROBANTES DE RETENCIÓN
- RUC
- PROYECTO DE TESIS

TARJETAS KARDEX

"SUPERMERCADO LISSETH" KÁRDEX										
Artículo: GUITIG 500 ml x12					Código: 1.01 .02.01.0 1.01					
Unidad de medida: empaque					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	7,20	36,00				5	7,20	36,00
	suman	5		\$ 36,00				5,00		\$ 36,00

"SUPERMERCADO LISSETH" KÁRDEX										
Artículo: GUITIG 1.5 litros x 12					Código: 1.01 .02.01.0 1.02					
Unidad de medida: empaque					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	14,64	58,56				4	14,64	58,56
	suman	4		\$ 58,56				4,00		\$ 58,56

"SUPERMERCADO LISSETH" KÁRDEX										
Artículo: GUITIG 3000 ml x 6					Código: 1.01 .02.01.0 1.03					
Unidad de medida: empaque					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	6,93	13,87				2	6,93	13,87
18/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000327675	2	6,25	12,50				4	6,59	26,37
21/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000328806	2	6,95	13,89				6	6,71	40,26
	suman	6		\$ 40,26				6,00		\$ 40,26

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Agua mineral botellón sin gas tel azul 10 L Vilcagua			Código: 1.01.02.01.01.04							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	1,00	9,01				9	1,00	9,01
18/11/2020	Compra s/f No. 014-001-000078848	5	1,36	6,79				14	1,13	15,80
16/12/2020	Compra s/f No. 014-001-000079959	6	1,43	8,58				20	1,22	24,38
23/12/2020	Compra s/f No. 014-001-000080265	12	1,36	16,30				32	1,27	40,68
23/12/2020	Devolución a Comercializadora Godoy S.A. según nota de crédito No. 014-001-000019784	-12	1,36	-16,30				20	1,22	24,38
30/12/2020	Compra s/f No. 014-001-000080550	12	1,43	17,16				32	1,30	41,54
	suman	32		\$ 41,54				32		\$ 41,54

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Agua mineral botellón sin gas tel azul 5L Vilcagua			Código: 1.01.02.01.01.05							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	0,92	8,29				9	0,92	8,29
18/11/2020	Compra s/f No.014-001-000078848	8	1,70	13,60				17	1,29	21,89
	suman	17		\$ 21,89				17		\$ 21,89

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Agua mineral botellón tel azul 20 L Vilcagua			Código: 1.01.02.01.01.06							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	1,31	15,73				12	1,31	15,73
18/11/2020	Compra s/f No. 014-001-000078848	60	1,02	60,99				72	1,07	76,72
	suman	72		\$ 76,72				72		\$ 76,72

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Agua mineral botellón tel azul 0.5 L Vilcagua			Código: 1.01.02.01.01.07							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	1,00	9,03				9	1,00	9,03
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002936				5	1,00	5,02	4	1,00	4,01
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002937				2	1,00	2,01	2	1,00	2,01
23/9/2020	Compra s/f No.014-001-000076522	6	2,38	14,25				8	2,03	16,26
25/11/2020	Compra s/f No.014-001-000079112	8	2,50	20,00				16	2,27	36,26
25/11/2020	Compra s/f No.014-001-000079113	1	2,50	2,50				17	2,28	38,76
	suman	24		\$ 45,78				17		\$ 38,76

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Dasani 1200 ml PET 12			Código: 1.01.02.01.01.08							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	5,33	21,33				4	5,33	21,33
1/11/2020	Compra s/f No.002-005-001923122	1	5,36	5,36				5	5,34	26,69
	suman	5		\$ 26,69				5		\$ 26,69

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: VIVANT 520 ml x12			Código: 1.01.02.01.01.09							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	9,36	74,88				8	9,36	74,88
	suman	8		\$ 74,88				8		\$ 74,88

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Té negro Fuze Tea 1500 ml x12			Código: 1.01.02.01.02.01							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	17,88	89,40				5	17,88	89,40
	suman	5		\$ 89,40				5		\$ 89,40

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Switch maracuyá 1500 CC			Código: 1.01.02.01.02.02							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	2,11	25,36				12	2,11	25,36
12/11/2020	Compra s/f No. 027-100-000085658	12	1,86	22,32				24	1,99	47,68
10/12/2020	Compra s/f No. 027-100-000087084	6	2,23	13,39				30	2,04	61,07
	suman	30		\$ 61,07				30		\$ 61,07

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Switch mexquila 1500 CC			Código: 1.01.02.01.02.03							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	14	2,11	29,58				14	2,11	29,58
10/12/2020	Compra s/f No. 027-100-000087084	8	1,67	13,39				22	1,95	42,97
	suman	22		\$ 42,97				22		\$ 42,97

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Switch daiquiri shark 1500 CC			Código: 1.01.02.01.02.04							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	2,11	12,68				6	2,11	12,68
12/11/2020	Compra s/f No. 027-100-000085658	6	2,23	13,39				12	2,17	26,07
	suman	12		\$ 26,07				12		\$ 26,07

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Switch bongo bongo 1500 CC				Código: 1.01.02.01.02.05						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	15	2,11	31,70				15	2,11	31,70
10/12/2020	Compra s/f No. 027-100-000087084	6	2,23	13,39				21	2,15	45,09
	suman	21		\$ 45,09				21		\$ 45,09

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Bebida hidratante Powerade 473 ml apple ice x 12				Código: 1.01.02.01.02.06						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	10,80	97,20				9	10,80	97,20
12/12/2020	Compra s/f No. 002-005-001955758	1	10,80	10,80				10	10,80	108,00
	suman	10		\$ 108,00				10		\$ 108,00

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Bebida Gatorade apple 750 ml PET x 12				Código: 1.01.02.01.02.07						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	9,06	54,37				6	9,06	54,37
21/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000328806	3	9,11	27,32				9	9,08	81,69
	suman	9		\$ 81,69				9		\$ 81,69

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Bebida Gatorade trop fruit 750 ml PET x 12				Código: 1.01.02.01.02.08						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	9,06	27,19				3	9,06	27,19
21/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000328806	3	9,11	27,32				6	9,08	54,51
	suman	6		\$ 54,51				6		\$ 54,51

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Saviloe 320 ml x 6			Código: 1.01.02.01.02.09							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	3,63	7,26				2	3,63	7,26
22/9/2020	Compra s/f No.001-005-000055909	4	4,64	18,54				6	4,30	25,80
	suman	6		\$ 25,80				6		\$ 25,80

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Pony 1000 CC NR x 6			Código: 1.01.02.01.02.10							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	3,34	26,68				8	3,34	26,68
25/9/2020	Compra s/f No.008-002-000296453	6	4,18	25,07				14	3,70	51,75
25/9/2020	Venta s/f No.001-001-002948				1	3,70	3,70	13	3,70	48,05
8/12/2020	Compra s/f No.008-002-000323673	4	3,71	14,85				17	3,70	62,90
15/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000326217	2	3,72	7,43				19	3,70	70,33
	suman	20		\$ 74,03				19		\$ 70,33

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Pony 330 CC NR x 24			Código: 1.01.02.01.02.11							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	5,00	25,01				5	5,00	25,01
25/9/2020	Compra s/f No.008-002-000296453	5	7,32	36,61				10	6,16	61,62
30/10/2020	Compra s/f No.008-002-000309519	10	7,32	73,22				20	6,74	134,84
24/11/2020	Compra s/f No. 008-002-000318430	10	7,32	73,22				30	6,94	208,06
8/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000323673	5	7,32	36,61				35	6,99	244,67
15/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000326217	2	7,32	14,64				37	7,01	259,31
	suman	37		\$ 259,31				37		\$ 259,31

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Nutrimalta 550 CC x 12			Código: 1.01.02.01.02.12							
Unidad de medida: jaba			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	2,22	13,33				6	2,22	13,33
4/9/2020	Compra s/f No. 008-002-000288136	1	4,64	4,64				7	2,57	17,97
2/10/2020	Compra s/f No. 008-002-000299013	5	4,64	23,21				12	3,43	41,18
	suman	12		41,18				12		41,18

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Big 200 ml x12			Código: 1.01.02.01.03.01							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	2,56	30,67				12	2,56	30,67
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002937				1	2,56	2,56	11	2,56	28,12
	suman	12		30,67	1		2,56	11		28,12

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Big 150 ml x24			Código: 1.01.02.01.03.02							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	4,61	55,30				12	4,61	55,30
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002937				1	4,61	4,61	11	4,61	50,69
	suman	12		55,30	1		4,61	11		50,69

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Coca cola sin azucar 200 ml x8			Código: 1.01.02.01.03.03							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	10	2,62	26,16				10	2,62	26,16
	suman	10		26,16				10		26,16

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Coca cola E 1000 PET x 12			Código: 1.01.02.01.03.04							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	8,22	24,67				3	8,22	24,67
5/12/2020	Compra s/f No. 002-005-001949790	2	4,78	9,56				5	6,85	34,23
12/12/2020	Compra s/f No. 002-005-001955758	1	9,32	9,32				6	7,26	43,55
26/12/2020	Compra s/f No. 002-005-001966850	1	9,32	9,32				7	7,55	52,87
	suman	7		52,87				7		52,87

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Coca cola 300 PET x 12			Código: 1.01.02.01.03.05							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	4,09	20,47				5	4,09	20,47
30/10/2020	Compra s/f No.002-005-001922663	2	4,79	9,57				7	4,29	30,04
1/11/2020	Compra s/f No.002-005-001923122	1	4,79	4,79				8	4,35	34,83
5/12/2020	Compra s/f No. 002-005-001949790	1	4,79	4,79				9	4,40	39,62
	suman	9		39,62				9		39,62

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Coca cola 400 PET x 12			Código: 1.01.02.01.03.06							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	5,71	11,42				2	5,71	11,42
1/11/2020	Compra s/f No.002-005-001923122	1	5,74	5,74				3	5,72	17,16
28/11/2020	Compra s/f No. 002-005-001944378	1	5,74	5,74				4	5,73	22,90
	suman	4		22,90				4		22,90

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Coca cola E 1140 PET x 12				Código: 1.01.02.01.03.07						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	10,23	20,47				2	10,23	20,47
30/10/2020	Compra s/f No.002-005-001922663	12	10,27	123,21				14	10,26	143,68
1/11/2020	Compra s/f No.002-005-001923122	1	10,27	10,27				15	10,26	153,95
	suman	15		153,95				15		153,95

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Coca cola E 1350 PET x 9				Código: 1.01.02.01.03.08						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	7,21	21,63				3	7,21	21,63
28/11/2020	Compra s/f No. 002-005-001944378	1	7,21	7,21				4	7,21	28,84
	suman	4		28,84				4		28,84

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Coca cola E 1350 PET x 12				Código: 1.01.02.01.03.09						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	12,41	37,24				3	12,41	37,24
1/11/2020	Compra s/f No.002-005-001923122	1	12,44	12,44				4	12,42	49,68
	suman	4		49,68				4		49,68

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Coca cola E 3000 PET x 6			Código: 1.01.02.01.03.10							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	14,30	57,20				4	14,30	57,20
30/10/2020	Compra s/f No.002-005-001922663	1	14,35	14,35				5	14,31	71,55
1/11/2020	Compra s/f No.002-005-001923122	1	14,35	14,35				6	14,32	85,90
	suman	6		85,90				6		85,90

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Gallito 3785CC PET x 4			Código: 1.01.02.01.03.11							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	8,11	16,22				2	8,11	16,22
21/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000328806	1	8,13	8,13				3	8,12	24,35
	suman	3		24,35				3		24,35

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Sprite Harmony 1350 x12			Código: 1.01.02.01.03.12							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	12,41	62,06				5	12,41	62,06
1/11/2020	Compra s/f No.002-005-001923122	0,5	9,76	4,88				5,5	12,17	66,94
	suman	5,5		66,94				5,5		66,94

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Sprite 200 ml PET x 12			Código: 1.01.02.01.03.13							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	2,39	14,35				6	2,39	14,35
12/12/2020	Compra s/f No. 002-005-001955758	0,25	2,40	0,60				6,25	2,39	14,95
	suman	6,25		14,95				6,25		14,95

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Fanta Harmony 300 PET x 24			Código: 1.01.02.01.03.14							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	4,68	18,72				4	4,68	18,72
7/11/2020	Compra s/f No. 002-005-001927812	1	4,70	4,70				5	4,68	23,42
12/12/2020	Compra s/f No. 002-005-001955758	0,25	3,36	0,84				5,25	4,62	24,26
	suman	5,25		24,26				5,25		24,26

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Fanta Harmony 1350 PET x 12			Código: 1.01.02.01.03.15							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	11,41	57,06				5	11,41	57,06
1/11/2020	Compra s/f No.002-005-001923122	0,5	9,76	4,88				5,5	11,26	61,94
28/11/2020	Compra s/f No. 002-005-001944378	0,5	9,76	4,88				6	11,14	66,82
	suman	6		66,82				6		66,82

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Fanta Harmony 2000 PET x 9			Código: 1.01.02.01.03.16							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	7,16	42,97				6	7,16	42,97
19/12/2020	Compra s/f No. 002-005-001961642	0,67	7,15	4,79				6,67	7,16	47,76
	suman	6,67		47,76				6,67		47,76

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Fiora Harmony 1350 PET x 12			Código: 1.01.02.01.03.17							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	11,44	34,32				3	11,44	34,32
1/11/2020	Compra s/f No.002-005-001923122	0,5	9,56	4,78				3,5	11,17	39,10
	suman	3,5		39,10				3,5		39,10

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Fiora manzana 200 PET x 12			Código: 1.01.02.01.03.18							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	7,15	14,30				2	7,15	14,30
28/11/2020	Compra s/f No. 002-005-001944378	1	7,18	7,18				3	7,16	21,48
12/12/2020	Compra s/f No. 002-005-001955758	0,25	2,40	0,60				3,25	6,79	22,08
	suman	3,25		22,08				3,25		22,08

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Frutaris 2 L manzana x 6			Código: 1.01.02.01.03.19							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	5,81	17,44				3	5,81	17,44
	suman	3		17,44				3		17,44

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Pepsi 2500 CC x 6			Código: 1.01.02.01.03.20							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	8,00	72,02				9	8,00	72,02
15/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000326217	1	8,17	8,17				10	8,02	80,19
	suman	10		80,19				10		80,19

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Inca cola 1000 CC x 12			Código: 1.01.02.01.03.21							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	4,46	31,22				7	4,46	31,22
10/10/2020	Compra s/f No.002-005-001908094	1	4,46	4,46				8	4,46	35,68
30/10/2020	Compra s/f No.002-005-001922663	4	4,47	17,86				12	4,46	53,54
1/11/2020	Compra s/f No.002-005-001923122	3	4,46	13,39				15	4,46	66,93
	suman	15		66,93				15		66,93

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Inca cola 300 CC x 24			Código: 1.01.02.01.03.22							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	4,70	32,91				7	4,70	32,91
10/10/2020	Compra s/f No.002-005-001908094	2	4,70	9,39				9	4,70	42,30
	suman	9		42,30				9		42,30

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cola Inca cola 300 CC PET x 12			Código: 1.01.02.01.03.23							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	2,28	18,26				8	2,28	18,26
1/11/2020	Compra s/f No.002-005-001923122	4	2,39	9,57				12	2,32	27,83
	suman	12		27,83				12		27,83

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Suprema 550 CC x 12			Código: 1.01.02.01.04.01							
Unidad de medida: jaba			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	28	10,12	283,30				28	10,12	283,30
4/9/2020	Compra s/f No.008-002-000288136	1	11,16	11,16				29	10,15	294,46
	suman	29		294,46				29		294,46

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Pilsener 600 CC RB x 12			Código: 1.01.02.01.04.02							
Unidad de medida: jaba			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	140	9,00	1.260,42				140	9,00	1.260,42
1/9/2020	Compra s/f No.008-002-000286682	50	12,23	611,50				190	9,85	1.871,92
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002931				50	9,85	492,61	140	9,85	1.379,31
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002932				40	9,85	394,09	100	9,85	985,22
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002934				10	9,85	98,52	90	9,85	886,70
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002936				15	9,85	147,78	75	9,85	738,92
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002939				20	9,85	197,04	55	9,85	541,87
15/9/2020	Compra s/f No. 008-002-000292099	30	12,23	366,96			-	85	10,69	908,83
19/9/2020	Venta s/f No.001-001-002940				3	10,69	32,08	82	10,69	876,76
22/9/2020	Compra s/f No.008-002-000294974	100	12,23	1.223,21			-	182	11,54	2.099,97
24/9/2020	Venta s/f No.001-001-002944				100	11,54	1.153,83	82	11,54	946,14
24/9/2020	Venta s/f No.001-001-002945				6	11,54	69,23	76	11,54	876,91
	suman y pasan	320		3462,09	244		2585,18	76		876,91

"SUPERMERCADO LISSETH"

KÁRDEX

Artículo: Pilsener 600 CC RB x 12

Código:

1.01.02.01.04.02

Unidad de medida: jaba

Método de valoración: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
	vienen	320		3462,09	244		2585,18	76		876,91
24/9/2020	Venta s/f No.001-001-002946				2	11,54	23,08	74	11,54	853,83
25/9/2020	Venta s/f No.001-001-002947				5	11,54	57,69	69	11,54	796,14
25/9/2020	Venta s/f No.001-001-002948				3	11,54	34,61	66	11,54	761,53
26/9/2020	Venta s/f No.001-001-002950				5	11,54	57,69	61	11,54	703,83
26/9/2020	Venta s/f No.001-001-002951				2	11,54	23,08	59	11,54	680,76
26/9/2020	Venta s/f No.001-001-002954				5	11,54	57,69	54	11,54	623,07
26/9/2020	Venta s/f No.001-001-002955				8	11,54	92,31	46	11,54	530,76
28/9/2020	Compra s/f No.008-002-000297582	100	12,23	1.223,21			-	146	12,01	1.753,97
1/10/2020	Venta s/f No.001-001-002957				5	12,01	60,07	141	12,01	1.693,90
2/10/2020	Venta s/f No.001-001-002958				2	12,01	24,03	139	12,01	1.669,88
3/10/2020	Venta s/f No.001-001-002959				1	12,01	12,01	138	12,01	1.657,86
3/10/2020	Venta s/f No.001-001-002960				1	12,01	12,01	137	12,01	1.645,85
3/10/2020	Venta s/f No.001-001-002961				3	12,01	36,04	134	12,01	1.609,81
8/10/2020	Venta s/f No.001-001-002962				5	12,01	60,07	129	12,01	1.549,74
8/10/2020	Venta s/f No.001-001-002963				6	12,01	72,08	123	12,01	1.477,66
9/10/2020	Venta s/f No.001-001-002964				2	12,01	24,03	121	12,01	1.453,63
9/10/2020	Venta s/f No.001-001-002965				5	12,01	60,07	116	12,01	1.393,57
13/10/2020	Venta s/f No.001-001-002966				2	12,01	24,03	114	12,01	1.369,54
14/10/2020	Venta s/f No.001-001-002967				5	12,01	60,07	109	12,01	1.309,47
17/10/2020	Devolución a Dinadec S.A. según nota de crédito No. 008-002-000237485	-50	11,77	-588,70				59	12,22	720,77
26/10/2020	Compra s/f No.008-002-000307765	50	12,23	611,61				109	12,22	1.332,38
29/10/2020	Venta s/f No.001-001-002970				100	12,22	1.222,37	9	12,22	110,01
29/10/2020	Venta s/f No.001-001-002971				2	12,22	24,45	7	12,22	85,57
30/10/2020	Compra s/f No 008-002-000309518	200	12,23	2.446,43				207	12,23	2.532,00
30/10/2020	Venta s/f No.001-001-002972				20	12,23	244,64	187	12,23	2.287,36
31/10/2020	Venta s/f No.001-001-002973				5	12,23	61,16	182	12,23	2.226,20
7/11/2020	Venta s/f No.001-001-002976				5	12,23	61,16	177	12,23	2.165,04
7/11/2020	Venta s/f No.001-001-002977				5	12,23	61,16	172	12,23	2.103,88
11/11/2020	Venta s/f No.001-001-002978				2	12,23	24,46	170	12,23	2.079,42
14/11/2020	Venta s/f No.001-001-002980				6	12,23	73,39	164	12,23	2.006,03
	suman y pasan	620		7154,64	456		5148,61	164		2.006,03

"SUPERMERCADO LISSETH"**KÁRDEX**

Artículo: Pilsener 600 CC RB x 12

Código:

1.01.02.01.04.02

Unidad de medida: jaba

Método de valoración: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
	vienen	620		7154,64	456		5148,61	164		2006,03
14/11/2020	Venta s/f No.001-001-002981				2	12,23	24,46	162	12,23	1.981,56
17/11/2020	Compra s/f No. 0008-002-000315687	50	12,23	611,61				212	12,23	2.593,17
17/11/2020	Compra s/f No. 0008-002-000315688	50	12,23	611,61				262	12,23	3.204,78
21/11/2020	Venta s/f No.001-001-002984				5	12,23	61,16	257	12,23	3.143,62
21/11/2020	Venta s/f No.001-001-002985				1	12,23	12,23	256	12,23	3.131,39
21/11/2020	Venta s/f No.001-001-002986				2	12,23	24,46	254	12,23	3.106,93
28/11/2020	Venta s/f No.001-001-002988				2	12,23	24,46	252	12,23	3.082,46
24/11/2020	Compra s/f No. 008-002-000318432	180	12,23	2.201,79				432	12,23	5.284,25
6/12/2020	Venta s/f No.001-001-002989				4	12,23	48,93	428	12,23	5.235,32
8/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000323673	110	12,23	1.345,54				538	12,23	6.580,86
15/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000326217	50	12,23	611,61				588	12,23	7.192,47
18/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000327675	10	12,23	122,32				598	12,23	7.314,79
18/12/2020	Venta s/f No.001-001-002995				30	12,23	366,96	568	12,23	6.947,83
19/12/2020	Venta s/f No.001-001-002996				7	12,23	85,62	561	12,23	6.862,21
21/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000328805	20	12,23	244,64				581	12,23	7.106,85
29/12/2020	Venta s/f No.001-001-003001				5	12,23	61,16	576	12,23	7.045,69
29/12/2020	Venta s/f No.001-001-003002				10	12,23	122,32	566	12,23	6.923,37
31/12/2020	Venta s/f No.001-001-003003				40	12,23	489,28	526	12,23	6.434,08
31/12/2020	Venta s/f No.001-001-003005				10	12,23	122,32	516	12,23	6.311,76
31/12/2020	Venta s/f No.001-001-003006				20	12,23	244,64	496	12,23	6.067,12
	suman	1090		12903,76	594		6836,64	496		6.067,12

"SUPERMERCADO LISSETH"**KÁRDEX**

Artículo: Pilsener 355 CC RB x 6

Código:

1.01.02.01.04.03

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	23	3,40	78,22				23	3,40	78,22
24/11/2020	Compra s/f No.008-002-000318463	4	4,43	17,71				27	3,55	95,93
28/12/2020	Compra s/f No.008-002-000331798	6	3,76	22,58				33	3,59	118,51
	suman	33		118,513				33		118,51

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Pilsener 473 CC NR x 6 lata termo				Código: 1.01.02.01.04.04						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	34	4,86	165,31				34	4,86	165,31
25/9/2020	Compra a Dinadec S.A. s/f No.008-002-000296453	120	4,87	584,57				154	4,87	749,88
14/11/2020	Venta s/f No.001-001-002979				100	4,87	486,93	54	4,87	262,94
20/11/2020	Venta s/f No.001-001-002982				2	4,87	9,74	52	4,87	253,21
	suman	154		749,878				52		253,21

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Pilsener 1000 CC RB x 12				Código: 1.01.02.01.04.05						
Unidad de medida: jaba				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	55	10,05	552,97				55	10,05	552,97
22/9/2020	Compra s/f No.008-002-000294974	40	17,68	707,14				95	13,26	1.260,11
28/10/2020	Venta s/f No.001-001-002969				10	13,26	132,64	85	13,26	1.127,47
29/10/2020	Venta s/f No.001-001-002971				2	13,26	26,53	83	13,26	1.100,94
30/10/2020	Compra s/f No.008-002-000309518	30	17,68	530,36				113	14,44	1.631,30
30/10/2020	Venta s/f No.001-001-002972				50	14,44	721,81	63	14,44	909,48
31/10/2020	Venta s/f No.001-001-002973				20	14,44	288,73	43	14,44	620,76
20/11/2020	Venta s/f No.001-001-002982				2	14,44	28,87	41	14,44	591,89
21/11/2020	Venta s/f No.001-001-002985				2	14,44	28,87	39	14,44	563,01
	suman	125		1790,47				39		563,01

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Pilsener 1 litro				Código: 1.01.02.01.04.06						
Unidad de medida: jaba				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	10	11,23	112,25				10	11,23	112,25
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002929				2	11,23	22,45	8	11,23	89,80
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002934				5	11,23	56,13	3	11,23	33,68
	suman	10		112,25				3		33,68

"SUPERMERCADO LISSETH"**KÁRDEX**

Artículo: Nuestra Siembra 600 RB x 12

Código:

1.01.02.01.04.07

Unidad de medida: jaba

Método de valoración: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	50	8,00	400,20				50	8,00	400,20
4/9/2020	Compra s/f No.008-002-000288136	1	9,04	9,04				51	8,02	409,24
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002929				10	8,02	80,24	41	8,02	329,00
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002937				40	8,02	320,97	1	8,02	8,02
11/9/2020	Compra s/f No.008-002-000290417	50	9,04	451,79				51	9,02	459,81
15/9/2020	Compra s/f No.008-002-000292099	50	9,04	451,79				101	9,03	911,60
28/9/2020	Compra s/f No.008-002-000297582	20	9,04	180,71				121	9,03	1.092,31
3/10/2020	Venta s/f No.001-001-002959				4	9,03	36,11	117	9,03	1.056,20
3/10/2020	Venta s/f No.001-001-002960				4	9,03	36,11	113	9,03	1.020,10
30/10/2020	Venta s/f No.001-001-002972				5	9,03	45,14	108	9,03	974,96
31/10/2020	Venta s/f No.001-001-002973				20	9,03	180,55	88	9,03	794,41
20/11/2020	Venta s/f No.001-001-002983				3	9,03	27,08	85	9,03	767,33
21/11/2020	Venta s/f No.001-001-002985				2	9,03	18,05	83	9,03	749,27
28/11/2020	Venta s/f No.001-001-002988				3	9,03	27,08	80	9,03	722,19
6/12/2020	Venta s/f No.001-001-002989				4	9,03	36,11	76	9,03	686,08
11/12/2020	Venta s/f No.001-001-002990				2	9,03	18,05	74	9,03	668,03
18/12/2020	Venta s/f No.001-001-002995				10	9,03	90,27	64	9,03	577,75
28/12/2020	Venta s/f No.001-001-003000				50	9,03	451,37	14	9,03	126,38
29/12/2020	Venta s/f No.001-001-003001				5	9,03	45,14	9	9,03	81,25
	suman	171		1493,53	162		1412,28	9		81,25

"SUPERMERCADO LISSETH"**KÁRDEX**

Artículo: Nuestra Siembra 1000 RB x 12

Código:

1.01.02.01.04.08

Unidad de medida: jaba

Método de valoración: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	46	11,09	510,28				46	11,09	510,28
4/9/2020	Compra a s/f No.008-002-000288136	1	13,79	13,79				47	11,15	524,07
15/9/2020	Compra s/f No.008-002-000292099	50	13,79	689,73				97	12,51	1.213,80
19/9/2020	Venta s/f No.001-001-002941				10	12,51	125,13	87	12,51	1.088,66
	suman y pasan	97		1213,80	10		125,13	277		3336,81

"SUPERMERCADO LISSETH"

KÁRDEX

Artículo: Nuestra Siembra 1000 RB x 12

Código:

1.01.02.01.04.08

Unidad de medida: jaba

Método de valoración: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
	vienen	97		1213,80	10		125,13	277		3336,81
22/9/2020	Compra s/f No.008-002-000294974	30	13,79	413,84				117	12,84	1.502,50
25/9/2020	Compra s/f No.008-002-000296453	20	13,79	275,89				137	12,98	1.778,39
28/9/2020	Compra s/f No.008-002-000297582	10	13,80	137,95				147	13,04	1.916,34
3/10/2020	Venta s/f No.001-001-002959				4	13,04	52,15	143	13,04	1.864,20
3/10/2020	Venta s/f No.001-001-002960				3	13,04	39,11	140	13,04	1.825,09
9/10/2020	Venta s/f No.001-001-002964				1	13,04	13,04	139	13,04	1.812,05
14/10/2020	Compra s/f No.008-002-000302905	50	13,79	689,73				189	13,24	2.501,78
26/10/2020	Compra s/f No.008-002-000307765	100	13,79	1.379,46				289	13,43	3.881,24
29/10/2020	Venta s/f No.001-001-002971				2	13,43	26,86	287	13,43	3.854,38
30/10/2020	Venta s/f No.001-001-002972				10	13,43	134,30	277	13,43	3.720,08
3/11/2020	Compra s/f No.008-002-000310388	40	13,79	551,79				317	13,48	4.271,87
20/11/2020	Venta s/f No.001-001-002982				2	13,48	26,95	315	13,48	4.244,92
21/11/2020	Venta s/f No.001-001-002985				1	13,48	13,48	314	13,48	4.231,45
24/11/2020	Compra s/f No.008-002-000318463	50	13,79	689,73				364	13,52	4.921,18
8/12/2020	Compra s/f No.008-002-000323673	40	13,79	551,79				404	13,55	5.472,97
14/12/2020	Venta s/f No.001-001-002992				6	13,55	81,28	398	13,55	5.391,68
15/12/2020	Venta s/f No.001-001-002993				2	13,55	27,09	396	13,55	5.364,59
19/12/2020	Venta s/f No.001-001-002996				6	13,55	81,28	390	13,55	5.283,31
22/12/2020	Venta s/f No.001-001-002997				2	13,55	27,09	388	13,55	5.256,22
31/12/2020	Venta s/f No.001-001-003005				10	13,55	135,47	378	13,55	5.120,75
	suman	437		5903,98	59		783,23	378		5.120,75

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Budweiser 269 CC NR x 6			Código: 1.01.02.01.04.09							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	18	3,80	68,40				18	3,80	68,40
4/9/2020	Compra s/f No.008-002-000288136	1	4,43	4,43				19	3,83	72,83
11/9/2020	Compra s/f No.008-002-000290417	4	4,43	17,71				23	3,94	90,54
15/9/2020	Compra s/f No.008-002-000292099	1	3,77	3,77				24	3,93	94,31
22/9/2020	Compra s/f No.008-002-000294974	4	3,76	15,05				28	3,91	109,36
25/9/2020	Compra s/f No.008-002-000296453	4	3,76	15,05				32	3,89	124,41
29/9/2020	Compra s/f No.008-002-000297683	8	3,77	30,12				40	3,86	154,53
2/10/2020	Compra s/f No.008-002-000299013	10	3,77	37,65				50	3,84	192,18
16/10/2020	Compra s/f No.008-002-000303780	12	4,43	53,14				62	3,96	245,32
23/10/2020	Compra s/f No.008-002-000306675	10	4,43	44,29				72	4,02	289,61
26/10/2020	Compra s/f No.008-002-000307765	12	4,43	53,14				84	4,08	342,75
3/11/2020	Compra s/f No.008-002-000310388	12	4,43	53,14				96	4,12	395,89
1/12/2020	Compra s/f No.008-002-000321190	12	4,43	53,14				108	4,16	449,03
28/12/2020	Compra s/f No.008-002-000331798	20	4,43	88,57				128	4,20	537,60
	suman	128		537,60				128		537,60

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Stella Artois 330 CC NR x 6			Código: 1.01.02.01.04.10							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	17	5,77	98,14				17	5,77	98,14
4/9/2020	Compra s/f No.008-002-000288136	1	6,53	6,53				18	5,82	104,67
11/9/2020	Compra s/f No.008-002-000290417	8	7,68	61,43				26	6,39	166,10
2/10/2020	Compra s/f No.008-002-000299013	11	7,68	84,46				37	6,77	250,56
2/10/2020	Devolución a Dinadec según nota de crédito No. 008-002-000236295	-5	7,68	-38,39				32	6,63	212,17
16/10/2020	Compra s/f No. 008-002-000303780	60	6,45	387,00				92	6,51	599,17
24/11/2020	Compra s/f No. 008-002-000318430	17	5,12	87,07				109	6,30	686,24
	suman	109		686,24				109		686,24

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Stella Artois 330 CC NR x 24			Código: 1.01.02.01.04.11							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	25,66	307,97				12	25,66	307,97
29/10/2020	Venta s/f No.001-001-002970				1	25,66	25,66	11	25,66	282,30
	suman	12		\$ 307,97				11		\$ 282,30

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Club Platino 650 CC RB x 12			Código: 1.01.02.01.04.12							
Unidad de medida: jaba			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	20	11,22	224,44				20	11,22	224,44
	suman	20		\$ 224,44				20		\$ 224,44

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Club Platino 330 CC RB x 6			Código: 1.01.02.01.04.13							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	5,10	61,20				12	5,10	61,20
4/9/2020	Compra s/f No.008-002-000288136	1	4,71	4,71				13	5,07	65,91
15/9/2020	Compra s/f No.008-002-000292099	1	5,54	5,54				14	5,10	71,45
25/9/2020	Compra s/f No.008-002-000296453	100	4,87	487,14				114	4,90	558,59
24/11/2020	Compra s/f No.008-002-000318463	40	6,64	265,71				154	5,35	824,30
24/11/2020	Devolución a Dinadec según nota de crédito No. 008-002-000239708	-40	6,64	-265,71				114	4,90	558,59
	suman	114		\$ 558,59				114		\$ 558,59

"SUPERMERCADO LISSETH"

KÁRDEX

Artículo: Club Platino 550 CC RB x 12

Código:

1.01.02.01.04.14

Unidad de medida: jaba

Método de valoración: Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	17	10,11	171,92				17	10,11	171,92
8/9/2020	Compra s/f No.008-002-000289399	25	14,24	356,03				42	12,57	527,95
15/9/2020	Compra s/f No.008-002-000292099	30	14,24	427,23				72	13,27	955,18
19/9/2020	Venta s/f No.001-001-002940				1	13,27	13,27	71	13,27	941,91
22/9/2020	Compra s/f No.008-002-000294974	30	14,24	427,23				101	13,56	1.369,14
25/9/2020	Compra s/f No.008-002-000296453	50	14,24	712,05				151	13,78	2.081,19
25/9/2020	Venta s/f No.001-001-002948				1	13,78	13,78	150	13,78	2.067,41
26/9/2020	Venta s/f No.001-001-002951				4	13,78	55,13	146	13,78	2.012,28
29/9/2020	Compra s/f No.008-002-000297683	100	13,07	1.306,62				246	13,49	3.318,90
2/10/2020	Venta s/f No.001-001-002958				4	13,49	53,97	242	13,49	3.264,94
8/10/2020	Venta s/f No.001-001-002963				10	13,49	134,91	232	13,49	3.130,02
9/10/2020	Venta s/f No.001-001-002964				5	13,49	67,46	227	13,49	3.062,56
26/10/2020	Compra s/f No.008-002-000307765	100	13,96	1.395,63				327	13,63	4.458,19
30/10/2020	Compra s/f No. 008-002-000309518	50	13,81	690,69				377	13,66	5.148,88
3/11/2020	Compra s/f No. 008-002-000310388	50	13,81	690,69				427	13,68	5.839,57
20/11/2020	Venta s/f No.001-001-002982				2	13,66	27,32	425	13,68	5.812,26
22/11/2020	Venta s/f No.001-001-002987				3	13,68	41,03	422	13,68	5.771,23
24/11/2020	Compra s/f No. 008-002-000318429	50	13,06	652,95				472	13,61	6.424,18
1/12/2020	Compra s/f No.008-002-000321191	100	13,10	1.310,18				572	13,52	7.734,36
6/12/2020	Venta s/f No.001-001-002989				5	13,52	67,61	567	13,52	7.666,75
11/12/2020	Venta s/f No.001-001-002990				2	13,52	27,04	565	13,52	7.639,71
22/12/2020	Venta s/f No.001-001-002997				3	13,52	40,56	562	13,52	7.599,14
	suman	602		8141,22				562		7.599,14

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Club Platino 330 CC RB x 24			Código: 1.01.02.01.04.15							
Unidad de medida: jaba			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	28	13,33	373,32				28	13,33	373,32
29/10/2020	Compra s/f No. 001-011-000019853	20	19,20	383,96				48	15,78	757,28
20/11/2020	Venta s/f No.001-001-002982				1	15,78	15,78	47	15,78	741,51
14/12/2020	Compra s/f No. 001-011-000022621	480	0,97	464,29				527	2,29	1.205,80
	suman	528		\$ 1.221,57	1		\$ 15,78	527		\$ 1.205,80

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Club 550 CC RB x 12 verde			Código: 1.01.02.01.04.16							
Unidad de medida: jaba			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	200	10,01	2.002,80				200	10,01	2.002,80
6/9/2020	Venta s/f No.001-001-002928				4	10,01	40,06	196	10,01	1.962,74
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002939				100	10,01	1.001,40	96	10,01	961,34
25/9/2020	Compra a Dinadec S.A. s/f No.008-002-000296453	50	14,24	712,05				146	11,46	1.673,39
26/9/2020	Venta s/f No.001-001-002955				10	11,46	114,62	136	11,46	1.558,78
29/9/2020	Compra a Dinadec S.A. s/f No.008-002-000297683	50	13,07	653,31				186	11,89	2.212,09
1/10/2020	Venta s/f No.001-001-002957				8	11,89	95,14	178	11,89	2.116,94
9/10/2020	Venta s/f No.001-001-002965				5	11,89	59,46	173	11,89	2.057,48
13/10/2020	Venta s/f No.001-001-002966				4	11,89	47,57	169	11,89	2.009,91
28/10/2020	Venta s/f No.001-001-002969				10	11,89	118,93	159	11,89	1.890,98
21/11/2020	Venta s/f No.001-001-002985				1	11,89	11,89	158	11,89	1.879,09
26/11/2020	Devolución a Dinadec según nota de crédito No.008-002-000239795	-1	22,89	-22,89				157	11,82	1.856,20
18/12/2020	Venta s/f No.001-001-002994				50	11,82	591,15	107	11,82	1.265,05
19/12/2020	Venta s/f No.001-001-002996				6	11,82	70,94	101	11,82	1.194,11
25/12/2020	Venta s/f No.001-001-002998				1	11,82	11,82	100	11,82	1.182,29
28/12/2020	Venta s/f No.001-001- 002999				84	11,82	993,12	16	11,82	189,17
31/12/2020	Venta s/f No.001-001-003006				10	11,82	118,23	6	11,82	70,94
	suman	299		\$ 3.345,27	293		\$ 3.274,33	6		\$ 70,94

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Club 550 CC RB x 12 roja			Código: 1.01.02.01.04.17							
Unidad de medida: jaba			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	70	10,01	700,98				70	10,01	700,98
20/9/2020	Venta s/f No.001-001-002942				50	10,01	500,70	20	10,01	200,28
26/9/2020	Venta s/f No.001-001-002952				5	10,01	50,07	15	10,01	150,21
26/9/2020	Venta s/f No.001-001-002954				10	10,01	100,14	5	10,01	50,07
15/12/2020	Venta s/f No.001-001- 002993				1	10,01	10,01	4	10,01	40,06
	suman	70		\$ 700,98	66		\$ 660,92	4		\$ 40,06

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Club 330 CC NR x 6 verde			Código: 1.01.02.01.04.18							
Unidad de medida: jaba			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	5,09	30,55				6	5,09	30,55
4/9/2020	Compra s/f No.008-002-000288136	1	4,71	4,71				7	5,04	35,26
	suman	7		\$ 35,26				7		\$ 35,26

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Club 330 CC NR x 6 roja nueva imagen			Código: 1.01.02.01.04.19							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	11	5,09	56,00				11	5,09	56,00
4/9/2020	Compra s/f No008-002-000288136	1	4,71	4,71				12	5,06	60,71
25/9/2020	Compra s/f No008-002-000296453	4	4,87	19,48				16	5,01	80,19
25/9/2020	Devolución según nota de crédito No. 008-002-000235673	-4	5,54	-22,14				12	4,84	58,05
	suman	12		\$ 58,05				12		\$ 58,05

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Club 330 CC pack x 24			Código: 1.01.02.01.04.20							
Unidad de medida: jaba			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	16	16,60	265,62				16	16,60	265,62
7/9/2020	Compra s/f No. 001-011-000016388	10	18,75	187,51				26	17,43	453,13
3/10/2020	Venta s/f 002960				1	17,43	17,43	25	17,43	435,70
29/10/2020	Compra s/f No. 001-011-000019853	27	19,20	518,35				52	18,35	954,05
15/12/2020	Compra s/f No.001-012-000010324	50	23,21	1.160,72				102	20,73	2.114,77
	suman	103		\$ 2.132,20	1		\$ 17,43	102		\$ 2.114,77

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Corona Extra 355 CC NR x 6			Código: 1.01.02.01.04.21							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	35	8,51	297,92				35	8,51	297,92
4/9/2020	Compra s/f No.008-002-000288136	1	8,42	8,42				36	8,51	306,34
15/9/2020	Compra s/f No.008-002-000292099	1	8,71	8,71				37	8,51	315,05
25/9/2020	Compra s/f No.008-002-000296453	120	6,96	835,71				157	7,33	1.150,76
25/9/2020	Venta s/f No.001-001-002948				2	7,33	14,66	155	7,33	1.136,10
17/11/2020	Compra s/f No.0008-002-000315687	20	8,71	174,11				175	7,49	1.310,21
17/11/2020	Devolución a DINADEC según nota de crédito No. 008-002-000239366	-20	8,71	-174,11				155	7,33	1.136,10
24/11/2020	Compra s/f No.008-002-000318429	200	5,81	1.161,29				355	6,47	2.297,39
	suman	357		\$ 2.312,05	4		\$ 14,66	355		\$ 2.297,39

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Corona Extra 355 CC NR x 24			Código: 1.01.02.01.04.22							
Unidad de medida: jaba			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	52	21,11	1.097,77				52	21,11	1.097,77
7/9/2020	Compra s/f No. 001-011-000016388	25	29,02	725,39				77	23,68	1.823,16
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002931				5	23,68	118,39	72	23,68	1.704,77
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002932				6	23,68	142,06	66	23,68	1.562,71
19/9/2020	Venta s/f No.001-001-002941				5	23,68	118,39	61	23,68	1.444,32
26/9/2020	Venta s/f No.001-001-002953				50	23,68	1.183,87	11	23,68	260,45
28/10/202	Venta s/f No.001-001-002969				3	23,68	71,03	8	23,68	189,42
29/10/2020	Venta s/f No.001-001-002970				3	23,68	71,03	5	23,68	118,39
21/11/2020	Venta s/f No.001-001-002985				0,5	23,68	11,84	4,5	23,68	106,55
25/12/2020	Venta s/f No.001-001-002998				2	23,68	47,35	2,5	23,68	59,19
suman		77		\$ 1.823,16	74,5		\$ 1.763,97	2,5		\$ 59,19

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Coronita extra 210CC x 6			Código: 1.01.02.01.04.23							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	4,28	29,97				7	4,28	29,97
18/12/2020	Compra s/f No.008-002-000327675	1	4,29	4,29				8	4,28	34,26
suman		8		\$ 34,26				8		\$ 34,26

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cantaclaro mini-me 125 CC x 24			Código: 1.01.02.01.04.24							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	16	14,16	226,61				16	14,16	226,61
suman		16		\$ 226,61				16		\$ 226,61

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cantaclaro 375 CC x 24			Código: 1.01.02.01.04.25							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	75	33,33	2.499,98				75	33,33	2.499,98
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002929				2	33,33	66,67	73	33,33	2.433,31
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002932				3	33,33	100,00	70	33,33	2.333,31
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002937				3	33,33	100,00	67	33,33	2.233,31
20/9/2020	Venta s/f No.001-001-002942				4	33,33	133,33	63	33,33	2.099,98
24/9/2020	Venta s/f No.001-001-002944				5	33,33	166,67	58	33,33	1.933,31
1/10/2020	Venta s/f No.001-001-002957				1	33,33	33,33	57	33,33	1.899,98
28/10/2020	Venta s/f No.001-001-002969				4	33,33	133,33	53	33,33	1.766,65
29/10/2020	Venta s/f No.001-001-002971				0,5	23,50	11,75	52,5	33,43	1.754,90
20/11/2020	Venta s/f No.001-001-002982				1	33,43	33,43	51,5	33,43	1.721,47
15/12/2020	Venta s/f No.001-001-002993				0,5	33,43	16,71	51	33,43	1.704,76
18/12/2020	Venta s/f No.001-001-002995				1	33,43	33,43	50	33,43	1.671,33
28/12/2020	Venta s/f No.001-001-003000				2	33,43	66,85	48	33,43	1.604,48
29/12/2020	Venta s/f No.001-001-003001				2	33,43	66,85	46	33,43	1.537,63
31/12/2020	Venta s/f No.001-001-003004				1	33,43	33,43	45	33,43	1.504,20
suman		75		\$2.499,98	30		\$ 995,78	45		\$ 1.504,20

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Becks 330 CC NR x 6			Código: 1.01.02.01.04.26							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	7,78	46,68				6	7,78	46,68
15/9/2020	Compra s/f No. 008-002-000292099	1	7,77	7,77				7	7,78	54,45
suman		7		\$ 54,45				7		\$ 54,45

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Archer 330CC x 6			Código: 1.01.02.01.04.27							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	4,02	20,11				5	4,02	20,11
	suman	5		\$ 20,11				5		\$ 20,11

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Vino Miraflores Cabernet Sauvig. Merlot 750 CC			Código: 1.01.02.01.05.01							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	2,88	20,16				7	2,88	20,16
7/9/2020	Compra s/f No.001-011-000016388	3	3,58	10,74				10	3,09	30,90
	suman	10		\$ 30,90				10		\$ 30,90

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Vino Anthony Blueberry 750 CC			Código: 1.01.02.01.05.02							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	3,70	25,90				7	3,70	25,90
7/9/2020	Compra s/f No.001-011-000016388	2	4,49	8,97				9	3,87	34,87
18/11/2020	Compra s/f No.001-011-000021090	26	3,50	91,08				35	3,60	125,95
	suman	35		\$ 125,95				35		\$ 125,95

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Vino tinto Conde de la cruz 2250 CC x 4					Código: 1.01.02.01.05.03					
Unidad de medida: empaque					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	9,53	66,72				7	9,53	66,72
18/11/2020	Compra s/f No.001-011-000021090	1	12,28	12,28				8	9,88	79,00
9/12/2020	Compra s/f No.001-012-000010059	4	12,28	49,11				12	10,68	128,11
30/12/2020	Compra s/f No.001-012-000011631	4	12,28	49,11				16	11,08	177,22
	suman	16		\$ 177,22				16		\$ 177,22

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Whisky Old times rojo 745 CC sin estuche					Código: 1.01.02.01.05.04					
Unidad de medida: unidades					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	8,45	25,35				3	8,45	25,35
2/10/2020	Compra s/f No. 001-011-000018034	12	7,15	85,81				15	7,41	111,16
30/12/2020	Compra s/f No. 001-012-000011631	13	7,65	99,47				28	7,52	210,63
	suman	28		\$ 210,63				28		\$ 210,63

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Whisky Jhon Morris 750 ml					Código: 1.01.02.01.05.05					
Unidad de medida: unidades					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	6,98	27,91				4	6,98	27,91
28/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000331797	12	7,01	84,11				16	7,00	112,02
	suman	16		\$ 112,02				16		\$ 112,02

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Whisky Jhon Morris Black 1000 ml			Código: 1.01.02.01.05.06							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	9,03	81,29				9	9,03	81,29
14/12/2020	Venta s/f No.001-001-002992				2	9,03	18,06	7	9,03	63,22
28/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000331797	6	10,12	60,70				13	9,53	123,92
	suman	15		\$ 141,99	2		\$ 18,06	13		\$ 123,92

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Ron Pon Pon Durazno 375 ml			Código: 1.01.02.01.05.07							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	1,67	8,36				5	1,67	8,36
27/11/2020	Compra s/f No. 002-021-000131368	6	1,67	10,03				11	1,67	18,39
	suman	11		\$ 18,39				11		\$ 18,39

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Ron Pon Pon Durazno 750 ml			Código: 1.01.02.01.05.08							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	2,98	23,86				8	2,98	23,86
27/11/2020	Compra s/f No. 002-021-000131368	6	2,98	17,85				14	2,98	41,71
	suman	14		\$ 41,71				14		\$ 41,71

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite La Favorita 365 ml x12				Código: 1.01.02.01.06.01						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	12,13	36,40				3	12,13	36,40
	suman	3		\$ 36,40				3		\$ 36,40

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite La Favorita 500 ml x12				Código: 1.01.02.01.06.02						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	17,47	52,42				3	17,47	52,42
	suman	3		\$ 52,42				3		\$ 52,42

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite La Favorita 900 ml x12				Código: 1.01.02.01.06.03						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	21,50	43,01				2	21,50	43,01
	suman	2		\$ 43,01				2		\$ 43,01

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite La Favorita Omega canola 1 litro x12				Código: 1.01.02.01.06.04						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	18,13	18,13				1	18,13	18,13
	suman	1		\$ 18,13				1		\$ 18,13

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite La Favorita DHA 1 litro x 12				Código: 1.01.02.01.06.05						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	20,53	20,53				1	20,53	20,53
	suman	1		\$ 20,53				1		\$ 20,53

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Achiote La Favorita 1 litro x 12				Código: 1.01.02.01.06.06						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	19,93	39,86				2	19,93	39,86
	suman	2		\$ 39,86				2		\$ 39,86

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Refrito pasta achiote ILE 130 g x 24				Código: 1.01.02.01.06.07						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	24,26	48,53				2	24,26	48,53
	suman	2		\$ 48,53				2		\$ 48,53

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite La Favorita girasol 1 litro x 12				Código: 1.01.02.01.06.08						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	29,06	58,13				2	29,06	58,13
	suman	2		\$ 58,13				2		\$ 58,13

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: La Favorita Ajo en pasta 300 g x 12				Código: 1.01.02.01.06.09						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	14,30	42,91				3	14,30	42,91
	suman	3		\$ 42,91				3		\$ 42,91

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite El cocinero 900 cc				Código: 1.01.02.01.06.10						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	18	1,21	21,82				18	1,21	21,82
30/9/2020	Compra s/f No.001-031-000127717	75	1,27	95,27				93	1,26	117,09
27/10/2020	Venta s/f No.001-001-002968				6	1,26	7,55	87	1,26	109,53
	suman	93		\$ 117,09	6		\$ 7,55	87		\$ 109,53

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite El cocinero 400 cc x 12				Código: 1.01.02.01.06.11						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	22	5,81	127,78				22	5,81	127,78
1/10/2020	Venta s/f No.001-001-002956				3	5,81	17,42	19	5,81	110,35
	suman	22		\$ 127,78	3		\$ 17,42	19		\$ 110,35

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite Palma de Oro 900 ml x 12				Código: 1.01.02.01.06.12						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	8,65	17,30				2	8,65	17,30
	suman	2		\$ 17,30	0		\$ -	2		\$ 17,30

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite Palma de Oro 1.5 litros x 12				Código: 1.01.02.01.06.13						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	28,21	84,64				3	28,21	84,64
	suman	3		\$ 84,64	0		\$ -	3		\$ 84,64

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite Palma de oro antiderrame funda 1lt				Código: 1.01.02.01.06.14						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	1,22	11,00				9	1,22	11,00
20/9/2020	Venta s/f No.001-001-002943				3	1,22	3,67	6	1,22	7,33
30/9/2020	Compra s/f No.001-031-000127717	60	1,13	67,81				66	1,14	75,14
	suman	69		\$ 78,81	3		\$ 3,67	66		\$ 75,14

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite Girasol 1L x 15				Código: 1.01.02.01.06.15						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	46,83	46,83				1	46,83	46,83
	suman	1		\$ 46,83				1		\$ 46,83

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aceite Girasol 2L x 12				Código: 1.01.02.01.06.16						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	60,40	60,40				1	60,40	60,40
	suman	1		\$ 60,40				1		\$ 60,40

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Arroz Macareño 1 arroba				Código: 1.01.02.01.07.01						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	12,51	100,08				8	12,51	100,08
	suman	8		\$ 100,08				8		\$ 100,08

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Azúcar San Carlos 1 kg x 24				Código: 1.01.02.01.07.02						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	23,78	95,14				4	23,78	95,14
	suman	4		\$ 95,14				4		\$ 95,14

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Azúcar Valdez 2 kg funda				Código: 1.01.02.01.07.03						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	16	1,59	25,46				16	1,59	25,46
	suman	16		\$ 25,46				16		\$ 25,46

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Azúcar Monterrey 1 kg x 24				Código: 1.01.02.01.07.04						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	21,29	63,86				3	21,29	63,86
	suman	3		\$ 63,86				3		\$ 63,86

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Azucar La Troncal 2 kg x 12				Código: 1.01.02.01.07.05						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	20,29	60,88				3	20,29	60,88
	suman	3		\$ 60,88				3		\$ 60,88

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Sal yodada MARYSAL 500 g				Código: 1.01.02.01.07.06						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	10	0,31	3,11				10	0,31	3,11
28/9/2020	Compra a Dinadec S.A. s/f No.008-002-000297582	1	0,01	0,01				11	0,28	3,12
26/10/2020	Compra a Dinadec S.A. s/f No.008-002-000307765	1	0,20	0,20				12	0,28	3,32
3/11/2020	Compra a Dinadec S.A. s/f No.008-002-000310388	1	0,20	0,20				13	0,27	3,52
17/11/2020	Compra a Dinadec S.A. s/f No.0008-002-000315687	1	0,20	0,20				14	0,27	3,72
	suman	14		\$ 3,72				14		\$ 3,72

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Sal yodada CRIS-SAL 1 kg refinada x 24				Código: 1.01.02.01.07.07						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	11,78	82,49				7	11,78	82,49
	suman	7		\$ 82,49				7		\$ 82,49

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Fideos Sumesa codito 200 g				Código: 1.01.02.01.07.08						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,55	6,60				12	0,55	6,60
	suman	12		\$ 6,60				12		\$ 6,60

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Fideos Amancay 400 g x3			Código: 1.01.02.01.07.09							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	1,59	11,13				7	1,59	11,13
	suman	7		\$ 11,13				7		\$ 11,13

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Fideos Amancay 400 g lazo x 12			Código: 1.01.02.01.07.10							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	9,48	75,84				8	9,48	75,84
	suman	8		\$ 75,84				8		\$ 75,84

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Fideos Sumesa 200 g codito x 12			Código: 1.01.02.01.07.11							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	17,90	107,42				6	17,90	107,42
	suman	6		\$ 107,42				6		\$ 107,42

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Fideos Sumesa 200 g cabello de angel x 12			Código: 1.01.02.01.07.12							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	9,49	37,97				4	9,49	37,97
	suman	4		\$ 37,97				4		\$ 37,97

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Huevos x 30			Código: 1.01.02.01.07.13							
Unidad de medida: cubeta			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	24	3,44	82,66				24	3,44	82,66
	suman	24		\$ 82,66				24		\$ 82,66

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Avena Quaker 500 g x 8			Código: 1.01.02.01.08.01							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	9,59	57,54				6	9,59	57,54
16/10/2020	Compra s/f No. 001-003-000074437	1	9,59	9,59				7	9,59	67,13
	suman	7		\$ 67,13				7		\$ 67,13

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Colada Tapioka 200 g Fresa x 12			Código: 1.01.02.01.08.02							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	9,38	37,54				4	9,38	37,54
	suman	4		\$ 37,54				4		\$ 37,54

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Harina super 4 normal 10 kg			Código: 1.01.02.01.08.03							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	7,61	60,89				8	7,61	60,89
18/9/2020	Compra s/f No.001-003-000072859	1	7,25	7,25				9	7,57	68,14
13/11/2020	Compra s/f No.001-003-000076409	1	7,25	7,25				10	7,54	75,39
	suman	10		\$ 75,39				10		\$ 75,39

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Harina de trigo YA con polvo de hornear 1 kg x12				Código: 1.01.02.01.08.04						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	23,89	71,68				3	23,89	71,68
	suman	3		\$ 71,68				3		\$ 71,68

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Levadura activa seca la reposterita 175 g x 12				Código: 1.01.02.01.08.05						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	19,48	77,90				4	19,48	77,90
	suman	4		\$ 77,90				4		\$ 77,90

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Royal polvo para hornear 100 g x 24				Código: 1.01.02.01.08.06						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	35,30	105,91				3	35,30	105,91
	suman	3		\$ 105,91				3		\$ 105,91

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Apanadura ILE funda 250 g				Código: 1.01.02.01.08.07						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	1,32	15,85				12	1,32	15,85
21/10/2020	Compra s/f No. 014-002-000005175	6	1,32	7,93				18	1,32	23,78
	suman	18		\$ 23,78				18		\$ 23,78

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Pan Supan 500 g x 24				Código: 1.01.02.01.08.08						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	38,66	115,99				3	38,66	115,99
	suman	3		\$ 115,99				3		\$ 115,99

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: El sabor esencia de vainilla 108 ml x 24				Código: 1.01.02.01.08.09						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	18,74	131,21				7	18,74	131,21
	suman	7		\$ 131,21				7		\$ 131,21

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Café Marielita 227 g x 12				Código: 1.01.02.01.09.01						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	21,01	84,05				4	21,01	84,05
	suman	4		\$ 84,05				4		\$ 84,05

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Café Marielita 454 g x 12				Código: 1.01.02.01.09.02						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	26,65	159,91				6	26,65	159,91
	suman	6		\$ 159,91				6		\$ 159,91

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Café Nescafé sobre 50 g x 12			Código: 1.01.02.01.09.03							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	15,13	60,53				4	15,13	60,53
	suman	4		\$ 60,53				4		\$ 60,53

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Café Granulado Colcafe 85 g x 12			Código: 1.01.02.01.09.04							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	38,29	38,29				1	38,29	38,29
	suman	1		\$ 38,29				1		\$ 38,29

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Café clásico Colcafé 170 g x 12			Código: 1.01.02.01.09.05							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	74,93	74,93				1	74,93	74,93
	suman	1		\$ 74,93				1		\$ 74,93

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Leche en polvo La Vaquita 400 g x 12			Código: 1.01.02.01.09.06							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	28,69	57,38				2	28,69	57,38
	suman	2		\$ 57,38				2		\$ 57,38

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Leche en polvo La Vaquita 200 g funda x 12			Código: 1.01.02.01.09.07							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	21,04	63,11				3	21,04	63,11
	suman	3		\$ 63,11				3		\$ 63,11

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Gelatina Capry fresa 250 g			Código: 1.01.02.01.09.08							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	1,09	13,09				12	1,09	13,09
18/9/2020	Compra s/f No. 001-003-000072859	12	0,80	9,64				24	0,95	22,73
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	6	0,78	4,69				30	0,91	27,42
	suman	30		\$ 27,42				30		\$ 27,42

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Gelatina Capry fresa 500 g			Código: 1.01.02.01.09.09							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	1,33	12,00				9	1,33	12,00
18/9/2020	Compra s/f No.001-003-000072859	12	1,61	19,29				21	1,49	31,29
18/12/2020	Compra s/f No.001-003-000078955	6	1,56	9,38				27	1,51	40,67
	suman	27		\$ 40,67				27		\$ 40,67

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cocoa en polvo La Universal 150 g funda x 12				Código: 1.01.02.01.09.10						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	13,09	52,37				4	13,09	52,37
28/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000331797	6	0,71	4,23				10	5,66	56,60
	suman	10		\$ 56,60				10		\$ 56,60

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cocoa en polvo Ricacao 440 g x 12				Código: 1.01.02.01.09.11						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	28,19	253,69				9	28,19	253,69
	suman	9		\$ 253,69				9		\$ 253,69

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cereal Zucaritas Kelloggs 130 g funda x 24				Código: 1.01.02.01.10.01						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	22,10	66,31				3	22,10	66,31
	suman	3		\$ 66,31				3		\$ 66,31

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cereal Zucaritas Kelloggs 300 g x 12				Código: 1.01.02.01.10.02						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	31,10	62,21				2	31,10	62,21
	suman	2		\$ 62,21				2		\$ 62,21

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Margarita girasol 250 g x 24				Código: 1.01.02.01.11.01						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	22,13	88,51				4	22,13	88,51
	suman	4		\$ 88,51				4		\$ 88,51

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Margarita girasol 500 g x 12				Código: 1.01.02.01.11.02						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	19,09	95,46				5	19,09	95,46
	suman	5		\$ 95,46				5		\$ 95,46

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Mantequilla bonella 235 g x12				Código: 1.01.02.01.11.03						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	14,77	44,32				3	14,77	44,32
	suman	3		\$ 44,32				3		\$ 44,32

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Canela en cáscara ILE 1kg funda				Código: 1.01.02.01.12.01						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	22,00	110,01				5	22,00	110,01
23/9/2020	Compra s/f No. 014-001-000076522	1	20,90	20,90				6	21,82	130,91
	suman	6		\$ 130,91				6		\$ 130,91

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Canela en cáscara ILE 10 g			Código: 1.01.02.01.12.02							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,25	3,01				12	0,25	3,01
25/11/2020	Compra s/f No. 014-001-000079112	12	0,26	3,12				24	0,26	6,13
	suman	24		\$ 6,13				24		\$ 6,13

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Comino molido ILE 50 g x 12			Código: 1.01.02.01.12.03							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	15	5,18	77,76				15	5,18	77,76
	suman	15		\$ 77,76				15		\$ 77,76

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aliño Ile funda 215 g			Código: 1.01.02.01.12.04							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,42	5,06				12	0,42	5,06
16/12/2020	Compra s/f No. 014-001-000079959	3	0,45	1,34				15	0,43	6,40
	suman	15		\$ 6,40				15		\$ 6,40

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Aliño Ile 500 g x 12			Código: 1.01.02.01.12.05							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	18,26	91,32				5	18,26	91,32
	suman	5		\$ 91,32				5		\$ 91,32

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Ajo en polvo ILE 50 g			Código: 1.01.02.01.12.06							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	15	0,33	5,00				15	0,33	5,00
21/10/2020	Compra s/f No. 014-002-000005175	1	0,35	0,35				16	0,33	5,35
	suman	16		\$ 5,35				16		\$ 5,35

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Ajo en pasta ILE 215 g			Código: 1.01.02.01.12.07							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,48	5,78				12	0,48	5,78
16/12/2020	Compra s/f No. 014-001-000079959	3	0,50	1,50				15	0,49	7,28
	suman	15		\$ 7,28				15		\$ 7,28

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Anís común ILE 9 g			Código: 1.01.02.01.12.08							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	14	0,08	1,13				14	0,08	1,13
21/10/2020	Compra s/f No. 014-002-000005175	40	0,08	3,20				54	0,08	4,33
	suman	54		\$ 4,33				54		\$ 4,33

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Clavo de olor ILE 15 g			Código: 1.01.02.01.12.09							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	11	0,52	5,74				11	0,52	5,74
21/10/2020	Compra s/f No. 014-002-000005175	6	0,55	3,30				17	0,53	9,04
	suman	17		\$ 9,04				17		\$ 9,04

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Pimienta dulce ILE 20 g			Código: 1.01.02.01.12.10							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,33	4,00				12	0,33	4,00
21/10/2020	Compra s/f No. 014-002-000005175	6	0,36	2,16				18	0,34	6,16
	suman	18		\$ 6,16				18		\$ 6,16

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cúrcuma en polvo ILE 50 g			Código: 1.01.02.01.12.11							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	10	0,36	3,62				10	0,36	3,62
21/10/2020	Compra s/f No. 014-002-000005175	1	0,37	0,37				11	0,36	3,99
25/11/2020	Compra s/f No. 014-001-000079112	12	0,37	4,44				23	0,37	8,43
	suman	23		\$ 8,43				23		\$ 8,43

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Vinagre blanco ILE botella 500 ml			Código: 1.01.02.01.12.12							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,76	9,13				12	0,76	9,13
21/10/2020	Compra s/f No. 014-002-000005175	2	0,76	1,52				14	0,76	10,65
30/12/2020	Compra s/f No. 014-001-000080550	2	0,76	1,52				16	0,76	12,17
	suman	16		\$ 12,17				16		\$ 12,17

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Ranchero sazónador 64 g x 8			Código: 1.01.02.01.12.13							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	2,00	12,00				6	2,00	12,00
	suman	6		\$ 12,00				6		\$ 12,00

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Maggi Caldo de gallina criolla 72 g x 8			Código: 1.01.02.01.12.14							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	1,49	7,45				5	1,49	7,45
19/9/2020	Devolución según nota de crédito No. 001-008-000074193	-1	0,58	-0,58				4	1,72	6,87
	suman	4		\$ 6,87				4		\$ 6,87

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Adobo completo La sazón ILE 240 g x 12			Código: 1.01.02.01.12.15							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	16,21	97,27				6	16,21	97,27
	suman	6		\$ 97,27				6		\$ 97,27

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Canguil impor funda 1lb			Código: 1.01.02.01.13.01							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	14	0,38	5,33				14	0,38	5,33
18/9/2020	Compra s/f No. 001-003-000072859	10	0,45	4,50				24	0,41	9,83
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	6	0,45	2,70				30	0,42	12,53
	suman	30		\$ 12,53				30		\$ 12,53

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Canguil del Sur 500 g x 24			Código: 1.01.02.01.13.02							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	15,14	45,43				3	15,14	45,43
	suman	3		\$ 45,43				3		\$ 45,43

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lenteja funda 1 lb			Código: 1.01.02.01.13.03							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	10	0,38	3,82				10	0,38	3,82
18/9/2020	Compra s/f No. 001-003-000072859	10	0,55	5,50				20	0,47	9,32
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	10	0,55	5,50				30	0,49	14,82
	suman	30		\$ 14,82				30		\$ 14,82

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Almendra entera 10 kg			Código: 1.01.02.01.13.04							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	5,10	20,40				4	5,10	20,40
16/10/2020	Compra s/f No. 001-003-000074437	1	5,20	5,20				5	5,12	25,60
	suman	5		\$ 25,60				5		\$ 25,60

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Atún Cardinal 160 g			Código: 1.01.02.01.14.01							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,88	10,58				12	0,88	10,58
20/9/2020	Venta s/f No.001-001-002943				5	0,88	4,41	7	0,88	6,17
22/9/2020	Compra s/f No.001-005-000055909	240	0,84	201,60				247	0,84	207,77
27/10/2020	Venta s/f No. 001-001-002968				10	0,84	8,41	237	0,84	199,36
	suman	252		\$ 212,18				237		\$ 199,36

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Atún mar brava 150 g x 24			Código: 1.01.02.01.14.02							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	23	24,36	560,28				23	24,36	560,28
1/10/2020	Venta s/f No.001-001-002956				1	24,36	24,36	22	24,36	535,92
	suman	23		\$ 560,28				22		\$ 535,92

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Atún mar brava soya 160 g			Código: 1.01.02.01.14.03							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	24	0,88	21,17				24	0,88	21,17
30/9/2020	Compra a Romar s/f No. 001-031-000127717	52	0,83	43,21				76	0,85	64,38
	suman	76		\$ 64,38				76		\$ 64,38

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Atún mar brava 160 g			Código: 1.01.02.01.14.04							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	0,88	2,65				3	0,88	2,65
22/10/2020	Compra s/f No. 001-031-000129124	16	0,00	0,01				19	0,14	2,66
	suman	19		\$ 2,66				19		\$ 2,66

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Atún real girasol lomito tripack 80 g			Código: 1.01.02.01.14.05							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	15	2,32	34,80				15	2,32	34,80
30/9/2020	Compra s/f No. 001-031-000127717	60	2,05	123,13				75	2,11	157,93
	suman	75		\$ 157,93				75		\$ 157,93

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Atun real girasol 160 g			Código: 1.01.02.01.14.06							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	1,09	13,09				12	1,09	13,09
30/9/2020	Compra s/f No. 001-031-000127717	18	0,00	0,01				30	0,44	13,10
27/10/2020	Venta s/f No.001-001-002968				4	0,44	1,75	26	0,44	11,36
	suman	30		\$ 13,10				26		\$ 11,36

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Sardina real en aceite de girasol 156 g x 24			Código: 1.01.02.01.14.07							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	23,30	93,22				4	23,30	93,22
	suman	4		\$ 93,22				4		\$ 93,22

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Sardina en aceite Campos oval 425 g x 12			Código: 1.01.02.01.14.08							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	14,29	42,88				3	14,29	42,88
	suman	3		\$ 42,88				3		\$ 42,88

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Duraznos en almíbar Facundo 820 g x 12			Código: 1.01.02.01.14.09							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	17,78	35,57				2	17,78	35,57
	suman	2		\$ 35,57				2		\$ 35,57

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Horchata Tisanita funda 32 g x 100			Código: 1.01.02.01.15.01							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	45,11	90,22				2	45,11	90,22
	suman	2		\$ 90,22				2		\$ 90,22

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Horchata la Caserita funda 32 g			Código: 1.01.02.01.15.02							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	0,40	3,61				9	0,40	3,61
22/9/2020	Compra a Comercializadora Dicavi Cia. Ltda s/f No. 0	25	0,40	10,00				34	0,40	13,61
	suman	34		\$ 13,61				34		\$ 13,61

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Horchata Hierbas aromáticas ILE manzanilla/ miel					Código: 1.01.02.01.15.03					
Unidad de medida: caja					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	1,39	16,68				12	1,39	16,68
	suman	12		\$ 16,68				12		\$ 16,68

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Horchata Hierbas aromáticas ILE manzanilla					Código: 1.01.02.01.15.04					
Unidad de medida: caja					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	10	1,39	13,90				10	1,39	13,90
	suman	10		\$ 13,90				10		\$ 13,90

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Fresco solo frutos rojos 15 g 10 unidades					Código: 1.01.02.01.16.01					
Unidad de medida: caja					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	1,75	7,00				4	1,75	7,00
	suman	4		\$ 7,00				4		\$ 7,00

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Fresco solo frambuesa 15 g 10 unidades					Código: 1.01.02.01.16.02					
Unidad de medida: caja					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	1,75	5,25				3	1,75	5,25
	suman	3		\$ 5,25				3		\$ 5,25

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Tang 20 g surtido x 5			Código: 1.01.02.01.16.03							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	1,69	6,76				4	1,69	6,76
	suman	4		\$ 6,76				4		\$ 6,76

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Jugos Ya en polvo 15 g x 7			Código: 1.01.02.01.16.04							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	1,99	15,92				8	1,99	15,92
	suman	8		\$ 15,92				8		\$ 15,92

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Mayonesa El Sabor 320 g x 12			Código: 1.01.02.01.17.01							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	24,25	72,76				3	24,25	72,76
	suman	3		\$ 72,76				3		\$ 72,76

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Mayonesa El Sabor sachet 90 g x 12			Código: 1.01.02.01.17.02							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	5,46	16,39				3	5,46	16,39
16/10/2020	Compra s/f No. 001-003-000074437	1	5,87	5,87				4	5,56	22,25
	suman	4		\$ 22,25				4		\$ 22,25

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Mayonesa Maggi 320 g x 24				Código: 1.01.02.01.17.03						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	31,01	62,02				2	31,01	62,02
	suman	2		\$ 62,02				2		\$ 62,02

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Mayonesa Squeeze 320 g				Código: 1.01.02.01.17.04						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	1,32	3,97				3	1,32	3,97
16/10/2020	Compra s/f No. 001-003-000074437	1	1,40	1,40				4	1,34	5,37
	suman	4		\$ 5,37				4		\$ 5,37

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Mostaza ILE botella 330 g				Código: 1.01.02.01.17.05						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	15	1,22	18,33				15	1,22	18,33
21/10/2020	Compra s/f No. 014-002-000005175	1	1,25	1,25				16	1,22	19,58
	suman	16		\$ 19,58				16		\$ 19,58

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Salsa de tomate Los Andes botella 395 g x 24				Código: 1.01.02.01.17.06						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	42,98	42,98				1	42,98	42,98
	suman	1		\$ 42,98				1		\$ 42,98

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Salsa de tomate sachet 100 g			Código: 1.01.02.01.17.07							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	4,18	8,36				2	4,18	8,36
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	4,19	4,19				3	4,18	12,55
	suman	3		\$ 12,55				3		\$ 12,55

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Salsa de soya ILE 100 g x 24			Código: 1.01.02.01.17.08							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	19,94	79,78				4	19,94	79,78
	suman	4		\$ 79,78				4		\$ 79,78

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Salsa china ILE botella 100 g			Código: 1.01.02.01.17.09							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,52	6,25				12	0,52	6,25
21/10/2020	Compra s/f No. 014-002-000005175	2	0,52	1,04				14	0,52	7,29
	suman	14		\$ 7,29				14		\$ 7,29

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Salsa BBQ ILE botella 220 g			Código: 1.01.02.01.17.10							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	11	1,07	11,77				11	1,07	11,77
21/10/2020	Compra s/f No. 014-002-000005175	2	1,09	2,18				13	1,07	13,95
	suman	13		\$ 13,95				13		\$ 13,95

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Leche Nutri UHT entera 900 ml x 12				Código: 1.01.02.01.18.01						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	67	6,31	422,90				67	6,31	422,90
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002930				3	6,31	18,94	64	6,31	403,97
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002933				5	6,31	31,56	59	6,31	372,41
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002935				1	6,31	6,31	58	6,31	366,10
30/9/2020	Compra s/f No. 001-031-000127717	2	13,16	26,32				60	6,54	392,42
1/10/2020	Venta s/f No.001-001-002956				4	6,31	25,25	56	6,56	367,17
22/10/2020	Compra s/f No. 001-031-000129124	50	10,34	516,78				106	8,34	883,95
27/10/2020	Venta s/f No.001-001-002968				1	6,56	6,56	105	3,43	360,61
21/11/2020	Venta s/f No.001-001-002985				1	3,43	3,43	104	8,47	880,51
	suman	119		\$ 966,00	15		\$ 92,05	104		\$ 880,51

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Leche Nutri UHT semidescremada 900 ml x 12				Código: 1.01.02.01.18.02						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	90	7,31	658,08				90	7,31	658,08
1/10/2020	Venta s/f No. 001-001-002956				1	7,31	7,31	89	7,31	650,77
20/9/2020	Venta s/f No. 001-001-002943				5	0,61	3,05	84	7,71	647,72
	suman	90		\$ 658,08	6		\$ 10,36	84		\$ 647,72

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Leche Toni entera 1 L x 12				Código: 1.01.02.01.18.03						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	11	10,01	110,11				11	10,01	110,11
	suman	11		\$ 110,11				11		\$ 110,11

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Leche La lechera entera 900 ml			Código: 1.01.02.01.18.04							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	18	0,89	15,95				18	0,89	15,95
	suman	18		\$ 15,95				18		\$ 15,95

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Leche Yogu yogu 200 ml frutilla x 6			Código: 1.01.02.01.18.05							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	4,74	14,22				3	4,74	14,22
	suman	3		\$ 14,22				3		\$ 14,22

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Leche Yogu yogu 200 ml mora x 6			Código: 1.01.02.01.18.06							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	4,74	9,48				2	4,74	9,48
	suman	2		\$ 9,48				2		\$ 9,48

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Leche condensada La lechera 100 g x 12			Código: 1.01.02.01.18.07							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	10,58	31,75				3	10,58	31,75
	suman	3		\$ 31,75				3		\$ 31,75

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Yogurt Nutri durazno mix entero 180 g				Código: 1.01.02.01.18.08						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,48	5,78				12	0,48	5,78
30/9/2020	Compra s/f No. 001-031-000127717	6	0,59	3,52				18	0,52	9,30
	suman	18		\$ 9,30				18		\$ 9,30

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Yogurt Nutri mora mix entero 180 g				Código: 1.01.02.01.18.09						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,48	5,78				12	0,48	5,78
30/9/2020	Compra s/f No. 001-031-000127717	6	0,59	3,53				18	0,52	9,31
	suman	18		\$ 9,31				18		\$ 9,31

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Yogurt Nutri fresa mix entero 180 g				Código: 1.01.02.01.18.10						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	15	0,48	7,23				15	0,48	7,23
30/9/2020	Compra s/f No.001-031-000127717	6	0,59	3,52				21	0,51	10,75
	suman	21		\$ 10,75				21		\$ 10,75

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Queso Gonzanamá				Código: 1.01.02.01.18.11						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	1,23	11,07				9	1,23	11,07
	suman	9		\$ 11,07				9		\$ 11,07

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Frunas original 400 g surtido			Código: 1.01.02.01.19.01							
Unidad de medida: funda			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	2,23	15,63				7	2,23	15,63
16/10/2020	Compra s/f No. 001-003-000074437	1	2,01	2,01				8	2,21	17,64
	suman	8		\$ 17,64				8		\$ 17,64

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Caramelos Biagi artesano surtido 250 g x 50			Código: 1.01.02.01.19.02							
Unidad de medida: funda			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	2,01	10,05				5	2,01	10,05
16/10/2020	Compra s/f No. 001-003-000074437	8	1,15	9,21				13	1,48	19,26
	suman	13		\$ 19,26				13		\$ 19,26

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Caramelos Bianchi 400 g 100 u			Código: 1.01.02.01.19.03							
Unidad de medida: funda			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	1,63	4,89				3	1,63	4,89
27/11/2020	Compra s/f No. 002-021-000131368	6	1,65	9,87				9	1,64	14,76
	suman	9		\$ 14,76				9		\$ 14,76

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Caramelos Bianchi chocolate blanco 400 g 100 u			Código: 1.01.02.01.19.04							
Unidad de medida: funda			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	1,63	6,52				4	1,63	6,52
27/11/2020	Compra s/f No. 002-021-000131368	6	1,65	9,87				10	1,64	16,39
	suman	10		\$ 16,39				10		\$ 16,39

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Funda Menta			Código: 1.01.02.01.19.05							
Unidad de medida: funda			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	1,23	9,86				8	1,23	9,86
18/12/2020	Venta s/f No. 001-001-002995				1	1,23	1,23	7	1,23	8,62
28/12/2020	Venta s/f No. 001-001-003000				2	1,23	2,46	5	1,23	6,16
31/12/2020	Venta s/f No. 001-001-003003				2	1,23	2,46	3	1,23	3,70
	suman	8		\$ 9,86	5		\$ 6,16	3		\$ 3,70

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Chicle agogo menta cool 40 u			Código: 1.01.02.01.19.06							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	1,70	13,62				8	1,70	13,62
10/9/2020	Venta s/f No. 001-001-002937				2	1,70	3,40	6	1,70	10,21
20/10/2020	Compra s/f No. 001-002-000020702	1	2,14	2,14			-	7	1,76	12,35
18/12/2020	Venta s/f No. 001-001-002995				1	1,76	1,76	6	1,76	10,59
28/12/2020	Venta s/f No. 001-001-003000				2	1,76	3,53	4	1,76	7,06
31/12/2020	Venta s/f No. 001-001-003003				1	1,76	1,76	3	1,76	5,29
	suman	9		\$ 15,76	6		\$ 10,46	3		\$ 5,29

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Plop Colombinas 480 g fresa ácida x 24			Código: 1.01.02.01.19.07							
Unidad de medida: funda			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	2,59	10,36				4	2,59	10,36
	suman	4		\$ 10,36	0		\$ -	4		\$ 10,36

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Caramelos Leche miel 100 u			Código: 1.01.02.01.19.08							
Unidad de medida: funda			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	1,23	7,40				6	1,23	7,40
28/12/2020	Venta s/f No. 001-001-003000				2	1,23	2,47	4	1,23	4,93
	suman	6		\$ 7,40	2		\$ 2,47	4		\$ 4,93

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Trident chicles 30,6 g x 18 sandía			Código: 1.01.02.01.19.09							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	1,49	4,47				3	1,49	4,47
	suman	3		\$ 4,47				3		\$ 4,47

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Halls mentol 3g x 100			Código: 1.01.02.01.19.10							
Unidad de medida: funda			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	2,18	6,55				3	2,18	6,55
	suman	3		\$ 6,55				3		\$ 6,55

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Chocolates con maní M&M 49,3 g x 12			Código: 1.01.02.01.19.11							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	9,48	28,44				3	9,48	28,44
	suman	3		\$ 28,44				3		\$ 28,44

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Chocolate Galak tubo 16 g fresa x 16			Código: 1.01.02.01.19.12							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	3,44	10,33				3	3,44	10,33
	suman	3		\$ 10,33				3		\$ 10,33

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Chocolate Kinder joy 20 g huevito			Código: 1.01.02.01.19.13							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	1,05	5,25				5	1,05	5,25
	suman	5		\$ 5,25	0		\$ -	5		\$ 5,25

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Bombones Nestle 180 g surtidos			Código: 1.01.02.01.19.14							
Unidad de medida: funda			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	2,99	11,96				4	2,99	11,96
	suman	4		\$ 11,96	0		\$ -	4		\$ 11,96

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galletas coco paquete 206 g x12			Código: 1.01.02.01.19.15							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	16,68	66,72				4	16,68	66,72
	suman	4		\$ 66,72	0		\$ -	4		\$ 66,72

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galleta tango mini 299 g x12			Código: 1.01.02.01.19.16							
Unidad de medida: funda			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	4,59	9,18				2	4,59	9,18
	suman	2		\$ 9,18				2		\$ 9,18

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galletas dulces Apetitas 40 g vainilla x 16			Código: 1.01.02.01.19.17							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	3,34	16,70				5	3,34	16,70
	suman	5		\$ 16,70				5		\$ 16,70

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galletas dulces Tuyas 252 g vainilla			Código: 1.01.02.01.19.18							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	1,59	7,95				5	1,59	7,95
	suman	5		\$ 7,95				5		\$ 7,95

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galleta mini ritz 50 g x 12			Código: 1.01.02.01.19.19							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	4,57	13,72				3	4,57	13,72
	suman	3		\$ 13,72				3		\$ 13,72

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galleta Amor wafer chocolate 100 g x 12			Código: 1.01.02.01.19.20							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	10,46	31,39				3	10,46	31,39
	suman	3		\$ 31,39				3		\$ 31,39

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galleta Amor wafer vainilla 100 g x 12			Código: 1.01.02.01.19.21							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	10,46	52,32				5	10,46	52,32
	suman	5		\$ 52,32				5		\$ 52,32

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galletas saladas Club social 234 g x 9			Código: 1.01.02.01.19.22							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	2,19	10,95				5	2,19	10,95
	suman	5		\$ 10,95				5		\$ 10,95

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galletas saladas Nestlé 135 g			Código: 1.01.02.01.19.23							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	22	0,34	7,55				22	0,34	7,55
	suman	22		\$ 7,55				22		\$ 7,55

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galleta rellena Oreo 432 g			Código: 1.01.02.01.19.24							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	2,99	26,91				9	2,99	26,91
	suman	9		\$ 26,91				9		\$ 26,91

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galleta rellena Circus 336 g fresa funda			Código: 1.01.02.01.19.25							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	1,79	8,95				5	1,79	8,95

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Galletas Ricas 67 g			Código: 1.01.02.01.19.26							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	22	0,32	7,08				22	0,32	7,08
19/9/2020	Devolución según nota de crédito No. 001-008-000074193	-1	-0,30	-0,30				21	0,32	6,78
	suman	21		\$ 6,78				21		\$ 6,78

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Bizcotelas 150 g			Código: 1.01.02.01.19.27							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	10	2,00	20,02				10	2,00	20,02
	suman	10		\$ 20,02				10		\$ 20,02

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Dorito limón 52 g			Código: 1.01.02.01.19.28							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,44	5,29				12	0,44	5,29
25/11/2020	Compra a Crads s/f No. 001-040-000010740	1	0,01	0,01				13	0,41	5,30
	suman	13		\$ 5,30				13		\$ 5,30

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Dorito flamin hot 42 g			Código: 1.01.02.01.19.29							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	0,45	3,16				7	0,45	3,16
14/10/2020	Compra s/f No. 001-040-000002089	6	0,40	2,40				13	0,43	5,56
	suman	13		\$ 5,56				13		\$ 5,56

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Dorito queso 45 g			Código: 1.01.02.01.19.30							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	0,42	1,27				3	0,42	1,27
7/10/2020	Compra s/f No. 001-040-000000818	12	0,40	4,80				15	0,40	6,07
14/10/2020	Compra s/f No. 001-040-000002089	12	0,40	4,80				27	0,40	10,87
	suman	27		\$ 10,87				27		\$ 10,87

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Dorito picante ácido 52 g			Código: 1.01.02.01.19.31							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,44	5,29				12	0,44	5,29
25/11/2020	Compra s/f No. 001-040-000010740	12	0,44	5,28				24	0,44	10,57
	suman	24		\$ 10,57				24		\$ 10,57

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Dorito limón 120 g x 12			Código: 1.01.02.01.19.32							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	14,54	43,63				3	14,54	43,63
	suman	3		\$ 43,63				3		\$ 43,63

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Ruffles 44 g			Código: 1.01.02.01.19.33							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	0,39	0,78				2	0,39	0,78
7/10/2020	Compra s/f No. 001-040-000000818	12	0,39	4,68				14	0,39	5,46
14/10/2020	Compra s/f No. 001-040-000002089	6	0,39	2,34				20	0,39	7,80
28/10/2020	Compra s/f No. 001-040-000004942	12	0,39	4,68				32	0,39	12,48
	suman	32		\$ 12,48				32		\$ 12,48

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Ruffles twist 44 g			Código: 1.01.02.01.19.34							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	0,39	1,56				4	0,39	1,56
14/10/2020	Compra s/f No. 001-040-000002089	24	0,39	9,36				28	0,39	10,92
	suman	28		\$ 10,92				28		\$ 10,92

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Natuchips platanitos limón 54 g			Código: 1.01.02.01.19.35							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	0,39	0,78				2	0,39	0,78
7/10/2020	Compra s/f No. 001-040-000000818	12	0,39	4,68				14	0,39	5,46
14/10/2020	Compra s/f No. 001-040-000002089	24	0,39	9,36				38	0,39	14,82
16/10/2020	Devolución a Crads según nota de crédito No. 001-040-000000657	-24	0,39	-9,36				14	0,39	5,46
28/10/2020	Compra s/f No. 001-040-000004942	12	0,39	4,68				26	0,39	10,14
30/10/2020	Devolución a Crads según nota de crédito No. 001-040-000001543	-12	0,39	-4,68				14	0,39	5,46
25/11/2020	Compra s/f No. 001-040-000010740	12	0,39	4,68				26	0,39	10,14
	suman	26		\$ 10,14				26		\$ 10,14

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Natuchips platanitos limón 25 g			Código: 1.01.02.01.19.36							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	18	0,20	3,60				18	0,20	3,60
28/10/2020	Compra s/f No. 001-040-000004942	12	0,20	2,40				30	0,20	6,00
30/10/2020	Devolución a Crads según nota de crédito No. 001-040-000001543	-12	0,20	-2,40				18	0,20	3,60
	suman	18		\$ 3,60				18		\$ 3,60

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cheese tris snack maiz 48 g queso x 12			Código: 1.01.02.01.19.37							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	4,68	14,04				3	4,68	14,04
	suman	3		\$ 14,04				3		\$ 14,04

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Tostitos snack maiz 300 g x 12			Código: 1.01.02.01.19.38							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	20,89	41,78				2	20,89	41,78
	suman	2		\$ 41,78				2		\$ 41,78

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Chicarron snack 100 g natural			Código: 1.01.02.01.19.39							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	2,29	13,74				6	2,29	13,74
	suman	6		\$ 13,74				6		\$ 13,74

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Tocineta salada Tocys 40 g x 12			Código: 1.01.02.01.19.40							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	5,41	16,24				3	5,41	16,24
	suman	3		\$ 16,24				3		\$ 16,24

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Gelatoni 200 CC x 4			Código: 1.01.02.01.19.41							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	9,57	28,70				3	9,57	28,70
	suman	3		\$ 28,70				3		\$ 28,70

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Manjar Alpina 500 g x 4			Código: 1.01.02.01.19.42							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	9,37	28,10				3	9,37	28,10
	suman	3		\$ 28,10				3		\$ 28,10

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Marlboro rojo x20 c			Código: 1.01.02.01.20.01							
Unidad de medida: cajetilla			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	36,66	109,98				3	36,66	109,98
	suman	3		\$ 109,98				3		\$ 109,98

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Marlboro rojo x10 c			Código: 1.01.02.01.20.02							
Unidad de medida: cajetilla			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	11,56	34,68				3	11,56	34,68
18/12/2020	Venta s/f No. 001-001-002995				0,5	11,56	5,78	2,5	11,56	28,90
	suman	3		\$ 34,68				2,5		\$ 28,90

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Marlboro gold x20 c			Código: 1.01.02.01.20.03							
Unidad de medida: cajetilla			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	29,67	59,34				2	29,67	59,34
18/12/2020	Venta s/f No. 001-001-002995				0,50	29,67	14,84	1,5	29,67	44,51
	suman	2		\$ 59,34	0,5		\$ 14,84	1,5		\$ 44,51

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Marlboro gold x10 c			Código: 1.01.02.01.20.04							
Unidad de medida: cajetilla			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	18,89	37,78				2	18,89	37,78
	suman	2		\$ 37,78				2		\$ 37,78

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Marlboro fusión x10 c			Código: 1.01.02.01.20.05							
Unidad de medida: cajetilla			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	2,17	13,04				6	2,17	13,04
21/9/2020	Compra s/f No.001-002-000019965	20	2,57	51,45				26	2,48	64,49
15/12/2020	Compra s/f No.001-002-000022182	20	2,57	51,45				46	2,52	115,94
	suman	46		\$ 115,94				46		\$ 115,94

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Marlboro fusión x20 c			Código: 1.01.02.01.20.06							
Unidad de medida: cajetilla			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	3,12	21,85				7	3,12	21,85
15/12/2020	Compra s/f No. 001-002-000022182	10	5,14	51,44				17	4,31	73,29
	suman	17		\$ 73,29				17		\$ 73,29

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lark 20x50 R			Código: 1.01.02.01.20.07							
Unidad de medida: cajetilla			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	22	27,18	597,96				22	27,18	597,96
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002931				3	27,18	81,54	19	27,18	516,42
9/9/2020	Venta s/f No.001-001-002932				3	27,18	81,54	16	27,18	434,88
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002934				3	27,18	81,54	13	27,18	353,34
10/9/2020	Venta s/f No.001-001-002937				2	27,18	54,36	11	27,18	298,98
19/9/2020	Venta s/f No.001-001-002941				3	27,18	81,54	8	27,18	217,44
21/9/2020	Compra s/f No.001-002-000019965	5	49,18	245,90			-	13	35,64	463,34
20/10/2020	Compra s/f No. 001-002-000020702	1	49,18	49,18				14	36,61	512,52
20/11/2020	Venta s/f No.001-001-002982				0,5	36,61	18,30	13,5	36,61	494,22
18/12/2020	Venta s/f No.001-001-002995				0,5	36,61	18,30	13	36,61	475,91
28/12/2020	Venta s/f No.001-001-003000				2	36,61	73,22	11	36,61	402,69
	suman	28		\$ 893,04	17		\$ 490,35	11		\$ 402,69

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lark 10x100 R			Código: 1.01.02.01.20.08							
Unidad de medida: cajetilla			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	18,59	167,31				9	18,59	167,31
21/9/2020	Compra s/f No.001-002-000019965	10	24,59	245,90				19	21,75	413,21
20/10/2020	Compra s/f No. 001-002-000020702	6	24,59	147,54				25	22,43	560,75
3/11/2020	Compra s/f No. 001-002-000021113	6	24,59	147,54				31	22,85	708,29
15/12/2020	Compra s/f No. 001-002-000022182	14	24,59	344,26				45	23,39	1.052,55
	suman	45		\$1.052,55				45		\$ 1.052,55

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lider 20 x50 R			Código: 1.01.02.01.20.09							
Unidad de medida: cajetilla			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	18	30,84	555,16				18	30,84	555,16
20/9/2020	Venta s/f No. 001-001-002942				4	30,84	123,37	14	30,84	431,79
1/10/2020	Venta s/f No. 001-001-002957				0,5	15,42	7,71	13,5	31,41	424,08
30/10/2020	Venta s/f No. 001-001-002972				4	31,41	125,65	9,5	31,41	298,42
20/11/2020	Venta s/f No. 001-001-002982				0,5	31,41	15,71	9	31,41	282,72
31/12/2020	Venta s/f No. 001-001-003003				1	31,41	31,41	8	31,41	251,31
	suman	18		\$ 555,16	10		\$ 303,85	8		\$ 251,31

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lider 10 x 100 R			Código: 1.01.02.01.20.10							
Unidad de medida: cajetilla			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	19,42	116,53				6	19,42	116,53
3/11/2020	Compra s/f No. 001-002-000021113	3	23,42	70,26				9	20,75	186,79
	suman	9		\$ 186,79				9		\$ 186,79

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Sal de Andrews sobre x 10			Código: 1.01.02.01.21.01							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	32	1,64	52,48				32	1,64	52,48
	suman	32		\$ 52,48				32		\$ 52,48

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Alka seltzer boots x10 tabl			Código: 1.01.02.01.21.02							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	2,00	12,01				6	2,00	12,01
	suman	6		\$ 12,01				6		\$ 12,01

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Vaso 6 onz. Transparente paquete de 100u			Código: 1.01.02.01.22.01							
Unidad de medida: paquete			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,68	8,18				12	0,68	8,18
10/9/2020	Venta s/f No. 001-001-002937				2	0,68	1,36	10	0,68	6,82
18/12/2020	Venta s/f No. 001-001-002995				1	0,68	0,68	9	0,68	6,14
28/12/2020	Venta s/f No. 001-001-003000				1	0,68	0,68	8	0,68	5,46
	suman	12		\$ 8,18	4		\$ 2,73	8		\$ 5,46

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Vaso 7 onz. Transpa			Código: 1.01.02.01.22.02							
Unidad de medida: paquete			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	18	6,71	120,78				18	6,71	120,78
3/9/2020	Compra a Multiplast s/f No.001-002-000018675	6	6,70	40,18				24	6,71	160,96
18/11/2020	Compra a Multiplast s/f No.001-002-000020489	6	6,70	40,18				30	6,70	201,14
	suman	30		\$ 201,14				30		\$ 201,14

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Copas plásticas 100 u			Código: 1.01.02.01.22.03							
Unidad de medida: paquete			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	14	0,58	8,13				14	0,58	8,13
10/9/2020	Venta s/f No. 001-001-002937				1	0,58	0,58	13	0,58	7,55
28/12/2020	Venta s/f No. 001-001-003000				0,5	0,58	0,29	12,5	0,58	7,26
29/12/2020	Venta s/f No. 001-001-003001				1	0,58	0,58	11,5	0,58	6,68
	suman	14		\$ 8,13	2,5		\$ 1,45	11,5		\$ 6,68

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Funda blanca 1x100 u			Código: 1.01.02.01.22.04							
Unidad de medida: paquete			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	25	20,54	513,53				25	20,54	513,53
3/9/2020	Compra s/f No. 001-002-000018675	0,5	20,54	10,27				25,5	20,54	523,80
18/11/2020	Compra s/f No. 001-002-000020489	5	18,75	93,75				30,5	20,25	617,55
	suman	30,5		\$ 617,55				30,5		\$ 617,55

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Funda negra con cordón rollo x 20			Código: 1.01.02.01.22.05							
Unidad de medida: paquete			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	3,28	16,41				5	3,28	16,41
3/9/2020	Compra s/f No. 001-002-000018675	10	3,39	33,93				15	3,36	50,34
	suman	15		\$ 50,34	0		\$ -	15		\$ 50,34

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Funda Basura 23x27			Código: 1.01.02.01.22.06							
Unidad de medida: paquete			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	1,07	12,84				12	1,07	12,84
18/11/2020	Compra s/f No.001-002-000020489	20	1,07	21,43				32	1,07	34,27
	suman	32		\$ 34,27				32		\$ 34,27

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Funda Basura 39x55 Negro x 50			Código: 1.01.02.01.22.07							
Unidad de medida: paquete			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	5,75	23,02				4	5,75	23,02
3/9/2020	Compra s/f No.001-002-000018675	5	6,25	31,25				9	6,03	54,27
	suman	9		\$ 54,27				9		\$ 54,27

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Funda blanca 7x11			Código: 1.01.02.01.22.08							
Unidad de medida: paquete			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	4,46	26,76				6	4,46	26,76
3/9/2020	Compra a Multiplast s/f No.001-002-000018675	2,5	4,46	11,16				8,5	4,46	37,92
	suman	8,5		\$ 37,92				8,5		\$ 37,92

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Funda blanca 6x10			Código: 1.01.02.01.22.09							
Unidad de medida: paquete			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	3,57	17,85				5	3,57	17,85
3/9/2020	Compra a Multiplast s/f No.001-002-000018675	2,5	3,57	8,93				7,5	3,57	26,78
	suman	7,5		\$ 26,78				7,5		\$ 26,78

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Caja de cartón					Código: 1.01.02.01.22.10					
Unidad de medida: caja		Método de valoración: Promedio Ponderado								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	3,33	39,97				12	3,33	39,97
21/10/2020	Compra s/f No. 014-002-000005175	1	3,35	3,35				13	3,33	43,32
suman		13		\$ 43,32				13		\$ 43,32

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cinta embalaje					Código: 1.01.02.01.22.11					
Unidad de medida: unidades		Método de valoración: Promedio Ponderado								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	16	0,69	11,07				16	0,69	11,07
18/11/2020	Compra a Multiplast s/f No.001-002-000020489	24	0,71	17,14				40	0,71	28,21
suman		40		\$ 28,21				40		\$ 28,21

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Envases					Código: 1.01.02.01.23.01					
Unidad de medida: empaque		Método de valoración: Promedio Ponderado								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	100	0,11	11,20				100	0,11	11,20
20/11/2020	Venta s/f No.001-001-002982				16	0,11	1,79	84	0,11	9,41
suman		100		\$ 11,20	16		\$ 1,79	84		\$ 9,41

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Tarjeta de recarga amigo \$1			Código: 1.01.02.01.24.01							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	0,87	10,44				12	0,87	10,44
21/9/2020	Compra s/f No.001-002-000019965	10	0,86	8,57				22	0,86	19,01
3/11/2020	Compra s/f No. 001-002-000021113	10	0,86	8,57				32	0,86	27,58
	suman	32		\$ 27,58				32		\$ 27,58

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Tarjeta de recarga amigo \$3			Código: 1.01.02.01.24.02							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	2,77	16,62				6	2,77	16,62
	suman	6		\$ 16,62				6		\$ 16,62

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Tarjeta Megas \$1			Código: 1.01.02.01.24.03							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	0,83	4,17				5	0,83	4,17
21/9/2020	Compra s/f No.001-002-000019965	40	0,86	34,29				45	0,85	38,46
20/10/2020	Compra s/f No.001-002-000020702	60	0,86	51,43				105	0,86	89,89
3/11/2020	Compra s/f No.001-002-000021113	13	0,86	11,14				118	0,86	101,03
15/12/2020	Compra s/f No.001-002-000022182	45	0,86	38,57				163	0,86	139,60
	suman	163		\$ 139,60				163		\$ 139,60

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Tarjeta Megs \$2		Código: 1.01.02.01.24.04								
Unidad de medida: unidades		Método de valoración: Promedio Ponderado								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	1,78	5,34				3	1,78	5,34
15/12/2020	Compra s/f No.001-002-000022182	20	1,73	34,58				23	1,74	39,92
	suman	23		\$ 39,92				23		\$ 39,92

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Tarjeta Megs \$3		Código: 1.01.02.01.24.05								
Unidad de medida: unidades		Método de valoración: Promedio Ponderado								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	2,77	19,39				7	2,77	19,39
	suman	7		\$ 19,39				7		\$ 19,39

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Tarjeta internet \$5		Código: 1.01.02.01.24.06								
Unidad de medida: unidades		Método de valoración: Promedio Ponderado								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	18	4,11	74,05				18	4,11	74,05
21/9/2020	Compra s/f No.001-002-000019965	10	4,24	42,37				28	4,16	116,42
20/10/2020	Compra s/f No.001-002-000020702	10	4,24	42,37				38	4,18	158,79
24/11/2020	Compra s/f 008-002-000318463	10	3,82	38,17				48	4,10	196,96
24/11/2020	Devolución a Dinadec S.A. según nota de crédito No. 008-002-000239708	-10	4,29	-42,86				38	4,06	154,10
1/12/2020	Compra s/f No. 008-002-000321190	20	4,29	85,71				58	4,13	239,81
1/12/2020	Devolución a Dinadec S.A. según nota de crédito No. 008-002-000240092	-20	4,29	-85,71				38	4,06	154,10
15/12/2020	Compra s/f No. 001-002-000022182	5	4,24	21,19				43	4,08	175,29
	suman	43		\$ 175,29				43		\$ 175,29

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Detergente Deja Suaviz. Verano 400 g				Código: 1.01.02.01.25.01						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	24	0,75	18,10				24	0,75	18,10
	suman	24		\$ 18,10				24		\$ 18,10

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Detergente Deja Suaviz. Primavera 400 g				Código: 1.01.02.01.25.02						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	22	0,75	16,59				22	0,75	16,59
	suman	22		\$ 16,59				22		\$ 16,59

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Detergente Deja Multiacción Floral 400 g				Código: 1.01.02.01.25.03						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	13	0,75	9,80				13	0,75	9,80
	suman	13		\$ 9,80				13		\$ 9,80

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Detergente Deja Poder limón 400 g				Código: 1.01.02.01.25.04						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	26	0,75	19,60				26	0,75	19,60
	suman	26		\$ 19,60				26		\$ 19,60

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Detergente As Floral 5 kg				Código: 1.01.02.01.25.05						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	12,99	103,93				8	12,99	103,93
30/9/2020	Compra s/f No. 001-031-000127717	4	8,24	32,96				12	11,41	136,89
	suman	12		\$ 136,89				12		\$ 136,89

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Detergente As Vinagre 5 kg				Código: 1.01.02.01.25.06						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	12,99	103,93				8	12,99	103,93
30/9/2020	Compra s/f No. 001-031-000127717	4	8,24	32,96				12	11,41	136,89
	suman	12		\$ 136,89				12		\$ 136,89

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Detergente en polvo Gol floral 500 g x 24				Código: 1.01.02.01.25.07						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	0,68	1,36				2	0,68	1,36
16/10/2020	Compra s/f No. 001-003-000074437	12	0,72	8,68				14	0,72	10,05
	suman	14		\$ 10,05				14		\$ 10,05

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Detergente Fab 2 kg limón				Código: 1.01.02.01.25.08						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	4,99	24,96				5	4,99	24,96
	suman	5		\$ 24,96				5		\$ 24,96

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Jabón Lavatodo limón 245 g x 24				Código: 1.01.02.01.25.09						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	18,77	56,30				3	18,77	56,30
	suman	3		\$ 56,30				3		\$ 56,30

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Suavizante Suavitel primaveral 430 ml x 12				Código: 1.01.02.01.25.10						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	20,05	40,10				2	20,05	40,10
	suman	2		\$ 40,10				2		\$ 40,10

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 75 g verde x 12				Código: 1.01.02.01.25.11						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	10,22	81,79				8	10,22	81,79
	suman	8		\$ 81,79				8		\$ 81,79

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 235 g verde				Código: 1.01.02.01.25.12						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	0,66	1,98				3	0,66	1,98
16/10/2020	Compra s/f No.001-003-000074437	6	0,67	4,02				9	0,67	6,01
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	0,67	0,67				10	0,67	6,68
	suman	10		\$ 6,68				10		\$ 6,68

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 235 g rosado				Código: 1.01.02.01.25.13						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	0,66	1,98				3	0,66	1,98
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	0,67	0,67				4	0,66	2,65
	suman	4		\$ 2,65				4		\$ 2,65

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 235 g uva				Código: 1.01.02.01.25.14						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	0,66	1,32				2	0,66	1,32
18/12/2020	Compra s/f No.001-003-000078955	1	0,67	0,67				3	0,66	1,99
	suman	3		\$ 1,99				3		\$ 1,99

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 250 g antibacterial				Código: 1.01.02.01.25.15						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	0,66	1,32				2	0,66	1,32
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	0,67	0,67				3	0,66	1,99
	suman	3		\$ 1,99				3		\$ 1,99

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 250 g lavaollas				Código: 1.01.02.01.25.16						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	0,66	1,98				3	0,66	1,98
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	0,67	0,67				4	0,66	2,65
	suman	4		\$ 2,65				4		\$ 2,65

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 250 g mandarina					Código: 1.01.02.01.25.17					
Unidad de medida: unidades					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	0,66	1,98				3	0,66	1,98
18/12/2020	Compra s/f No.001-003-000078955	1	0,67	0,67				4	0,66	2,65
	suman	4		\$ 2,65				4		\$ 2,65

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 450 g aloe vera x 18					Código: 1.01.02.01.25.18					
Unidad de medida: unidades					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	1,20	1,20				1	1,20	1,20
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	1,22	1,22				2	1,21	2,42
	suman	2		\$ 2,42				2		\$ 2,42

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 450 g antibacterial					Código: 1.01.02.01.25.19					
Unidad de medida: unidades					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	1,20	4,80				4	1,20	4,80
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	1,22	1,22				5	1,20	6,02
	suman	5		\$ 6,02				5		\$ 6,02

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 450 g limón					Código: 1.01.02.01.25.20					
Unidad de medida: unidades					Método de valoración: Promedio Ponderado					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	1,20	2,40				2	1,20	2,40
18/12/2020	Compra s/f No.001-003-000078955	1	1,22	1,22				3	1,21	3,62
	suman	3		\$ 3,62				3		\$ 3,62

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 450 g rosado				Código: 1.01.02.01.25.21						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	1,20	2,40				2	1,20	2,40
18/12/2020	Compra s/f No.. 001-003-000078955	1	1,22	1,22				3	1,21	3,62
	suman	3		\$ 3,62				3		\$ 3,62

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 450 g uva				Código: 1.01.02.01.25.22						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	1,20	2,40				2	1,20	2,40
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	1,22	1,22				3	1,21	3,62
	suman	3		\$ 3,62				3		\$ 3,62

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 450 g verde				Código: 1.01.02.01.25.23						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	1,20	2,40				2	1,20	2,40
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	1,22	1,22				3	1,21	3,62
	suman	3		\$ 3,62				3		\$ 3,62

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 1000 g antibacterial x 12				Código: 1.01.02.01.25.24						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	2,19	4,38				2	2,19	4,38
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	2,23	2,23				3	2,20	6,61
	suman	3		\$ 6,61				3		\$ 6,61

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 1000 g avena				Código: 1.01.02.01.25.25						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	2,19	4,38				2	2,19	4,38
18/12/2020	Compra s/f No.001-003-000078955	1	2,23	2,23				3	2,20	6,61
	suman	3		\$ 6,61				3		\$ 6,61

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 1000 g limón				Código: 1.01.02.01.25.26						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	2,19	4,38				2	2,19	4,38
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	2,23	2,23				3	2,20	6,61
	suman	3		\$ 6,61				3		\$ 6,61

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 1000 g mandarina				Código: 1.01.02.01.25.27						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	2,19	4,38				2	2,19	4,38
18/12/2020	Compra s/f No.001-003-000078955	1	2,23	2,23				3	2,20	6,61
	suman	3		\$ 6,61				3		\$ 6,61

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 1000 g manzana				Código: 1.01.02.01.25.28						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	2,19	2,19				1	2,19	2,19
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	2,23	2,23				2	2,21	4,42
	suman	2		\$ 4,42				2		\$ 4,42

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Lavavajilla Lava 1000 g verde				Código: 1.01.02.01.25.29						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	2,19	2,19				1	2,19	2,19
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	2,23	2,23				2	2,21	4,42
	suman	2		\$ 4,42				2		\$ 4,42

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Fibra Estrella multiuso paquete 3 unidades				Código: 1.01.02.01.25.30						
Unidad de medida: paquete				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	0,57	3,44				6	0,57	3,44
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	8	0,58	4,63			-	14	0,58	8,07
	suman	14		\$ 8,07				14		\$ 8,07

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Estropajo de plata x 24				Código: 1.01.02.01.25.31						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	11	6,55	72,07				11	6,55	72,07
	suman	11		\$ 72,07				11		\$ 72,07

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Desinfectante Fabuloso Klin floral 1lt x 12				Código: 1.01.02.01.25.32						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	20,89	41,78				2	20,89	41,78
	suman	2		\$ 41,78				2		\$ 41,78

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Desinfectante Fabuloso Klin manzana 1lt x 12				Código: 1.01.02.01.25.33						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	20,89	41,78				2	20,89	41,78
	suman	2		\$ 41,78				2		\$ 41,78

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Desinfectante Fabuloso Klin lavanda 1lt x 12				Código: 1.01.02.01.25.34						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	20,89	41,78				2	20,89	41,78
	suman	2		\$ 41,78				2		\$ 41,78

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Desinfectante Tips 240 ml lavanda x 12				Código: 1.01.02.01.25.35						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	5,89	17,68				3	5,89	17,68
	suman	3		\$ 17,68				3		\$ 17,68

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Tips ambiental lavanda 95 ml x 12				Código: 1.01.02.01.25.36						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	14,53	29,06				2	14,53	29,06
	suman	2		\$ 29,06				2		\$ 29,06

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Tips ambiental manzana 95 ml x 12				Código: 1.01.02.01.25.37						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	14,53	29,06				2	14,53	29,06
	suman	2		\$ 29,06				2		\$ 29,06

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cloro clorox 500 ml original x 12				Código: 1.01.02.01.25.38						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	11,89	35,68				3	11,89	35,68
	suman	3		\$ 35,68				3		\$ 35,68

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cloro clorox 1000 ml original x 12				Código: 1.01.02.01.25.39						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	16,70	33,41				2	16,70	33,41
	suman	2		\$ 33,41				2		\$ 33,41

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Cloro Tips 1000 ml limpiez cítrica x 12				Código: 1.01.02.01.25.40						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	19,10	57,31				3	19,10	57,31
	suman	3		\$ 57,31				3		\$ 57,31

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Huracán Eliminador de hongos y sarro 500 CC				Código: 1.01.02.01.25.41						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	1,28	11,55				9	1,28	11,55
4/12/2020	Compra s/f No. 002-001-000012922	6	1,33	8,00				15	1,30	19,55
	suman	15		\$ 19,55				15		\$ 19,55

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Alcohol Weir galón				Código: 1.01.02.01.26.01						
Unidad de medida: galón				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	8,50	51,00				6	8,50	51,00
27/11/2020	Compra a Comercializadora PYM s/f No. 002-021-00	6	8,56	51,36				12	8,53	102,36
	suman	12		\$ 102,36				12		\$ 102,36

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Mascarilla protector reusable x 25				Código: 1.01.02.01.26.02						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	14,48	72,41				5	14,48	72,41
	suman	5		\$ 72,41				5		\$ 72,41

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Algodón Zigzag bolsa 25 g				Código: 1.01.02.01.26.03						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	9	0,55	4,97				9	0,55	4,97
18/12/2020	Compra a I.M.C. Ruilova Cia Ltda s/f No. 001-003-00	3	0,00	0,01			-	12	0,41	4,98
	suman	12		\$ 4,98				12		\$ 4,98

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Foco Led value A 60 8.5 W/830 G2 E27 12C				Código: 1.01.02.01.27.01						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	19	0,80	15,16				19	0,80	15,16
	suman	19		\$ 15,16				19		\$ 15,16

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Fosforos x 20				Código: 1.01.02.01.27.02						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	0,66	5,30				8	0,66	5,30
10/9/2020	Venta s/f No. 001-001-002937				1	0,66	0,66	7	0,66	4,63
28/12/2020	Venta s/f No. 001-001-003000				1	0,66	0,66	6	0,66	3,97
	suman	8		\$ 5,30	2		\$ 1,32	6		\$ 3,97

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Fosforos Elephant 10 x 10				Código: 1.01.02.01.27.03						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	3,01	18,06				6	3,01	18,06
27/11/2020	Compra s/f No. 002-021-000131368	1	5,09	5,09				7	3,31	23,15
	suman	7		\$ 23,15				7		\$ 23,15

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Esfero Big punta fina x 24				Código: 1.01.02.01.27.04						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	6,25	75,04				12	6,25	75,04
	suman	12		\$ 75,04				12		\$ 75,04

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Papel aluminio Foil 25 FT			Código: 1.01.02.01.27.05							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	13	0,90	11,75				13	0,90	11,75
	suman	13		\$ 11,75	0		\$ -	13		\$ 11,75

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Escobas			Código: 1.01.02.01.27.06							
Unidad de medida: unidades			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	12	5,35	64,20				12	5,35	64,20
	suman	12		\$ 64,20				12		\$ 64,20

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Shampoo Sedal SH Ceramidas 650 ml x 12			Código: 1.01.02.01.28.01							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	25,93	25,93				1	25,93	25,93
	suman	1		\$ 25,93				1		\$ 25,93

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Shampoo Savital keratina 550 ml x 12			Código: 1.01.02.01.28.02							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	43,45	43,45				1	43,45	43,45
	suman	1		\$ 43,45				1		\$ 43,45

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Shampoo H&S anticaspa 180 ml manzana x 12				Código: 1.01.02.01.28.03						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	37,46	74,93				2	37,46	74,93
	suman	2		\$ 74,93				2		\$ 74,93

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Shampoo PMB manzanilla 750 ml				Código: 1.01.02.01.28.04						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	53,77	107,54				2	53,77	107,54
27/11/2020	Compra s/f No. 002-021-000131368	0,08	54,60	4,55				2,083	53,81	112,09
	suman	2,083		\$ 112,09				2,083		\$ 112,09

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Shampoo Kinoe 550 ml argán x 12				Código: 1.01.02.01.28.05						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	38,75	38,75				1	38,75	38,75
	suman	1		\$ 38,75				1		\$ 38,75

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Shampoo Johnson´s baby 400 ml				Código: 1.01.02.01.28.06						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	4,33	17,33				4	4,33	17,33
16/10/2020	Compra s/f No. 001-003-000074437	1	5,00	5,00				5	4,47	22,33
	suman	5		\$ 22,33				5		\$ 22,33

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Gel para el cabello Eggo 200 g atraccion x 12			Código: 1.01.02.01.28.07							
Unidad de medida: caja			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	24,23	48,46				2	24,23	48,46
	suman	7		\$ 70,79				2		\$ 48,46

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Sachet shampoo Sedal 45 ml x 48			Código: 1.01.02.01.28.08							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	21,17	42,34				2	21,17	42,34
	suman	2		\$ 42,34				2		\$ 42,34

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Sachet head & shoulder 40 ml x 48			Código: 1.01.02.01.28.09							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	12,05	48,19				4	12,05	48,19
	suman	4		\$ 48,19				4		\$ 48,19

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Jabon Palmolive avena y azúcar 120 g x 3			Código: 1.01.02.01.28.10							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	2,39	11,95				5	2,39	11,95
	suman	5		\$ 11,95				5		\$ 11,95

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Jabón Protex fresh antibacterial 110 g x 3				Código: 1.01.02.01.28.11						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	2,59	5,18				2	2,59	5,18
	suman	2		\$ 5,18				2		\$ 5,18

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Jabón Protex avena 110 g x 4				Código: 1.01.02.01.28.12						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	3,29	6,58				2	3,29	6,58
	suman	2		\$ 6,58				2		\$ 6,58

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Jabón líquido íntimo Nosotras 200 ml herbal				Código: 1.01.02.01.28.13						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	5,99	47,93				8	5,99	47,93
	suman	8		\$ 47,93				8		\$ 47,93

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Toallas sanitarias Nosotras buenas noches x 10				Código: 1.01.02.01.28.14						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	3,29	3,29				1	3,29	3,29
	suman	1		\$ 3,29				1		\$ 3,29

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Toallas sanitarias Nosotras básicas 10 u x 12				Código: 1.01.02.01.28.15						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	16,69	50,08				3	16,69	50,08
	suman	3		\$ 50,08				3		\$ 50,08

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Protectores diarios Nosotras x 20				Código: 1.01.02.01.28.16						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	4	15,82	63,28				4	15,82	63,28
	suman	4		\$ 63,28				4		\$ 63,28

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Protectores diarios Kotex x 20				Código: 1.01.02.01.28.17						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	24,64	73,92				3	24,64	73,92
	suman	3		\$ 73,92				3		\$ 73,92

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Desodorante Rexona clinical spray 150 ml				Código: 1.01.02.01.28.18						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	4,39	13,17				3	4,39	13,17
	suman	3		\$ 13,17				3		\$ 13,17

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Desodorante Rexona men 30 ml x 24				Código: 1.01.02.01.28.19						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	21,17	42,34				2	21,17	42,34
	suman	2		\$ 42,34				2		\$ 42,34

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Desodorante Lady speed 30 ml x 24				Código: 1.01.02.01.28.20						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	21,17	21,17				1	21,17	21,17
	suman	1		\$ 21,17				1		\$ 21,17

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Desodorante Axe roll on 50 g Dark Temptati x 24				Código: 1.01.02.01.28.21						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	41,62	83,23				2	41,62	83,23
	suman	2		\$ 83,23				2		\$ 83,23

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Crema dental Colgate 75 ml x 24				Código: 1.01.02.01.28.22						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	2,29	18,32				8	2,29	18,32
	suman	8		\$ 18,32				8		\$ 18,32

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Crema dental Colgate 150 ml triple acción x 24				Código: 1.01.02.01.28.23						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	44,28	88,56				2	44,28	88,56
	suman	2		\$ 88,56				2		\$ 88,56

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Enjuague bucal Listerine 500 ml/Lister. 180 ml				Código: 1.01.02.01.28.24						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	7,08	42,49				6	7,08	42,49
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	7,09	7,09				7	7,08	49,58
	suman	7		\$ 49,58				7		\$ 49,58

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Enjuague bucal Listerine cool 500 ml				Código: 1.01.02.01.28.25						
Unidad de medida: unidades				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	5,89	35,33				6	5,89	35,33
13/11/2020	Compra s/f No. 001-003-000076409	1	5,90	5,90				7	5,89	41,23
	suman	7		\$ 41,23				7		\$ 41,23

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Prestobarba Xtreme 3 caja x 12				Código: 1.01.02.01.28.26						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	3	9,49	28,47				3	9,49	28,47
18/12/2020	Compra s/f No. 001-003-000078955	1	9,51	9,51				4	9,50	37,98
	suman	4		\$ 37,98				4		\$ 37,98

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Máquina de afeitar Bic x 2 sensitive x 12 u			Código: 1.01.02.01.28.27							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	8,78	70,27				8	8,78	70,27
	suman	8		\$ 70,27				8		\$ 70,27

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Papel higiénico Scott plus doble hoja 19 mts x 12			Código: 1.01.02.01.28.28							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	6	4,93	29,57				6	4,93	29,57

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Papel higiénico Familia extragrande 29 mts x 6			Código: 1.01.02.01.28.29							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	7	2,99	20,93				7	2,99	20,93
	suman	7		\$ 20,93				7		\$ 20,93

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Papel higiénico Familia jumbo 29 mts x 6			Código: 1.01.02.01.28.30							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	5	1,93	9,65				5	1,93	9,65
	suman	5		\$ 9,65				5		\$ 9,65

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Papel higiénico Hada PH económico x 6			Código: 1.01.02.01.28.31							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	10	2,99	29,90				10	2,99	29,90
18/9/2020	Compra s/f No.001-003-000072859	2	6,16	12,32				12	3,52	42,22
13/11/2020	Compra s/f No 001-003-000076409	2	5,98	11,96				14	3,87	54,18
25/11/2020	Compra s/f No. 001-040-000010740	2	5,99	11,98				16	4,14	66,16
	suman	16		\$ 66,16				16		\$ 66,16

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Papel higiénico Flor 102 m x 4			Código: 1.01.02.01.28.32							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	7,33	58,66				8	7,33	58,66
1/10/2020	Venta s/f No.001-001-002956				2	7,33	14,66	6	7,33	43,99
	suman	8		\$ 58,66	2		\$ 14,66	6		\$ 43,99

"SUPERMERCADO LISSETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Servilletas Familia 200 u decorada 2 en 1			Código: 1.01.02.01.28.33							
Unidad de medida: empaque			Método de valoración: Promedio Ponderado							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	8	2,29	18,32				8	2,29	18,32
	suman	8		\$ 18,32				8		\$ 18,32

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Betún líquido Cherry 60 ml negro x 12				Código: 1.01.02.01.29.01						
Unidad de medida: caja				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	2	24,26	48,53				2	24,26	48,53
	suman	2		\$ 48,53				2		\$ 48,53

"SUPERMERCADO LISETH"										
KÁRDEX										
Artículo: Betún líquido Cherry 60 ml café x 13				Código: 1.01.02.01.29.02						
Unidad de medida: empaque				Método de valoración: Promedio Ponderado						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			SALDOS		
		Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t	Cant.	v/u	v/t
1/9/2020	Inventario Inicial	1	24,26	24,26				1	24,26	24,26
	suman	1		\$ 24,26				1		\$ 24,26



R.U.C. 0992526742001

FACTURA

No. 008-002-000296453

NUMERO DE AUTORIZACION

010000010902267420012008001000196826345782118

FECHA AUTORIZACION 25/09/2008

HORA AUTORIZACION 00:39:36

AMBIENTE PRODUCCION

EMISION NORMAL

CLAVE DE ACCESO



010000010902267420012008001000196826345782118

DINADEC S.A.

Dr. Milla Guayaquil
Km. 16 1/2 Via a Daule, Reserva y Av. ColónDr. Suardi Loja
Ejido Belén, Finca Páscar, Provincia Loja
Canton Loja

Contribuyente Especial No. 1125

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

CLIENTE Avenida Corchil, Victor Aldas COMERCIAL Microcomercial Lameh
 PAGADOR 11810327 RUC/DI 110220271001 PLACA EZA43085
 CONDICION DE PAGO Pago inmediato sin descuento DIRECCION Av. Moisés General Ojeda Y Matano
 FECHA 01/09/2008 GUIA DE REMISION 008-002-00013220 TELEFONO 0985681188

DESCRIPCION	CANT	UN	PRECIO	DESC	TOTAL
CLUB 330CC RB 12 VERDE	50	CA	14,24	0,00	712,00
PILSENER 473CC NR 6 LATA TERM	100	CA	5,54	70,71	284,07
EMP PILSENER 473CC NR 6 LATA TERM	700	UN	0,00	0,00	0,00
CORONA EXTRA 335CC NR 6 CARTON	100	CA	9,71	246,89	835,71
PONY 1000CC NR 6 PET NUEVA TERM	6	CA	4,64	1,79	25,07
EMP PONY 1000CC NR 6 PET NUEVA TERM	39	UN	0,00	0,00	0,00
PONY 330CC NR 24 PET NUEVA	5	CA	9,10	9,10	36,01
EMP PONY 330CC NR 24 PET NUEVA	100	UN	0,00	0,00	0,00
BUDWEISER 330CC NR X 6 CARTON	4	CA	4,63	2,66	15,06
CLUB 330CC NR 6 ROJA NUEVA RMG	4	CA	5,64	2,66	19,40
EMP CLUB 330CC NR 6 ROJA NUEVA RMG	34	UN	0,00	0,00	0,00
CLUB PLATINO 330CC NR 6 CARTON	100	CA	5,54	66,43	467,14
EMP CLUB 100 MALTA 330CC NR 6 CARTON	600	UN	0,00	0,00	0,00
CLUB PLATINO 330CC RB 12 JABA	30	CA	14,24	0,00	712,00
NUESTRA SIEMBRA 1000 RB X 12 JABA	20	CA	10,79	0,00	275,80
SUBTOTAL 12%					3.705,87
SUBTOTAL 0% DESCUENTO					0,00
BASE IVA					3.705,87
IVA 12%					444,46
VALOR TOTAL					4.150,33

N° Transp. 3100068102
 Fecha 25/09/2008
 N° Emis. 001749060
 N° Serie 002251101

Forma de pago OTROS CON UTILIZACION DEL
 Valor 2.148,08
 Pazo 000
 Tiempo Dias

SUBTOTAL 12% 3.705,87
 SUBTOTAL 0% DESCUENTO 0,00
 BASE IVA 3.705,87
 IVA 12% 444,46
 VALOR TOTAL 4.150,33

Son CUATRO MIL CINCO CIENTOS Y OCHO DOLPES CON OCHO CENTAVOS

Recuerde enviar su relación electrónica a : recepcion.facturas@tec.ab-inbev.com

Página 1 de 1

Roda Corchil

ORIGINAL

Firma Autorizada



R.U.C. 0992526742001

FACTURA

No. 008-002-000286682

NUMERO DE AUTORIZACION

010000010902267420012008001000196826345782118

FECHA AUTORIZACION 01/09/2008

HORA AUTORIZACION 00:17:43

AMBIENTE PRODUCCION

EMISION NORMAL

CLAVE DE ACCESO



010000010902267420012008001000196826345782118

DINADEC S.A.

Dr. Milla Guayaquil
Km. 16 1/2 Via a Daule, Reserva y Av. ColónDr. Suardi Loja
Ejido Belén, Finca Páscar, Provincia Loja
Canton Loja

Contribuyente Especial No. 1125

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

CLIENTE Avenida Corchil, Victor Aldas COMERCIAL Microcomercial Lameh
 PAGADOR 11810327 RUC/DI 110220271001 PLACA EROG9901
 CONDICION DE PAGO Pago inmediato sin descuento DIRECCION Av. Moisés General Ojeda Y Matano
 FECHA 01/09/2008 GUIA DE REMISION 008-002-00013220 TELEFONO 0985681188

DESCRIPCION	CANT	UN	PRECIO	DESC	TOTAL
PILSENER 600CC RB 12	50	CA	12,23	0,00	611,50
SUBTOTAL 12%					611,81
SUBTOTAL 0% DESCUENTO					0,00
BASE IVA					611,81
IVA 12%					73,39
VALOR TOTAL					685,20

N° Transp. 3100068102
 Fecha 25/09/2008
 N° Emis. 301254825
 N° Serie 001909478

Forma de pago OTROS CON UTILIZACION DEL
 Valor 685,00
 Pazo 000
 Tiempo Dias

SUBTOTAL 12% 611,81
 SUBTOTAL 0% DESCUENTO 0,00
 BASE IVA 611,81
 IVA 12% 73,39
 VALOR TOTAL 685,20

Son SEISCIENTOS OCHENTA Y CINCO DOLPES CON CINCO CENTAVOS

Recuerde enviar su relación electrónica a : recepcion.facturas@tec.ab-inbev.com

Página 1 de 1

Recibo Conforme

ORIGINAL

Firma Autorizada



COMPROBANTE DE FACTURA ELECTRONICA
 CRADS C.A RUC:1782845695001
 DIRECCION: Francisco Dalmau N57-262, Ponceano Alto
 Autorizacion:1410202001179284569500120010400050020894938443310
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
 AGENTE DE RETENCION - RESOLUCION No. 501

0042

Cliente: MICROMERCADO LISSETH ALBERCA CASTILLO VICTOR
 Ruc: 1102230271001 Fac: 001-040-000002089
 Direccion: GENERAL OLIVA CARIAMANGA SECTOR SAN SEBASTIAN ROSA BENIGNA
 Telf: 2688189 CRLJ_VEN001
 Fecha: 2020-10-14

Cod	Producto	Cant	V.u.	Total
0205	DORITOS FLAMIN HOT 42GX33X1	6	0.400	2.40
0204	RUFFLES FLAMIN HOT 42GX60X4	6	0.390	2.34
6871	DORITO QUESO 45 GR	12	0.400	4.80
5144	RUFFLES TWIST 44GR	24	0.390	9.36
6719	NATUCHIPS PLATANITOS LIM 54GX84	24	0.390	9.36

Revisar su factura en <http://facturas.geomovil.net>
 USUARIO: 1102230271001 CLAVE: 1102230271001

Base 12%	Base 0%	Suma	Iva 12%	TOTAL
28.26	0.00	28.26	3.39	31.65

CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO
ROMAR IMPORTADORA DISTRIBUIDORA REVISE SU COMPROBANTE
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL N° 00290 ELECTRONICO EN:
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD www.romar.com.ec

RUC: 1801450253001
 DIRECCION: AV. SACABOPE SUSTANANTE CELI SA Y BOGOTÁ 209A
 TELEFONO: 2711600 / 2711609

FACTURA NRO.:001-031-000129124

CLIENTE: ALBERCA CASTILLO VICTOR
 ALBERCA CASTILLO VICTOR
 CUBIERTA: LINDA 2000
 SECTOR: 18 DE NOVIEMBRE Y CRISTINA: PUELLA
 REFER: SACABOPE SECTOR: CARIAMANGA
 LOCAL: CARIAMANGA

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	UNIDAD	PRECIO UNIT.	PRECIO TOTAL	PRECIO UNIT. IVA	PRECIO TOTAL IVA	PRECIO UNIT. TOTAL	PRECIO TOTAL TOTAL
0205	DORITOS FLAMIN HOT 42GX33X1	6	UN	0.400	2.40	0.400	2.40	0.400	2.40
0204	RUFFLES FLAMIN HOT 42GX60X4	6	UN	0.390	2.34	0.390	2.34	0.390	2.34
6871	DORITO QUESO 45 GR	12	UN	0.400	4.80	0.400	4.80	0.400	4.80
5144	RUFFLES TWIST 44GR	24	UN	0.390	9.36	0.390	9.36	0.390	9.36
6719	NATUCHIPS PLATANITOS LIM 54GX84	24	UN	0.390	9.36	0.390	9.36	0.390	9.36

CONTRIBUYENTE ESPECIAL 00290	Subtotal	31.65
Base de Retencion	31.65	31.65
Iva 12%	3.80	35.45
TOTAL USD\$	35.45	35.45

OTROS: ORIGINAL BLANCO - ADD-IMPORTE - COPIA ROJO - PASO - COPIA AMARILLA SIN DIBUJO Y CREDITO TRIBUTARIO.
 CLAVE: 1102230271001 USUARIO: 1102230271001
 RUC: 1801450253001

R.U.C.: 1791411099001
FACTURA
 No. 002-005-001949790
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 0512202001179141109900120020050019497900194979018
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 05/12/2020 21:45:44
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO

 0512202001179141109900120020050019497900194979018

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.
 AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V.
 Dirección: PANAMERICANA NORTE K15 JUNTO ADELCA
 Matriz:
 Dirección: AV 8 DE DICIEMBRE SIN KM 2.5
 Sucursal:
 Contribuyente Especial 00082
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: ALVERCA VICTOR
 Identificación: 1102230271
 Fecha: 05/12/2020 Placa / Matricula: nul Guía: 002-005-000660463
 Dirección: GENERAL OLIVA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0129		1.00	COCA-COLA E 1000 PET(12)	1 0	9.56	0.00	0.00	0.00	9.56
0078		1.00	COCA COLA 300 PET(12)	1 0	4.79	0.00	0.00	0.00	4.79
SUBTOTAL 12%									14.34
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									14.34
TOTAL DESCUENTO									0.00
ICE									0.00
IVA 12%									1.72
TOTAL DEVOLUCION IVA									0.00
IRBPNR									0.00
PROPNR									0.00
VALOR TOTAL									16.07

Información Adicional

emailCliente:	alvera@alvera.com
ContraseñaSAP:	0222020
CodSociedad:	8555
direccion_cliente:	GENERAL OLIVA
Sucursal:	LCJA
Transacción:	111 CONTADO / EFECTIVO
FechaEmisora:	07/12/2020
FechaPago:	07/12/2020
Documento:	79P19497905
CodCliente:	8900794

Forma de pago: Valor

R.U.C.: 0992526742001
FACTURA
 No. 008-002-000321190
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 0112202001099252674200120080020003211906527438119
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/12/2020 02:13:54
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO

 0112202001099252674200120080020003211906527438119

DINADEC S.A.
 DINADEC S.A.
 Dirección: Km 16 1/2 Via a Dagua, Rosarín y Av. Cobre
 Matriz:
 Dirección: Barrio Belén, Ruta Prataado
 Sucursal:
 Contribuyente Especial 1125
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: Alvera Castillo, Victor Aldas
 Identificación: 1102230271001
 Fecha: 01/12/2020 Placa / Matricula: nul Guía
 Dirección: Av. Moises General Oliva Y Mar

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
00000000	001073502	12.00	BUDWEISER 269CC NR X 6 CARTON	apdo	4.43	0.00	0.00	0.00	53.14
00000000	007069950	20.00	TARJETA PAQUETE CLARO \$1 x5	pro	4.29	0.00	0.00	0.00	85.71
SUBTOTAL 12%									138.85
SUBTOTAL 0%									0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									138.85
TOTAL DESCUENTO									0.00
ICE									0.00
IVA 12%									16.67
TOTAL DEVOLUCION IVA									0.00
IRBPNR									0.00
PROPNR									0.00
VALOR TOTAL									155.52

Información Adicional

Email:	alvercastillovictor@gmail.com
Centro:	DEAG
N° docCompte:	0254857026
Clase doco:	20V1
N° factura SAP:	028311516
N° Guía de Remisión:	008-002-000014770
N° transporte:	3159402322
Código cliente SAP:	001810327
Condición de pago:	0021-Pago inmediato sin descuentos
N° entrega:	032207030

Forma de pago: Valor

R.U.C.: 1791401336001
FACTURA
 No. 014-001-000080265
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 2312202001179140133600120140010000802652055936211
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 23/12/2020 19:15:51
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO

 2312202001179140133600120140010000802652055936211

COMERCIALIZADORA GODOY RUIZ S.A.
 COMERCIALIZADORA GODOY RUIZ S.A.
 Dirección: Av 6 de Diciembre N29-29 y el Telégrafo
 Matriz:
 Dirección: Av. Panamericana y Alahualpa
 Sucursal:
 Contribuyente Especial: 836
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: TIENDA - Alverca Castillo Victor Alcides
 Identificación: 1102230271001
 Fecha: 23/12/2020 Placa / Matricula: null Guía
 Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
1374-003	7861021240034	12.00	AGUA MIN SIN GAS BOTELLON PET 1.5L VILCAGUA BOTELLON PET		1.43	0.00	0.00	0.86	16.30

Información Adicional

codigo/Cliente: 030211
 direccion: General Oliva y Bolívar
 Orden de compra: 132305

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	16.30

SUBTOTAL 12%	16.30
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	16.30
TOTAL DESCUENTO	0.86
ICE	0.00
IVA 12%	1.96
TOTAL DEVOLUCIÓN IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	16.26

FACTURA
 No. 001-012-000011631
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 3012202001119172457300120010120000116311190081716
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 31/12/2020 19:45:00
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO

 3012202001119172457300120010120000116311190081716

AMAVI LIQUORS CIA. LTDA.
 AMAVI LIQUORS CIA. LTDA.
 Dirección: JOSE ANTONIO EQUIGUREN 152-27 Y AV. UNIVERSITARIA
 Matriz:
 Dirección: JOSE ANTONIO EQUIGUREN 152-27 Y AV. UNIVERSITARIA
 Sucursal:
 Contribuyente Especial: 00627
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: ALVERCA CASTILLO VICTOR ALCIDES
 Identificación: 1102230271001
 Fecha: 30/12/2020 Placa / Matricula: null Guía
 Dirección: GRAL. OLIVA Y ROSA BENIGNA LOAIZA (CARIAMANGA)

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
00000003705		4.00	VINO CONDE DE LA CRUZ TINTO GARRAFA 2250 CC X 4		12.53	0.00	0.00	1.00	49.11
00000001625		12.00	WHISKY OLD TIMES ROJO 750 CC X 12		8.29	0.00	0.00	0.00	99.47
00000001625		1.00	WHISKY OLD TIMES ROJO 750 CC X 12		8.29	0.00	0.00	8.29	0.00

Información Adicional

Direccion: GRAL. OLIVA Y ROSA BENIGNA LOAIZA (CARIAMANGA)
 Telefono: 0983961186
 Email: alvercacasillovictor@gmail.com
 Vencimiento: 30/12/2020
 Comercio: COMERCIAL LISSETH

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	166.42

SUBTOTAL 12%	166.59
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	166.59
TOTAL DESCUENTO	9.29
ICE	0.00
IVA 12%	17.83
TOTAL DEVOLUCIÓN IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	166.42

ALVERCA CASTILLO VICTOR ALCIDES

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DE RECICLAJE.
 Dir.: SAN SEBASTIAN - GENERAL OLIVA SN Y MARIANO SAMANIEGO
 Telf.: 07 2688189
 Calvas - Loja - Ecuador

R.U.C.: 1102230271001
FACTURA 002-001-
 Aut. SRI N°: 1126398967 **N° 000000103**

Fecha: 14 Octubre - 2020 Guía Rem.:
 Sr.: Industria decorera Embotelladora de Loja
 Dirección: Av Salvador Bustamante Cepi
 R.U.C./C.I.: 1190002890001 Telf.: 2615142

Cant.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
2059	Envase 750 ml msc	0,13	267,63
9	Envase 750 cc msc	0,25	2,25
1128	Envase 375cc guala	0,13	146,64
15	Envase 750 guala	0,25	3,74
			1

IMPRESA SAN PABLO - FRANKLIN EDUARDO FAJARDO HERRERA.
 1103528509001 AUT. N° 9978 - EMIS.: 000000101 AL 000000125
 AUT.: 11/Marzo/2020
 EMISION HASTA 11/Marzo/2021.
 MONTO CATEGORIZADO: NO Original: Adquirente
 Copia: Emisor

FORMA DE PAGO

Efectivo	
Dinero Electrónico	
Tarjeta De Crédito / Débito	
Otros	

SUBTOTAL USD \$	420,30
SUBTOTAL 12% USD \$	-
DESCUENTO USD \$	-
IVA 0% USD \$	-
IVA 12% USD \$	50,43
TOTAL USD \$	470,73

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

ALVERCA CASTILLO VICTOR ALCIDES

VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DE RECICLAJE.
 Dir.: SAN SEBASTIAN - GENERAL OLIVA SN Y MARIANO SAMANIEGO
 Telf.: 07 2688189
 Calvas - Loja - Ecuador

R.U.C.: 1102230271001
FACTURA 002-001-
 Aut. SRI N°: 1126398967 **N° 000000104**

Fecha: 23-11-2020 Guía Rem.:
 Sr.: Industria decorera Embotelladora de Loja
 Dirección: Av Salvador Bustamante Cepi
 R.U.C./C.I.: 1190002890001 Telf.: 2615142

Cant.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1948	Envase Pet. 375cc msc	0,13	253,24
24	Envase Pet. 750cc msc	0,25	6
1361	Envase Pet. 375cc guala	0,13	176,93
46	Envase Pet. 750cc guala	0,25	11,50
			1

IMPRESA SAN PABLO - FRANKLIN EDUARDO FAJARDO HERRERA.
 1103528509001 AUT. N° 9978 - EMIS.: 000000101 AL 000000125
 AUT.: 11/Marzo/2020
 EMISION HASTA 11/Marzo/2021.
 MONTO CATEGORIZADO: NO Original: Adquirente
 Copia: Emisor

FORMA DE PAGO

Efectivo	
Dinero Electrónico	
Tarjeta De Crédito / Débito	
Otros	

SUBTOTAL USD \$	447,67
SUBTOTAL 12% USD \$	-
DESCUENTO USD \$	-
IVA 0% USD \$	-
IVA 12% USD \$	53,72
TOTAL USD \$	501,39

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

SUPERMERCADO LISSETH
ALVERGA CASTILLA OCHOA ECUADOR

Desde el momento de gran variedad de productos en supermercados, entre los que pertenecen las producciones alimenticias, los textiles y el hogar, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos, como prendas de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferretería, etc.

Dirección: SAN SEBASTIAN - GENERAL OLIVA S/N Y MARIANO SAMANIEGO
Tel: 07 2688189 * Calvas - Loja - Ecuador

FACTURA
001-001-
000 N° 002941
R.U.C.: 1102230271001
Aut. SRI: 1126398964

SEÑOR: Angel Aguirre

RUC O.C.U.: 1150629952 TELEFONO:

DIRECCION: Carimagua

CANT.	DESCRIPCION	PI UNIT.	VTOTAL
10	jabon sabonox 1000	16	160
5	cajas panaderia	35	175
3	ruedas lan.	57	171

Subtotal 12 US \$ 451.79

Subtotal 15 US \$ 506

Descuento US \$

Subtotal 18 US \$ 451.79

IVA 12% US \$ 54.21

TOTAL US \$ 506

IMPORTE DEL PAQUETE: 506 Original, Admite Cajas, Cajas, Cajas

Fecha: Domicilio:

Tarjetas De Crédito / Débito:

Caja:

Angel Aguirre F. CLIENTE

SUPERMERCADO LISSETH
ALVERGA CASTILLA OCHOA ECUADOR

Desde el momento de gran variedad de productos en supermercados, entre los que pertenecen las producciones alimenticias, los textiles y el hogar, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos, como prendas de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferretería, etc.

Dirección: SAN SEBASTIAN - GENERAL OLIVA S/N Y MARIANO SAMANIEGO
Tel: 07 2688189 * Calvas - Loja - Ecuador

FACTURA
001-001-
000 N° 002942
R.U.C.: 1102230271001
Aut. SRI: 1126398964

SEÑOR: Luis Villalta

RUC O.C.U.: 1150825378 TELEFONO:

DIRECCION: Carimagua

CANT.	DESCRIPCION	PI UNIT.	VTOTAL
4	cajas cantafaro	58	232
50	jabon plato 350	16	800
4	Ruedas bidet	57	228

Subtotal 12 US \$ 1125

Subtotal 15 US \$ 1260

Descuento US \$

Subtotal 18 US \$ 1125

IVA 12% US \$ 133

TOTAL US \$ 1260

IMPORTE DEL PAQUETE: 1260 Original, Admite Cajas, Cajas, Cajas

Fecha: Domicilio:

Tarjetas De Crédito / Débito:

Caja:

Luis Villalta F. CLIENTE

SUPERMERCADO LISSETH

ALPESMA CASTILLO P. U. T. H. A. C. I. O. N. S.

Tiene el mayor de gran variedad de productos en supermercados, entre los que predominan los productos alimenticios, los lácteos y el tabaco, como productos de primera necesidad y otros otros tipos de productos, como granos de vestir, muebles, aparatos, artículos de limpieza, etc.

Dir.: SAN SEBASTIAN - GENERAL OLIVA S/N Y MARIANO SAMANIEGO
Telf.: 07 2688189 * Calvas - Loja - Ecuador

FACTURA

001-001-

000 Nº 002982

R.U.C.: 1102230271001

Aut. SRI: 1126398964

Nombre: Chalia Yaguana

RUC D.C.I.: 1150632295 Teléfono: 2688189

Edad: 20 Mes: 11 Año: 2020

Edad: 20 Mes: 11 Año: 2020

Edad: 20 Mes: 11 Año: 2020

CANT.	DESCRIPCIÓN	PI UNIT.	VTOTAL
2	jabon platino	16	32
1	club platino y 24	24.80	24.80
1	paño punta clara	57	57
2	pilsener latitas	6.20	12.40
2	pilsener 1000	20.30	40.60
2	siembra 1000	16	32
1/2	lark sueda	28	28
1/2	lark sueda	27	27
	envases	11.40	11.40

Subtotal US \$ 265.20

IVA 12.5% \$ 28.41

TOTAL US \$ 293.61

Original - Adjunto Copia Original

Subtotal 09 US \$

Descuento US \$

Subtotal US \$ 236.79

IVA 12.5% \$ 28.41

TOTAL US \$ 265.20

Original - Adjunto Copia Original

Subtotal 09 US \$

Descuento US \$

Subtotal US \$ 222.20

IVA 12.5% \$ 23.40

TOTAL US \$ 245.60

SUPERMERCADO LISSETH

ALPESMA CASTILLO P. U. T. H. A. C. I. O. N. S.

Tiene el mayor de gran variedad de productos en supermercados, entre los que predominan los productos alimenticios, los lácteos y el tabaco, como productos de primera necesidad y otros otros tipos de productos, como granos de vestir, muebles, aparatos, artículos de limpieza, etc.

Dir.: SAN SEBASTIAN - GENERAL OLIVA S/N Y MARIANO SAMANIEGO
Telf.: 07 2688189 * Calvas - Loja - Ecuador

FACTURA

001-001-

000 Nº 002985

R.U.C.: 1102230271001

Aut. SRI: 1126398964

Nombre: Flores Cesar Lavon - Jimenez

RUC D.C.I.: 1102583778 Teléfono: 2688189

Edad: 27 Mes: 11 Año: 2020

Edad: 27 Mes: 11 Año: 2020

Edad: 27 Mes: 11 Año: 2020

CANT.	DESCRIPCIÓN	PI UNIT.	VTOTAL
2	siembra miel	10.50	21
1	club	16	16
2	siembra miel	10	20
2	pilsener miel	20.30	40.60
1	pil arena 600	14	14
1/2	Caja Corona	17.50	17.50
1	paño miel latita	10.50	10.50

Subtotal US \$ 111.70

IVA 12.5% \$ 14.00

TOTAL US \$ 125.70

Original - Adjunto Copia Original

Subtotal 09 US \$

Descuento US \$

Subtotal US \$ 122.20

IVA 12.5% \$ 23.40

TOTAL US \$ 145.60

Original - Adjunto Copia Original

Subtotal 09 US \$

Descuento US \$

Subtotal US \$ 122.20

IVA 12.5% \$ 23.40

TOTAL US \$ 145.60

SUPERMERCADO LISSETH
ALFERRA CASTILLO VICTOR ALCIDES

Nota al consumidor: Para mayor variedad de productos en supermercados entre los que encontramos los productos alimenticios, los bebidas y el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos, como productos de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferretería, papelería, etc.

Dirección: SAN SEBASTIAN - GENERAL OLIVAS Y MARIANO SAMANEGO
Telf: 07 2686189 • Calvas - Loja - Ecuador

FACTURA
001-001-
000 Nº 983000
R.U.C.: 1102230271001
Aut. SRI: 1126398964

CLIENTE: Alfredo Pardo

RUC: 001-
1102209225 TELEFONO: 0986962045

FECHA: 28 / 12 / 2020

DESCRIPCIÓN: varias

CANT.	DESCRIPCIÓN	PI UNIT.	VITOTAL
20	jabas Biembra 600	10.50	525
2	cajas Caribolano	58	1
2	Ruedas bike	58	1
2	leche miel	2.25	4.50
2	fruta mandarina	2.10	4.20
2	cajas chislet.	3.50	7
1	paquete castano	1	1
100	UJOS.	1	1
50	cajas	0.50	0.50
Subtotal US \$			692.142
Subtotal ES US \$			85
Descuento US \$			
Subtotal US \$			692.142
IVA 12% US \$			83.058
TOTAL US \$			775.20

EMPRESA SAN PABLO Pasa Calle 10 y Calle 11, Loja - Ecuador. Tel: 07 2686189
Aut. SRI: 1126398964
RUC: 001-1102209225
Teléfono: 0986962045
Documento registrado en SRI

Original: Asistente Caja Financiera

Fecha: 28/12/2020

Nombre: Alfredo Pardo

Dirección: San Sebastián - General Olivás y Mariano Samanego

Teléfono: 0986962045

Identificación: 1102209225

Fecha de Emisión: 28/12/2020

Clase: 001

F. AUTORIZADO: [Firma] F. CLIENTE: [Firma]

SUPERMERCADO LISSETH
ALFERRA CASTILLO VICTOR ALCIDES

Nota al consumidor: Para mayor variedad de productos en supermercados entre los que encontramos los productos alimenticios, los bebidas y el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos, como productos de vestir, muebles, aparatos, artículos de ferretería, papelería, etc.

Dirección: SAN SEBASTIAN - GENERAL OLIVAS Y MARIANO SAMANEGO
Telf: 07 2686189 • Calvas - Loja - Ecuador

FACTURA
001-001-
000 Nº 983006
R.U.C.: 1102230271001
Aut. SRI: 1126398964

CLIENTE: Alfredo Pardo

RUC: 001-
1102209225 TELEFONO: 0986962045

FECHA: 31 / 12 / 2020

DESCRIPCIÓN: varias

CANT.	DESCRIPCIÓN	PI UNIT.	VITOTAL
20	jabas pilsner 600	14	280
10	plata jabas	16	160
Subtotal US \$			392.86
Subtotal ES US \$			85
Descuento US \$			
Subtotal US \$			392.86
IVA 12% US \$			47.14
TOTAL US \$			440.00

EMPRESA SAN PABLO Pasa Calle 10 y Calle 11, Loja - Ecuador. Tel: 07 2686189
Aut. SRI: 1126398964
RUC: 001-1102209225
Teléfono: 0986962045
Documento registrado en SRI

Original: Asistente Caja Financiera

Fecha: 31/12/2020

Nombre: Alfredo Pardo

Dirección: San Sebastián - General Olivás y Mariano Samanego

Teléfono: 0986962045

Identificación: 1102209225

Fecha de Emisión: 31/12/2020

Clase: 001

F. AUTORIZADO: [Firma] F. CLIENTE: [Firma]

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1191723194001
NOTA DE CRÉDITO

No. 001-008-000074193

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1906202004119172319400120010080000741930105617812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 23/09/2020 09:21:52

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1906202004119172319400120010080000741930105617812

DISCAMEL CIA LTDA
DISTRIBUIDORA CAMEL
Dirección: VICENTE DELGADO TAPIA 3058 Y AV 8 DE DICIEMBRE
Matriz: DICIEMBRE
Dirección Sucursal: VICENTE DELGADO TAPIA 3058 Y AV 8 DE DICIEMBRE
Contribuyente Especial: 1415
OBLIGADO A LLEVAR: SI

Razón Social / Nombres y Identificación: ALBERCA CASTILLO VICTOR ALCIDES 1102230271
Fecha Emisión: 19/09/2020
Comprobante que se modifica: FACTURA: 001-009-000271753
Fecha Emisión (Comprobante a modificar): 30/08/2020
Razón de Modificación: DEVOLUCION EN VENTAS

Código	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
12450492	12450492	1.00	RICAS GALLETAS 48X57GR PR PREEC		0.00	0.30	0.30
12443223	12443223	1.00	MAGGI SOPA POLLO FIDEO 121X72GPR 20 EC		0.00	0.58	0.58

Información Adicional
telMatriz: TELEFONO:072541230/FAX:Matriz:072541230
sitioWeb: INTERNET:ComercialFacturacionElectronica.Gma.com.ec/NonComercialMatriz: DISTRIBUIDORA CAMEL/InicioDocumento:1056178/NumeroCompania:1000
telSucursal: TELEFONO: 072541230/FAX:Suc:072541230/FechaVenomite:19/09/2020
formaPagoOtrasPlazo: FormaPago:EFECTIVO/Plazo:CodigoCliente:00994
TeleContacto: TeleContacto:0/DirecContacto:ORAL OLIVA Y MARIANO SAMANIEGO
ContaContacto: ContaContacto:ALBERCA CASTILLO VICTOR ALCIDES/Vendedor:CN2SD/EJEO FERNANDO ABAD
codigoAnvenc: NN
ordenCompra: NN
Observacion: Observacion:NOR POR DEV VENTA DE FACT 74193

SUBTOTAL 12%	0.88
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	0.88
ICE	0.00
IVA 12%	0.11
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	0.99

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0992526742001
NOTA DE CRÉDITO

No. 008-002-000235673

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2509202004099252674200120080020002356736543281710

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 26/09/2020 01:10:40

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2509202004099252674200120080020002356736543281710

DINADEC S.A.
DINADEC S.A.
Dirección: Km 16 1/2 Vía a Daule, Rosavín y Av. Cobre
Matriz:
Dirección Sucursal: Bamo Belén, Ruta Plateado
Contribuyente Especial: 1125
OBLIGADO A LLEVAR: SI

Razón Social / Nombres y Identificación: Alverca Castillo, Victor Alcides 1102230271001
Fecha Emisión: 25/09/2020
Comprobante que se modifica: FACTURA: 008-002-000296453
Fecha Emisión (Comprobante a modificar): 25/09/2020
Razón de Modificación: Pendiente

Código	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
0000000000000089	0010159020201093	4.00	CLUB 330CC NR 6 ROJA NUEVA IMG	Juicio	0.00	5.54	22.14
0000000000003005	7000	24.00	EMP CLUB 330CC NR 6 ROJA NUEVA IMG	Otro	0.00	0.00	0.00

Información Adicional
Email: alvercastillovictor@gmail.com
Centro: DEAG
Nº DocCompra: 0254932077
Clase Docto: ZENE
Nº Factura SAP: 802689829
Codigo Cliente SAP: 0011910327
Condición de Pago: 0001-Pago Inmediato sin descuento
Nº Entrega: 0254932077

SUBTOTAL 12%	22.14
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	22.14
ICE	0.00
IVA 12%	2.66
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	24.80

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1792845696001
NOTA DE CRÉDITO

No. 001-040-000006657

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

161020200417928456960012001040000006574938443311

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 16/10/2020 18:26:42

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



161020200417928456960012001040000006574938443311

CRADS C.A

Dirección: Francisco Dalmau N67-262, Ponceano Alto
Matriz:

Dirección: Francisco Dalmau N67-262, Ponceano Alto
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR

SI

Razón Social / Nombres y ALBERCA CASTILLO VICTOR

Identificación: 1102230271001

Fecha Emisión: 16/10/2020

Comprobante que se modifica: FACTURA: 001-040-000002069

Fecha Emisión (Comprobante a modificar): 14/10/2020

Razón de Modificación: DEVOLUCION PARCIAL

Código	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
300046719	300046719	24.00	NATUCHPS PLATANITOS LIM 54GX84		0.00	0.39	9.36

SUBTOTAL 12% 9.36

SUBTOTAL 0% 0.00

SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA 0.00

SUBTOTAL EXENTO DE IVA 0.00

SUBTOTAL SIN IMPUESTOS 9.36

ICE 0.00

IVA 12% 1.12

TOTAL DEVOLUCION IVA 0.00

IRBPNR 0.00

VALOR TOTAL 10.48

Información Adicional

Obs1: DEVOLUCION PARCIAL

DIRECCION: GENERAL OLIVA CARIAMANGA SECTOR SAN SEBASTIN ROSA BENIGNA

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1792845696001
NOTA DE CRÉDITO

No. 001-040-000001543

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

3010202004179284569600120010400000015434938443316

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 30/10/2020 16:13:40

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



3010202004179284569600120010400000015434938443316

CRADS C.A

Dirección: Francisco Dalmau N67-262, Ponceano Alto
Matriz:

Dirección: Francisco Dalmau N67-262, Ponceano Alto
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR

SI

Razón Social / Nombres y ALBERCA CASTILLO VICTOR

Identificación: 1102230271001

Fecha Emisión: 30/10/2020

Comprobante que se modifica: FACTURA: 001-040-000004942

Fecha Emisión (Comprobante a modificar): 28/10/2020

Razón de Modificación: DEVOLUCION PARCIAL

Código	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
300046719	300046719	12.00	NATUCHPS PLATANITOS LIM 25GX9X12 TIR 2766101851085		0.00	0.20	2.40
300046719	300046719	12.00	NATUCHPS PLATANITOS LIM 54GX84		0.00	0.36	4.88

SUBTOTAL 12% 7.08

SUBTOTAL 0% 0.00

SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA 0.00

SUBTOTAL EXENTO DE IVA 0.00

SUBTOTAL SIN IMPUESTOS 7.08

ICE 0.00

IVA 12% 0.85

TOTAL DEVOLUCION IVA 0.00

IRBPNR 0.00

VALOR TOTAL 7.93

Información Adicional

Obs1: DEVOLUCION PARCIAL

DIRECCION: GENERAL OLIVA CARIAMANGA SECTOR SAN SEBASTIN ROSA BENIGNA

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0992526742001
NOTA DE CRÉDITO

No. 008-002-000239366

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1711202004099252674200120080020002393664568231719

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 18/11/2020 02:56:57

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1711202004099252674200120080020002393664568231719

DINADEC S.A.
DINADEC S.A.
Dirección: Km 16 1/2 Via a Daule, Rosavín y Av. Cobre
Matriz:
Dirección Sucursal: Barrio Belén, Ruta Plateado
Contribuyente Especial: 1125
OBLIGADO A LLEVAR: SI

Razón Social / Nombres y Identificación: Averca Castillo, Victor Alcides 1102230271001
Fecha Emisión: 17/11/2020
Comprobante que se modifica: FACTURA: 008-002-000315687
Fecha Emisión (Comprobante a modificar): 17/11/2023
Razón de Modificación: Pendiente

Código	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
00000000 0000084	301073002 0201232	20.00	CORONA EXTRA 355CC NR6 CARTON	Líquido	0.00	8.71	174.11

Información Adicional
Email: avercacasillovictor@gmail.com
Centro: DEAG
N° DocCompra: 0254802516
Clase Documento: ZENE
N° Factura SAP: 8003355781
Código Cliente SAP: 0011810327
Condición de Pago: 0001-Pago inmediato sin descuento
N° Entrega: 0254802516

SUBTOTAL 12%	174.11
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	174.11
ICE	0.00
IVA 12%	20.89
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	195.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0992526742001
NOTA DE CRÉDITO

No. 008-002-000239795

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2611202004099252674200120080020002397952178635419

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 26/11/2020 11:22:25

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2611202004099252674200120080020002397952178635419

DINADEC S.A.
DINADEC S.A.
Dirección: Km 16 1/2 Via a Daule, Rosavín y Av. Cobre
Matriz:
Dirección Sucursal: Barrio Belén, Ruta Plateado
Contribuyente Especial: 1125
OBLIGADO A LLEVAR: SI

Razón Social / Nombres y Identificación: Averca Castillo, Victor Alcides 1102230271001
Fecha Emisión: 26/11/2020
Comprobante que se modifica: FACTURA: 008-002-000299013
Fecha Emisión (Comprobante a modificar): 26/11/2020
Razón de Modificación: Pendiente

Código	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
00000000 0000083	301017802 0101171	1.00	CLUB 550CC RB 12 VERDE	Líquido	0.00	22.89	22.89

Información Adicional
Email: avercacasillovictor@gmail.com
Centro: DEAG
N° DocCompra: 4017498618
Clase Documento: DENC
N° Factura SAP: 0335264350
Código Cliente SAP: 0011810327
Condición de Pago: 0001-Pago inmediato sin descuento
N° Entrega: 4017498618

SUBTOTAL 12%	22.89
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	22.89
ICE	0.00
IVA 12%	2.75
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	25.64

NO TIENE LOGO

COMERCIALIZADORA GODOY RUIZ S.A.
COMERCIALIZADORA GODOY RUIZ S.A.
Dirección Matriz:
Dirección Sucursal: Av. Panamericana y Alahualpa
Contribuyente Especial Nro 536
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1791401336001
NOTA DE CRÉDITO
No. 014-001-000019784
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
2512202004179140133600120140010000197842057331415
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 29/12/2020 12:51:02
AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL
CLAVE DE ACCESO

2512202004179140133600120140010000197842057331415

Razón Social / Nombres y Apellidos: TIENDA - Alverca Castillo Victor Alcidez
Identificación: 1102230271001
Fecha Emisión: 25/12/2020
Comprobante que se modifica: FACTURA: 014-001-000080265
Fecha Emisión (Comprobante a modificar): 23/12/2020
Razón de Modificación: DEVOLUCIÓN

Código	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Descuento	Precio Unitario	Precio Total
1374-003		12.00	AGUA MIN SIN GAS BOTELLON PET 10LT VILCAGUA BOTELLON PET		0.86	1.43	16.30

Información Adicional
codigoCliente: 000211
direccion: General Oliva y Bolivar
telefono: 00000000000000

SUBTOTAL 12%	16.30
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	16.30
ICE	0.00
IVA 12%	1.96
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	18.26

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1190002809001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 001-010-001321594

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1410202007119000280900120010100013215948765432111

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 19/10/2020 14:48:56

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1410202007119000280900120010100013215948765432111

INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S A ILELSA

I L E L S A

Dirección Matriz: Av Salvador Bustamante Col SN

Dirección Sucursal: Av Salvador Bustamante Col SN

Contribuyente Especial Nro 209
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Identificación VICTOR ALCIDES ALVERCA CASTILLO 1102230271001
Fecha 14/19/2020

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	Valor Retenido
FACTURA	002001000000103	14/10/2020	10/2020	420.31	Impuesto a la Renta	1.75	7.36
FACTURA	002001000000103	14/10/2020	10/2020	90.44	IVA	30.0	15.13

Información Adicional

Información Adicional
Dirección: GENERAL OLIVA
Email: its_delicias91@hotmail.com
Para consultas ir a: www.ilelsa.com
C receptor: -
Firma receptor: -

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1190002809001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 001-010-001321741

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2311202007119000280900120010100013217418765432113

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 24/11/2020 13:22:10

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2311202007119000280900120010100013217418765432113

INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJA S A ILELSA

I L E L S A

Dirección Matriz: Av Salvador Bustamante Col SN

Dirección Sucursal: Av Salvador Bustamante Col SN

Contribuyente Especial Nro 209
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Identificación VICTOR ALCIDES ALVERCA CASTILLO 1102230271001
Fecha 23/11/2020

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	Valor Retenido
FACTURA	002001000000104	23/11/2020	11/2020	447.67	Impuesto a la Renta	1.75	7.83
FACTURA	002001000000104	23/11/2020	11/2020	63.72	IVA	30.0	16.12

Información Adicional

Información Adicional
Dirección: GENERAL OLIVA
Email: its_delicias91@hotmail.com
Para consultas ir a: www.ilelsa.com
C receptor: -
Firma receptor: -

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1190002809001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 001-010-001321957

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1112202007119000280900120010100013219578765432111

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 15/12/2020 16:01:02

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1112202007119000280900120010100013219578765432111

INDUSTRIA LICORERA EMBOTELLADORA DE LOJAS A ILELSA

I L E L S A

Dirección Matriz:

Dirección Sucursal: Av Salvador Bustamante Cel 5N

Contribuyente Especial Nro 209
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: VICTOR ALCIDES ALVERCA CASTILLO
Identificación: 1102230271001
Fecha: 11/12/2020

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	Valor Retenido
FACTURA	002001000000105	11/12/2020	12/2020	395.10	Impuesto a la Renta	1.75	6.91
FACTURA	002001000000105	11/12/2020	12/2020	47.41	IVA	30.0	14.22

Información Adicional

Información Adicional	
Dirección:	GENERAL OLIVA
Email:	li_deicisn91@hotmail.com
Para consultas ir a:	www.ileisa.com
Ci receptor:	.
Firma receptor:	.



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC: 1102230271001
 APELLIDOS Y NOMBRES: ALVERCA CASTILLO VICTOR ALCIDES

NOMBRE COMERCIAL: SUPERMERCADO LISSETH
 CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: NO
 CALIFICACIÓN ARTESANAL: S/N NÚMERO: S/N

FEC. NACIMIENTO: 11/05/1962 FEC. INICIO ACTIVIDADES: 01/08/1999
 FEC. INSCRIPCIÓN: 16/08/1999 FEC. ACTUALIZACIÓN: 08/08/2019
 FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA: FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL

VENTA AL POR MENOR DE GRAN VARIEDAD DE PRODUCTOS EN SUPERMERCADOS, ENTRE LOS QUE PREDOMINAN, LOS PRODUCTOS ALIMENTICIOS, LAS BEBIDAS O EL TABACO, COMO PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD Y VARIOS OTROS TIPOS DE PRODUCTOS, COMO PRENDAS DE VESTIR, MUEBLES, APARATOS, ARTÍCULOS DE FERRETERÍA, COSMÉTICOS.

DOMICILIO TRIBUTARIO

Provincia: LOJA Cantón: CALVAS Parroquia: CARIAMANGA Calle: GENERAL OLIVA Numero: SN Intersección: MARIANO SAMANIEGO Referencia: A UNA CUADRA DE LA URNA DE SAN SEBASTIAN Telefono: 072668169 Email: lis_deicisne91@hotmail.com E-mail: lis_deicisne91@hotmail.com

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

* DECLARACIÓN DE IVA

Son derechos de los contribuyentes: Derechos de trato y confidencialidad, Derechos de asistencia o colaboración, Derechos económicos, Derechos de Información, Derechos procedimentales; para mayor información consulte en www.sri.gov.ec. Las personas naturales cuyo capital, ingresos anuales o costos y gastos anuales sean superiores a los límites establecidos en el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario Interno están obligados a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE) y sus declaraciones de IVA deberán ser presentadas de manera mensual. Recuerde que sus declaraciones de IVA podrán presentarse de manera semestral siempre y cuando no se encuentre obligado a llevar contabilidad, transfiera bienes o preste servicios únicamente con tarifa 0% de IVA y/o sus ventas con tarifa diferente de 0% sean objeto de retención del 100% de IVA.

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	2	ABIERTOS	2
JURISDICCIÓN	1 ZONA 71 LOJA	CERRADOS	0



Código: RIMRUC2020001581101

Fecha: 15/06/2020 15:35:32 PM



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES PERSONAS NATURALES



NÚMERO RUC:

1102230271001

APELLIDOS Y NOMBRES:

ALVERCA CASTILLO VICTOR ALCIDES

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

No. ESTABLECIMIENTO: 001 Estado: ABIERTO - MATRIZ FEC. INICIO ACT.: 01/08/1999
NOMBRE COMERCIAL: SUPERMERCADO LISSETH FEC. CIERRE: FEC. REINICIO:
ACTIVIDAD ECONÓMICA:
VENTA AL POR MENOR DE GRAN VARIEDAD DE PRODUCTOS EN SUPERMERCADOS, ENTRE LOS QUE PREDOMINAN, LOS PRODUCTOS ALIMENTICIOS, LAS BEBIDAS O EL TABACO, COMO PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD Y VARIOS OTROS TIPOS DE PRODUCTOS, COMO PRENDAS DE VESTIR, MUEBLES, APARATOS, ARTÍCULOS DE FERRETERÍA, COSMÉTICOS.
DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: LOJA Cantón: CALVAS Parroquia: CARIAMANGA Barrio: SAN SEBASTIAN Calle: GENERAL OLIVA Numero: SN Interseccion: MARIANO SAMANIEGO Referencia: A UNA CUADRA DE LA URNA Telefono Domicilio: 072688189 Email: lis_delcisne91@hotmail.com Email principal: alvercalsseth@gmail.com

No. ESTABLECIMIENTO: 002 Estado: ABIERTO - LOCAL COMERCIAL FEC. INICIO ACT.: 25/09/2013
NOMBRE COMERCIAL: FEC. CIERRE: FEC. REINICIO:
ACTIVIDAD ECONÓMICA:
VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS DE RECICLAJE.
DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: LOJA Cantón: CALVAS Parroquia: SAN VICENTE Barrio: SAN SEBASTIAN Calle: GENERAL OLIVA Numero: SN Interseccion: ROSA BENIGNA LOAIZA Referencia: A CINCUENTA METROS DE LA URNA DE SAN SEBASTIAN Telefono Domicilio: 072688189 Email: lis_delcisne91@hotmail.com Email principal: alvercalsseth@gmail.com



Código: RIMRUC2020001581101

Fecha: 15/06/2020 15:35:32 PM



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

**IMPLEMENTACIÓN CONTABLE EN EL
“SUPERMERCADO LISSETH” DE LA CIUDAD DE
CARIAMANGA, PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

Proyecto de tesis previo a optar el Grado y
Título de Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría, Contador Público Auditor.

AUTORA:

MARÍA CRISTINA JIMÉNEZ FLORES

LOJA – ECUADOR

2020

a. TEMA

IMPLEMENTACIÓN CONTABLE EN EL “SUPERMERCADO LISSETH” DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA, PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

b. PROBLEMÁTICA

Las empresas son el motor fundamental que mueven la economía del país ya que son generadoras de empleos, producción y por consiguiente de un mejoramiento global de la economía, el crecimiento de una empresa se establece con respecto a su mayor o menor productividad, por ello para que se evidencie un crecimiento empresarial debe intervenir el comercio ya que diversifica la economía ecuatoriana y a su vez categoriza las actividades productivas según el sector de la economía a la que está dedicada pueden ser del sector primario (obtención de materia prima), sector secundario (industria manufacturera), sector terciario (prestación de servicios), sector cuaternario (actividades económicas basadas en labores intelectuales o la economía del conocimiento) y sector quinario (actividades de creación, reordenación e interpretación de ideas y proyectos).

La actividad comercial constituye el sector que más ha sobresalido en la economía nacional e internacional debido a que es uno de los sectores más sólidos y diversificados a razón de que el comercio cumple un papel fundamental para la creación de un negocio propio o microemprendimientos, cada uno de los cambios que el país recibe por parte del crecimiento del sector comercial determina una mejoría en la sociedad en forma directa como la generación de empleo, la circulación monetaria, también generan estabilidad social y aportan al Producto Interno Bruto del país, es irrefutable que la actividad comercial permite obtener beneficios económicos

para el sustento de individuos y familias, de modo que permitan cubrir necesidades de una sociedad en particular.

En Ecuador, las microempresas comenzaron a funcionar desde 1999, muchos se inclinaron hacia la actividad de comercio, con el surgimiento de las pequeñas y medianas empresas tienen particular importancia para la economía nacional y local por la flexibilidad de adaptarse a los cambios tecnológicos y gran potencial para la generación de empleos, además representan un excelente medio para impulsar el desarrollo económico y por consiguiente una mejoría en la distribución de la riqueza; su rol es de vital importancia para el crecimiento social-económico porque permite que el país desarrolle una economía de productores y propietarios de negocios.

Actualmente, la economía de las empresas ecuatorianas se ve gravemente afectada por la crisis económica y sanitaria como consecuencia del Covid-19 el confinamiento paralizó las actividades económicas y productivas de las empresas a nivel nacional e internacional, ya que en algunos sectores económicos se reporta disminución en las ventas además de dramáticas pérdidas, esto ocasiona falta de liquidez en las empresas por lo tanto se vieron en la necesidad de disminuir su nómina mediante despidos de personal y en otros casos desistieron de sus actividades; pero hubo pocos segmentos que crecieron como el rubro de alimentos, insumos médicos y el comercio en línea, según el SRI las ventas del sector de alimentos y bebidas creció los supermercados y tiendas registraron un aumento de ventas principalmente en productos de primera necesidad.

Es importante mencionar que la actividad comercial permite obtener beneficios económicos para el sustento de individuos y familias, a través de empresas intermediadoras o mediante ventas informales de modo que permitan cubrir necesidades de una sociedad en particular; no obstante al ser uno de los sectores más importantes del país, al igual que otras actividades económicas presenta

dificultades a razón de que en algunas empresas no se realiza un control a las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad puesto que las mismas no cuentan con registros que respalden la información generada de sus actividades económicas, asimismo las obligaciones tributarias son realizadas sin prestarle interés al control de las operaciones que se realizan.

Por ello en cada empresa o negocio debe ser imprescindible implantar un sistema de control contable basado en normas, directrices definidas y orientadas para que la empresa pueda evitar encontrarse ante situaciones como la malversación, generación de pasivos, consecuencias legales por mala información financiera, pérdida de activos, y la ausencia de resultados contables reales con los cuales medir la efectividad de su operación, puesto que todo negocio ya sea grande o pequeño es indispensable que controle sus operaciones tales como las compras, ventas, ingresos, y gastos ya que es esencial e importante para el éxito de una empresa.

El “SUPERMERCADO LISSETH” de propiedad del Sr. Víctor Alcides Alverca Castillo catalogado por el Servicio de Rentas Internas como persona natural no obligada a llevar contabilidad con RUC No. 1102230271001 inicia su actividad económica desde el 01 de agosto de 1999 hasta la actualidad, se dedica a la venta al por menor de gran variedad de productos de consumo masivo y bazar en la ciudad de Cariamanga, lleva 21 años de funcionamiento tiempo en el cual se ha preocupado siempre por la atención esmerada mediante la calidez de su personal y por la satisfacción del cliente, ofreciendo productos de calidad a los precios más accesibles del mercado, lo que ha permitido incrementar las ventas y ha posibilitado que crezca a tal nivel que es reconocido por la población de la localidad; luego de una entrevista efectuada con el propietario se ha evidenciado que a más del esfuerzo y desempeño realizado quienes forman parte de la empresa, aún existen varias falencias las cuales se detallan a continuación:

- La empresa no elabora un cuadro de caja diario, por tal razón no se ha logrado llevar un control adecuado de los ingresos y gastos que mantiene.
- No se realiza controles a los movimientos efectuados en la cuenta bancaria, lo que impide conocer el saldo real de bancos.
- No cuenta con un control adecuado de las cuentas por cobrar vencidas, lo que dificulta determinar el saldo real a cobrar e identificar a las personas con morosidad, lo que ocasiona iliquidez para la empresa.
- En algunas adquisiciones no recibe factura por parte de los proveedores, lo que dificulta conocer los saldos pendientes y abonos realizados en determinada fecha.
- Se desconoce las fechas y plazos para efectuar las declaraciones tributarias que posee la empresa, lo que ocasiona multas y sanciones por parte del servicio de rentas internas.
- La documentación no está archivada de forma cronológica y secuencial, lo que impide determinar con exactitud los movimientos operacionales realizados en la empresa.
- No cuenta con un sistema de control de inventario de las mercaderías, lo que imposibilita conocer el saldo real de existencias destinadas para la venta.
- No realiza la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo, por lo que se desconoce el uso, desgaste y la vida útil de los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa
- La empresa no posee un plan y manual de cuentas adecuado a las actividades económicas-financieras efectuadas por la empresa, originando un desconocimiento al registrar los movimientos deudores y acreedores.
- No se emiten comprobantes de venta a transacciones con valores inferiores lo que ocasiona que no exista el documento de respaldo por la venta realizada.

Las falencias encontradas en el “SUPERMERCADO LISSETH” se derivan de la ausencia de un control contable que permita tener un óptimo manejo de sus operaciones económicas-financieras mediante registros pormenorizados y a su vez influya en la parte tributaria, ya que el supermercado se encuentra en fase de crecimiento es beneficioso realizar una implementación contable.

Con lo anteriormente descrito se procede a formular el siguiente problema:

¿CÓMO INCIDE LA AUSENCIA DE UNA IMPLEMENTACIÓN CONTABLE EN LAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS-FINANCIERAS DEL “SUPERMERCADO LISSETH” DE LA CIUDAD DE CARIAMANGA Y QUE CONTRIBUYA PARA LA FUTURA TOMA DE DECISIONES DEL PROPIETARIO?

c. JUSTIFICACIÓN

El desarrollo del trabajo de tesis se lo realizará con el fin de cumplir con uno de los requisitos que determina el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, que en su artículo Nro. 129 establece como requisito indispensable para la graduación del estudiante de pregrado, el presentar y sustentar un trabajo de investigación, el cual goce de todos los requerimientos y pertinencia para optar por el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. la misma que prevé la formación de profesionales que aporten a la resolución de problemas, y se pretende contribuir con alternativas de solución en el ámbito contable de la empresa.

El trabajo de tesis se lo realizará con la perspectiva de fortalecer los conocimientos y contribuir al mejoramiento económico del “SUPERMERCADO LISSETH” mediante el registro y control de sus operaciones que permita conocer la situación económica-financiera en el periodo determinado y que contribuya para la futura toma de decisiones, de tal manera que constituya en la base de un mejor porvenir para la empresa.

El aporte social que se pretende brindar con el trabajo de tesis es que marcará un referente de consulta para los demás estudiantes que aspiren culminar sus estudios, ellos podrán encontrar en este trabajo, una serie de directrices sobre la implementación contable tanto en conocimientos teóricos y prácticos que facilite comprender su contenido.

d. OBJETIVOS

Objetivo general

Implementar el proceso contable en el “SUPERMERCADO LISSETH” de la ciudad de Cariamanga, para el conocimiento de la situación económica-financiera.

Objetivos específicos

- Elaborar un inventario inicial para conocer el activo, pasivo y patrimonio de la empresa.
- Estructurar un plan y manual de cuentas acorde a las actividades que realiza la empresa.
- Diseñar registros principales y auxiliares que faciliten llevar un registro adecuado de las operaciones y movimientos económicos-financieros.
- Realizar el control de las mercaderías mediante la aplicación del sistema de inventario permanente, con la finalidad de conocer el stock real de la mercadería.
- Ejecutar el proceso contable basándose desde la documentación fuente hasta la obtención de los Estados Financieros, que permita determinar la situación económica-financiera y que aporte a la futura toma de decisiones de la empresa.

e. **MARCO TEÓRICO**

La Empresa

La empresa es una organización conformada básicamente por personas, aspiraciones, realizaciones, bienes materiales y capacidades técnicas y financieras, lo cual le permite dedicarse a la producción y transformación de productos y/o la prestación de servicios, con la finalidad de obtener una utilidad o beneficio.

En cada organización cada acción o tarea entraña esfuerzo y trabajo. Espejo y López (2018) menciona. “Las acciones humanas orientadas a la oferta de productos y prestación de servicios con criterios de calidad y eficiencia precisan de una estructura organizacional e institucional denominada empresa, (...)”. (p.17)

Se puede referir a la empresa como un ente económico donde se interrelacionan los factores productivos tales como las personas, el capital y el trabajo, bajo una forma jurídica, cuyo objetivo principal es producir bienes o servicios con el fin de satisfacer necesidades individuales o colectivas; sin embargo, otras empresas son creadas con el propósito de cumplir fines sociales y otras tienen como objetivo la obtención de lucro.

Importancia

La empresa como organización económica funciona en armonía con todos aquellos elementos necesarios y que están destinados a lograr el objetivo común, una empresa además puede dar trabajo a un sinnúmero de individuos y asegurar el bienestar de muchas familias; pero para que esto ocurra es indispensable que quienes la dirigen y trabajan en ella pongan como elemento central el crecimiento de la misma, para ello es importante identificar todas las áreas que forman parte de la empresa y tener claro su rol y sus tareas.

Características

La empresa posee varias características que se enuncia a continuación:

- Cuentan con recursos humanos, de capital, técnicos y financieros
- Realizan actividades económicas referentes a la producción, distribución de bienes y servicios que satisfacen necesidades humanas.
- Combinan factores de producción a través de los procesos de trabajo, de las relaciones técnicas y sociales de la producción.
- Son un instrumento muy importante del proceso de crecimiento y desarrollo económico y social

Clasificación

La empresa se clasifica considerando varios criterios según se explica a continuación:

- **Por la actividad.**

Industriales. La actividad básica de este tipo de empresas es la compra de materias primas para transformarlas en productos terminados para su posterior comercialización.

Comerciales. Son aquellas empresas que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos sin realizar transformación alguna y obtener ganancias.

Servicios. La actividad económica de este tipo de empresas es la generación o venta de productos intangibles, (...).

Extractivas. Son aquellas empresas que se dedican a la explotación de los recursos que se encuentran en el subsuelo.

Agropecuarias. Son las empresas que realizan actividades de agricultura y ganadería.

- **Por el sector al que pertenecen.**

Públicas. Son entidades creadas por la constitución o Ley, por Actos Legislativos seccionales (Ordenanzas) para la prestación de servicios públicos, (...).

Privadas. Son personas naturales o jurídicas de derecho privado, que se dedican a la producción, comercialización de bienes y servicios.

Mixtas. El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y del sector público.

- **Por el tamaño.**

Microempresa. Son pequeñas unidades económicas, por lo general se inician como emprendimientos personales, familiares o artesanales.

Pequeña empresa. Son aquellas que realizan actividades económicas y productivas, manejan entre 10 y 49 empleados

Mediana empresa. Este tipo de empresas tienen entre 50 y 199 empleados

Grande empresa. Este tipo de empresas tienen 200 o más empleados

- **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.

Terciarias. Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros, entre otros.

- **Por la constitución.**

Negocios unipersonales o individuales. Pueden constituirse ante un juez de lo civil, como Compañía Unipersonal de Responsabilidad Limitada, exclusivamente con un socio, quien se llama gerente propietario, (...).

Sociedades o compañías. Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas, se clasifican en sociedades de hecho y de derecho.

Fideicomisos. Es un contrato en virtud del cual una o más personas llamadas constituyentes, transfieren de manera temporal e irrevocable la propiedad de bienes muebles o inmuebles que existen o se espera que existan a un tercero que conforma un patrimonio autónomo, para que lo administre.

Consortios o asociaciones de empresas. Son asociaciones económicas en las que una serie de empresas buscan desarrollar una actividad conjunta mediante la creación de una nueva sociedad.

Instituciones sin fines de lucro. Son aquellas que se constituyen con la finalidad de prestar servicios sin ánimo de lucro, con finalidad social, el financiamiento procede de donaciones o aportes de personas, instituciones y organizaciones de todo tipo.

- **Por la inversión de capital.**

Subsidiarias. Entidades cuyo capital está conformado por el aporte de un inversionista mayor al 50% quien ejerce control directa o indirectamente, (...).

Asociadas. Son entidades cuyo capital está conformado con el aporte mayor al 20% y menor al 50% de un inversionista que tiene poder de voto y posee influencia

Controladoras. Son entidades que invierten en subsidiarias hasta alcanzar el 50% o más de su patrimonio con el objeto de ejercer control directo o indirecto sobre la subsidiaria

Negocios conjuntos. Son acuerdos contractuales entre dos o más personas que emprenden actividades económicas sometidas a control conjunto de las operaciones, (...).

Grupos empresariales. Son los conjuntos de varias entidades controladoras, con sus respectivas subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos, que tienen finalidades específicas y se orientan bajo una dirección común. (Espejo y López, 2018, pp.18-20)

Empresa Comercial

Una empresa comercial es aquella organización en la cual se desarrollan actividades de compra y venta de productos, mercancías ya elaboradas para el consumo humano o materia prima para la producción de otros productos, este tipo de empresa se constituyen en intermediarias entre la empresa manufacturera y el consumidor final.

Características

Entre las principales características de una empresa comercial se expone las siguientes:

- Son las intermediarias entre las empresas manufactureras y el consumidor final.
- No fabrican bienes terminados ni extraen materia prima.
- Generalmente, prestan servicios de mantenimiento y reparación de los productos que comercializan.
- En ocasiones, se encargan de la distribución de los productos al consumidor final
- Buscan satisfacer la demanda del consumidor.
- Fomentan el movimiento comercial que la economía necesita para crecer.

Clasificación

Existen cuatro tipos de empresas comerciales, cuya clasificación se basa en la figura utilizada para sus operaciones de compra y venta, las cuales se mencionan a continuación:

Empresa mayorista. Es la que mueve mercancía a gran escala, adquiere grandes existencias y las vende en los mercados minoristas.

Empresa comercial al menudeo. Es la empresa que se forma con una tienda o almacén, es en realidad un proceso de venta en el que la mercancía puede ser un producto o un servicio, se valen de un sistema de suministro directo.

Empresa minorista. Es la que vende a pequeña escala, no supera los límites territoriales de una población cautiva de compradores finales.

Obligaciones Tributarias

Sujeto Activo

El sujeto activo, en el ámbito de una relación jurídica, es una persona física o jurídica que tiene derecho a exigir el cumplimiento de una determinada obligación a otra persona. Según el Código Tributario en su artículo No. 23 del capítulo I referente a Disposiciones generales cita lo siguiente. “El sujeto activo es el ente público acreedor del tributo”.

Sujeto Pasivo

Según el Código Tributario en su artículo No. 24 del capítulo I referente a Disposiciones generales cita lo siguiente menciona. “Es sujeto pasivo la persona natural o jurídica que, según la ley, está obligada al cumplimiento de la prestación tributaria, sea como contribuyente o como responsable”.

Registro Único de Contribuyentes (RUC)

El Registro Único de Contribuyentes (RUC) es el número que identifica a cada contribuyente que realiza una actividad económica. El documento que recibe al inscribirse en el RUC es la constancia de su registro. En él constan sus datos personales y los de su actividad económica. Para ecuatorianos y extranjeros el RUC es su número de cédula más los dígitos 001

Personas naturales

Son todas las personas nacionales y extranjeras que realizan alguna o algunas actividades mercantiles lícitas. De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, en su artículo No. 19 del capítulo VI referente a la obligación de llevar contabilidad cita lo siguiente:

Todas las sociedades están obligadas a llevar contabilidad y declarar los impuestos con base en los resultados que arroje la misma. También lo estarán las personas naturales y sucesiones indivisas cuyos ingresos brutos del ejercicio fiscal inmediato anterior, sean mayores a trescientos mil (USD \$. 300.000) dólares de los Estados Unidos, incluyendo las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes y demás trabajadores autónomos. Las personas naturales cuyos valores son inferiores a los antes mencionados no están obligadas a llevar contabilidad, pero deben emitir y entregar los comprobantes de venta autorizados en todas sus transacciones, además ingresarán la información de sus compras y ventas en un registro de ingresos y gastos mensualmente.

Comprobantes de venta

Son documentos que sustentan la transferencia de bienes y/o la presentación de servicios o cualquier otra transacción gravada con tributos.

Según el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Complementarios, en su artículo No. 8 del capítulo I referente a la Obligación de emisión de comprobantes de venta y comprobantes de retención cita lo siguiente “Están obligados a emitir y entregar comprobantes de venta todos los sujetos pasivos de impuestos, a pesar de que el adquirente no los solicite o exprese que no los requiere”. Las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, deben emitir y entregar los comprobantes de venta autorizados en todas sus transacciones, solo por aquellas ventas iguales o inferiores a \$4,00 en que el consumidor no requiera su comprobante de venta, se podrá emitir un comprobante de venta diario que resuma dichas ventas.

Tipos de comprobantes de venta

Factura

Se emitirán y entregarán facturas con ocasión de la transferencia de bienes, de la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con impuestos.

Liquidaciones de compras de bienes y prestación de servicios.

Las liquidaciones de compras de bienes y prestación de servicios se emitirán y entregarán por los sujetos pasivos, en los siguientes casos:

- Contraten servicios en el Ecuador o en el exterior a personas naturales no residentes.
- Contraten servicios en el Ecuador o en el exterior a sociedades extranjeras sin domicilio en el país.

- Cuando adquieran bienes o servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, ni inscritos en el RUC y tampoco puedan emitir comprobantes de venta.

Documentos complementarios.

Notas de crédito. Se emitirán para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones.

Notas de débito. Se emitirán para el cobro de intereses de mora y para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante de venta.

Guías de remisión. Sustenta el traslado de mercadería dentro del territorio nacional, por lo que el transportista deberá llevarlos siempre para avalizar la legalidad de la mercadería que transporta sea por cuenta propia o por terceras personas o empresas.

Régimen Impositivo Simplificado Ecuatoriano-RISE

El Régimen Impositivo Simplificado (RISE), es un régimen de inscripción voluntaria, que reemplaza el pago del IVA y del Impuesto a la Renta a través de cuotas mensuales.

Beneficios del RISE

- No necesita hacer declaraciones, por lo tanto, se evita los costos por compra de formularios y por la contratación de terceras personas, como tramitadores, para el llenado de los mismos
- Se evita que le hagan retenciones de impuestos
- Entregar comprobantes de venta simplificados en los cuales solo se llenará fecha y monto de venta
- No tendrá obligación de llevar contabilidad

- Por cada nuevo trabajador que incorpore a su nómina y que sea afiliado en el IESS, se podrá solicitar un descuento del 5% de su cuota, hasta llegar a un máximo del 50% de descuento.

Comprobantes de venta que son utilizados en el RISE

Un contribuyente RISE entregará comprobantes de venta simplificados, es decir notas de venta o tickets de máquina registradora autorizada por el SRI, para los requisitos de llenado solo deberá registrarse la fecha de la transacción y el monto total de la venta (no se desglosará el 12% del IVA).

Un contribuyente inscrito en el RISE tiene la obligación de emitir y entregar comprobantes de venta por transacciones superiores a US\$ 12,00, sin embargo, a petición del comprador, estará en la obligación de entregar el comprobante por cualquier valor.

Impuestos

Los impuestos son tributos que cada persona, familia o empresa debe pagar al Estado para costear las necesidades colectivas, contribuyendo así con una parte de sus ingresos para el financiamiento de la inversión pública o gasto del Estado.

Impuesto al valor agregado IVA.

Es un impuesto que grava al valor de las transferencias locales o importaciones de bienes muebles, o prestación servicios. Todas las personas y sociedades que presten servicios y/o realicen transferencias o importaciones de bienes, deben pagar el Impuesto al Valor Agregado (IVA).

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.

Declaración y pago de impuestos

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) se declara y paga de forma mensual cuando las transacciones gravan una tarifa 12% y cuando se realiza retenciones de IVA y de forma semestral cuando las transacciones gravan tarifa 0%.

La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, nacionales o extranjeras, domiciliadas o no en el país, conforme los resultados de su actividad económica.

Tabla 3. Plazos para declaraciones del I.V.A y el I.R

Noveno dígito	I.V.A. (Impuesto al Valor Agregado)			I.R (Impuesto a la Renta)	
	Fecha máxima (Declaración mensual)	Fecha máxima (Declaración semestral)		Personas Naturales	Sociedades
		Primer semestre	Segundo semestre		
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero	10 de marzo	10 de abril
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero	12 de marzo	12 de abril
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero	14 de marzo	14 de abril
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero	16 de marzo	16 de abril
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero	18 de marzo	18 de abril
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero	20 de marzo	20 de abril
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero	22 de marzo	22 de abril
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero	24 de marzo	24 de abril
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero	26 de marzo	26 de abril
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero	28 de marzo	28 de abril

Fuente: SRI

Elaborado por. La autora

Retenciones

La retención es la obligación que tiene el comprador de bienes y servicios, de no entregar el valor total de la compra al proveedor, sino de guardar o retener un porcentaje en concepto de impuestos. Este valor debe ser entregado al Estado a nombre del contribuyente.

Retenciones del IVA.

Los porcentajes vigentes de retención por Impuesto al Valor Agregado son:

30% por la compra de bienes muebles;

70% por la prestación de un servicio con tarifa 12% donde predomina la mano de obra sobre el intelecto, y;

100% cuando se realiza adquisición de servicios donde predomina el intelecto sobre la mano de obra, tales como honorarios profesionales, arrendamientos mercantiles, y liquidación de compra.

Retenciones del IR.

Los porcentajes de retención aplicables del Impuesto a la Renta son los siguientes:

1% por publicidad, transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga, transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal, seguros y reaseguros.

2% por servicios donde predomina la mano de obra, pagos a través de liquidación de compra.

8% por servicios predomina el intelecto no relacionado con el título profesional, pagos a notarios, registradores de la propiedad y mercantil, deportistas, entrenadores, árbitros, miembros del cuerpo técnico, artistas, honorarios por servicios de docencia, por arrendamiento bienes inmuebles.

10% por honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional.

Declaraciones

Declaración del IVA

La declaración de Impuesto al valor agregado (IVA). Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104 y 104 A para personas obligadas y no obligadas a llevar contabilidad respectivamente, inclusive cuando en uno o varios períodos no se haya 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 período se establece el IVA sea como agente de Retención o de Percepción.

Declaración del IR

La declaración del Impuesto a la Renta. (IR). Se debe realizar cada año en el Formulario 102 y 102 A para personas obligadas y no obligadas a llevar contabilidad respectivamente, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

Contabilidad

La contabilidad se define como una actividad de servicio que identifica, mide, clasifica, registra, analiza, evalúa e informa las operaciones de un ente económico, en forma clara, completa y fidedigna, de igual manera constituye un instrumento indispensable para la administración efectiva de cualquier empresa, independientemente de la actividad, tamaño o tipo de constitución legal.

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, en su artículo No. 20 del capítulo VI referente a Contabilidad y Estados financieros cita lo siguiente:

La contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, tomando en consideración los principios contables de general aceptación, para registrar el movimiento económico y determinar el estado de situación financiera y los resultados imputables al respectivo ejercicio impositivo.

Importancia

La contabilidad es una herramienta importante porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras, obteniendo mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio.

Características

La información que el contador presente al propietario o grupo de accionistas de una empresa debe cumplir ciertas características a fin de que se puedan tomar decisiones acertadas:

- **Oportuna.** Los registros contables deben encontrarse actualizados, (...).
- **Confiable.** Todas las operaciones deben ser registradas con base en las normas, en leyes y principios contables, y con criterio profesional, (...).
- **Razonable.** La labor del contador debe estar sujeta al cumplimiento de las normas de ética establecidas, (...). (Zapata, 2017, pp.21-22)

Clasificación

La contabilidad se clasifica de la siguiente manera:

Contabilidad comercial. Es el tipo de contabilidad centrado en el control contable de la actividad comercial de una empresa.

Contabilidad de costos o Industrial. Establece el costo de un producto, ofrece información real y concreta de todos los costos y gastos que tiene una empresa para producir.

Contabilidad bancaria. Se utiliza para registrar todas las operaciones desarrolladas por la prestación de servicios monetarios por parte de las instituciones del sistema financiero.

Contabilidad gubernamental. Registra sistemáticamente las operaciones que ejecuta las dependencias y entidades de la administración pública.

Contabilidad agropecuaria. Registra las operaciones de las empresas agropecuarias con el objeto de cuantificarlas para tomar decisiones de carácter administrativo.

Contabilidad hotelera. Registra los ingresos, costos, y gastos derivadas de la prestación de servicios de hospedaje y restaurante.

Contabilidad minera. Registra las operaciones administrativas financieras, de exploración, explotación, beneficio y comercialización que realiza una empresa minera.

Contabilidad de servicios. Registra las operaciones de ingresos y gastos en que se incurre por prestar o recibir un servicio.

Contabilidad de construcciones. Cuantifica y distribuye el resultado de las operaciones incurridas en la construcción de una obra, dicho resultado debe asignarse a distintos periodos contables.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

El ejercicio o práctica de la actividad contable está reglamentado por los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), los cuales se definen como el conjunto de normas, reglas y conceptos básicos a cumplir, exigidos por ley, con el fin de garantizar que la información

contable cumpla con las cualidades necesarias para lograr su objetivo final, el cual es apoyar a los diferentes usuarios en la adecuada toma de decisiones.

Clasificación

Los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados se clasifican de la siguiente manera:

Ente económico. El principio de ente o principio de entidad establece el supuesto de que el patrimonio de la empresa se independiza del patrimonio personal del propietario, considerado como un tercero.

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

Equidad. Principio que dice que todo estado financiero debe reflejar la equidad entre intereses opuestos, los cuales están en juego en una empresa o ente dado.

Devengado. En la aplicación del principio de devengado se registran los ingresos y gastos en el periodo contable al que se refiere, a pesar de que el documento de soporte tuviera fecha del siguiente ejercicio.

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 deben computarse cuando sean realizados, o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables.

Prudencia. Significa que cuando se deba elegir entre dos valores por un elemento de activo, se debe optar por el más bajo.

Uniformidad. Una vez elaborado los criterios para la aplicación de los principios contables, estos deberán mantenerse siempre que no se modifiquen las circunstancias que propiciaron dicha elección.

Significación o Importancia relativa. La contabilidad debe reconocer y presentar los hechos económicos de acuerdo a su importancia relativa.

Exposición. EL principio de exposición, también denominado revelación suficiente, implica formular los estados financieros en forma comprensible para los usuarios.

Normativa Contable

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en inglés conocidas como IFRS (International Financial Reporting Standards), son una serie de principios contables y estándares técnicos establecidos por la IASB (International Accounting Standards Board), cuyo objetivo es que sean de aplicación mundial, para que en todos los países la contabilidad sea similar.

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Son un conjunto de pautas de carácter técnico que regulan la información económica que se debe presentar en los estados financieros de las empresas con el fin de reflejar la situación empresarial de una compañía que opera en distintos países.

NIC 1. Presentación de Estados Financieros. El objetivo de esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes.

NIC 2. Inventarios. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inventario. Un tema fundamental en la contabilidad del inventario es la cantidad de coste que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos.

NIC 16. Propiedades, Planta y Equipo. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

NIC 18. Ingresos de Actividades Ordinarias. Define a ingresos de actividades ordinarias como la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

NIC 36. Deterioro del Valor de los Activos. El objetivo de esta Norma consiste en establecer los procedimientos que una entidad aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable.

NIC 37. Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes. El objetivo de esta Norma es asegurar que se utilicen las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, así como que se revele la información

complementaria suficiente, por medio de las notas, como para permitir a los usuarios comprender la naturaleza, calendario de vencimiento e importes, de las anteriores partidas.

Mercaderías

La cuenta mercaderías se utiliza en las empresas comerciales para registrar los movimientos del inventario de los bienes que el empresario o el propietario de un negocio destina para la venta con el objetivo de satisfacer las necesidades de la sociedad y obtener una ganancia, por tal razón es necesario su control permanente.

Sistemas de control

Para el registro contable y control del inventario de mercaderías, existen dos sistemas: el Sistema de Inventario Periódico y el Sistema de Inventario Permanente

Sistema de Inventario Periódico. También se denomina cuenta múltiple o inventario extracontable se caracteriza por llevar un control detallado de las mercaderías que posee una empresa mediante el uso de varias cuentas. Las cuentas que intervienen son:

Mercaderías. Esta cuenta es utilizada al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías y al final del periodo para registrar el valor del inventario final de mercadería.

Ventas. Sirve para registrar las salidas de mercaderías de la empresa, al precio de venta puede ser al contado o a crédito.

Descuentos en ventas. Cuando la empresa brinda descuento en ventas ya sea por pago al contado, por pronto pago o por cualquier oferta que realice.

Devolución en ventas. Los clientes pueden devolver el artículo a la empresa por no estar de acuerdo al pedido que realizaron o si los artículos no se encuentran en buen estado.

Compras. Todas las empresas requieren adquisiciones de mercaderías al contado o a crédito y para poder registrar se utiliza la cuenta compras.

Devolución en compras. La empresa compra mercaderías lo que es probable que por el monto y la forma de pago les den descuentos, para realizar los registros contables se utiliza la cuenta considerada como ingreso

Transporte en compras. Se utiliza cuando se transporta la mercadería desde la bodega del proveedor hasta el lugar del destino. (Medina, Cañizalez, Ruata y Gonzáles, 2018, pp.82-86)

Regulación de la cuenta mercaderías

La aplicación del Sistema de Inventario Periódico exige que al final del ejercicio contable se regule esta cuenta, con la finalidad de cerrar el saldo de las cuentas de apoyo y registrar el valor del Inventario Final de Mercaderías, así como determinar la Utilidad Bruta en Ventas.

Compras Netas Se obtiene restando las compras brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

Ventas Netas. Se obtiene restando las ventas brutas menos las devoluciones y los descuentos en ventas.

Costo de Ventas. Se obtiene sumando el inventario inicial de mercaderías y las compras netas, menos el inventario final de mercaderías.

Utilidad Bruta en Ventas. Se obtiene cuando las ventas netas son mayores al costo de venta

Mercadería Disponible para la Venta. Se determina sumando el inventario inicial de mercaderías más las compras netas.

Inventario Final de Mercaderías. Se obtiene sumando el inventario inicial de mercaderías y las compras netas, menos el costo de venta

Sistema de Inventario Permanente.

Este sistema permite realizar un constante monitoreo de los inventarios pues lleva el registro de las unidades que ingresan y salen del mismo, así como los costos y ventas, los cuales se registran en tarjetas llamadas Kardex o mediante un sistema automatizado que determina el saldo que tiene el inventario y las existencias correspondientes. Las cuentas que utiliza son:

Inventario de mercadería. Constituye el saldo de las existencias que se puede establecer mediante la sumatoria de todos y cada uno de los saldos de las tarjetas kárdex que se mantiene al costo de adquisición

SE DEBITA	SE ACREDITA
a. Por el inventario inicial de mercaderías.	a. Por el costo de las mercaderías vendidas.
b. Por la adquisición o compra de mercaderías.	b. Por devolución de mercaderías a los proveedores.
c. Por el pago de transporte, fletes y otros costos que son parte del costo de los productos.	c. Por ajustes en el registro de las facturas de compra.
d. Por el costo de las mercaderías devueltas por los clientes.	
Saldo: deudor	

Ventas. Es el monto total cobrado por productos o servicios prestados, se maneja a través del precio de venta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
a. Las devoluciones de mercaderías por parte de los clientes, en las mismas condiciones y precios que se realizó la venta. b. Cierre del ejercicio económico.	a. Por el importe de la venta de mercaderías al contado o a crédito.
Saldo: acreedor	

Costo de ventas. Registra el precio de adquisición de las mercancías vendidas en una transacción comercial y expresa el costo de lo vendido. (Espejo y López, 2018, pp.179-182)

SE DEBITA	SE ACREDITA
a. Por el precio de costo de las mercaderías vendidas.	a. Por el costo de las mercaderías devueltas por parte de los clientes.
Saldo: deudor	

Utilidad Bruta en ventas. En esta cuenta se registra el valor de la utilidad bruta en ventas.

SE DEBITA	SE ACREDITA
a. cierre de libros	a. Utilidad bruta en ventas
Saldo: acreedor	

Pérdida Bruta en Ventas. En esta cuenta se registra el valor de la pérdida en ventas en el periodo contable.

SE DEBITA	SE ACREDITA
a. perdida en ventas	a. Cierre de libros
Saldo: deudora	

Cuando se maneja este sistema de inventario, al cierre del ejercicio contable se debe realizar un asiento de regulación para determinar la utilidad o pérdida bruta:

Contabilización del sistema de inventario permanente

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
		-----XXX----- Ventas			XXX	
		Costo de ventas				XXX
		Utilidad Bruta en Ventas				XXX
		p/r la utilidad bruta en ventas				
		-----XXX----- Ventas			XXX	
		Pérdida en Ventas				XXX
		Costo de Ventas				XXX
		p/r la pérdida bruta en ventas				

Tarjetas Kárdex

“Es una herramienta que permite el registro y control ordenado y organizado de las mercaderías que se mantienen en el almacén o bodega de las empresas comerciales e industriales. Este control puede llevarse a través de software especializado, hojas electrónicas o manualmente en tarjetas físicas”. (Espejo y López, 2018, p.183)

<p align="center">“SUPERMERCADO LISSETH” KÁRDEX Del..... al..... Expresado en USD</p>										
Artículo.....					Código.....					
Unidad de medida.....					Cantidad máxima.....					
Método de valoración.....					Cantidad mínima.....					
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			TOTAL		
		Cant	v/u	v/t	Cant	v/u	v/t	Cant	v/u	v/t

Métodos de valoración de los inventarios

Método FIFO. Este método de valoración de inventarios asume que los primeros artículos o mercaderías que ingresaron a la bodega o almacén son los primeros en salir; por lo tanto, al final del ejercicio económico los productos quedan valorados a los últimos precios de adquisición.

Método promedio ponderado. En este método de valoración del inventario, el costo de cada unidad de producto se determina a partir del promedio ponderado del costo de los artículos de una misma naturaleza. (Espejo y López, 2018, p.185)

Método LIFO. Es un método de valoración de inventarios que valora las existencias vendidas al precio de las unidades más recientes

Método de valor de última compra. Consiste en valuar el saldo o existencia de los productos al costo actual del mercado, con el fin de presentar en cualquier momento el inventario valorado con los precios recientes.

Depreciación

Es el desgaste o pérdida del valor de los activos fijos, a medida que transcurren los años de la vida útil del activo, para el cálculo de la depreciación se pueden utilizar diferentes métodos los cuales se detallan a continuación:

Método de línea recta. Se denomina de línea recta porque al representarlo gráficamente da como resultado una línea recta, se puede calcular de dos formas:

- Método de línea recta con valor residual
- Método de línea recta sin valor residual

Método de los números dígitos. Este es un método de depreciación acelerada que busca determinar una mayor alícuota de depreciación en los primeros años de vida útil del activo.

Método de unidades de producción. Este método distribuye la depreciación de forma equitativa en cada uno de los periodos, se divide en primer lugar el valor del activo por el número de unidades que puede producir durante toda su vida útil.

Plan de Cuentas

Es un documento que presenta las cuentas de un ente económico en un orden sistemático y codificado que facilita el registro de hechos contables. “Un plan de cuentas facilita la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa; al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro contable pueden identificar las cuentas que corresponden a cada transacción,” (...) (Espejo y López, 2018, p.85).

Características

Un plan de cuentas debe ser específico y particularizado. Además, tiene que reunir las siguientes características:

- Sistemático en el ordenamiento y presentación
- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas
- Homogéneos en los agrupamientos practicados
- Claro en la denominación de las cuentas seleccionadas. (Zapata, 2017, p.49)

Codificación de las cuentas

La codificación contable es la forma de identificar un tipo y nombre de cuenta, una cuenta es el nombre genérico contable con el que se identifica características similares

La codificación del plan de cuentas es la asignación numérica al listado de cuentas, para lo cual se debe tomar en consideración los siguientes aspectos:

- Código para cuentas de grupo
- Código para cuentas del subgrupo
- Código para cuentas de movimiento (Gamboa y Santiago,2017, p.45)

Estructura del plan de cuentas

La estructura del plan de cuentas de uso general es la siguiente:

Primer nivel. Asignación del primer dígito a los elementos del Estado de Situación Financiera (1 activo, 2 pasivo, 3 patrimonio) y del Estado de Situación económica (4 ingresos, 5 gastos, 6 otro resultado integral).

Segundo nivel. La asignación de los dos dígitos siguientes (segundo y tercero) corresponden a las categorías de cada uno de los elementos indicados en el primer nivel

Tercer nivel. La asignación del cuarto y quinto dígito corresponden a las partidas del activo y pasivo.

Cuarto nivel. Los dígitos sexto y séptimo se asignan a la subclasificación de las partidas, representan las cuentas de mayor.

Quinto nivel. El octavo y noveno dígitos corresponden a las cuentas auxiliares, que se crean de acuerdo a los requerimientos de cada empresa. (Espejo y López, 2018, pp.81-83)

Manual de Cuentas

Es un instructivo en el cual se detallarán todas las cuentas aplicables las mismas que están incluidas en el plan de cuentas de una empresa, además proporciona información acerca del concepto, las razones del por qué se debitan y acreditan, así como del saldo que deben tener cada una de las cuentas.

Activo

Son todos los bienes, derechos y valores que dispone una empresa, pero también derechos de cobro por servicios prestados o por la venta de productos. Los activos se clasifican en:

Activos corrientes. Comprenden aquellos rubros cuya realización o efectivización se espera se realice hasta en un año

Activos no corrientes. Son los rubros cuya realización o duración es mayor a un año.

Pasivo

“Son obligaciones presentes de la entidad, surgidas a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales y para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos” (Espejo y López, 2018, p.68). Los pasivos se clasifican en:

Pasivos Corrientes. Integrado por deudas y obligaciones que han de ser satisfechas por la empresa en un plazo de tiempo inferior a 1 año (a corto plazo)

Pasivos No Corrientes. Integrado por deudas y obligaciones que la empresa ha de cancelar en un plazo de tiempo superior a 1 año (a largo plazo)

Patrimonio

Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. “Representa la Inversión o el aporte de los socios” (Gamboa y Santiago, 2017, p.44).

Ingresos

Un ingreso es una partida que aumenta el patrimonio de la empresa o, en su defecto, disminuye la deuda o pérdida, un ingreso siempre implicará el aumento del patrimonio empresarial, siempre y cuando, ese incremento, no se deba a aportaciones de los socios.

Gastos

Un gasto es un egreso o salida de dinero que una persona o empresa debe pagar para acreditar su derecho sobre un producto o por recibir un servicio.

Proceso Contable

Se lo define como un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, cuando reconocerá muchas transacciones que al menos en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa (Zapata, 2017, p.63).

Proceso Contable



Elaborado por: la autora

Documentación Fuente

Los *documentos* son las *fuentes* u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa. “Estos documentos se encargan de capturar los datos importantes de cada transacción comercial que se produce, también incluye los hechos básicos del movimiento, su fecha, y el propósito” (Medina, Cañizalez, Ruata y González, 2018, p.37).

Características

Las características que deben tener la documentación fuente las cuales se detalla a continuación:

Formalidad. Un documento oficializa un hecho económico o administrativo; por tanto, genera derechos y obligaciones.

Aprobación. Todo documento debe tener un respaldo legal para su diseño y emisión.

Responsabilidad. En todo documento debe identificarse, mediante la firma o escritura, a la persona o personas que emiten, completan, controlan o efectúan el seguimiento del documento.

Vinculación. Todo documento se caracteriza por vincular a las partes que intervienen o relacionan en el acto o contrato, (...).

Preparación técnica. La propuesta del diseño implica definir la forma, color, tamaño, el número de copias y otras actividades importantes, (...). (Zapata, 2017, pp.32-33)

Tipos de comprobantes que utiliza el Supermercado Lisseth

Nota de crédito

NO TIENE LOGO		R.U.C.: 0992526742001																																															
		NOTA DE CRÉDITO																																															
DINADEC S.A.		No. 008-002-000233460																																															
DINADEC S.A.		NÚMERO DE AUTORIZACIÓN																																															
Dirección: Km 16 1/2 Vía a Daule, Rosarito y Av. Cobos		29382020046862526742001200600200023346026478110																																															
Matriz:		FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 29/08/2020 01:43:13																																															
Dirección: Barrio Bolón, Ruta Patacaba		AMBIENTE: PRODUCCIÓN																																															
Subsucursal:		EMISIÓN: NORMAL																																															
Contribuyente Especial: 1125		CLAVE DE ACCESO																																															
OBLIGADO A LLEVAR: 01																																																	
		29382020046862526742001200600200023346026478110																																															
Razón Social / Nombre y		Avenida Castilla, Victor Acócs																																															
Identificación:		1102230271001																																															
Fecha Emisión:		26/08/2020																																															
Comprobante que se modifica:		FACTURA: 008-002-000277675																																															
Fecha Emisión (Comprobante a modificar):		26/08/2020																																															
Razón de Modificación:		PRV-Bajo nivel de II																																															
Código	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Descuento	Precio Unitario	Precio Total																																										
00000000	00101300	1.00	DELSENER 1000 CC RB 12	0000	0.00	1.47	1.47																																										
00000000	5101131																																																
<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Información Adicional</th> </tr> <tr> <td>Email:</td> <td>avencastillavictor@gmail.com</td> </tr> <tr> <td>Carné:</td> <td>0543</td> </tr> <tr> <td>Nº Documento:</td> <td>023294124</td> </tr> <tr> <td>Clave Cliente:</td> <td>73201</td> </tr> <tr> <td>Nº Factura SAP:</td> <td>0231713207</td> </tr> <tr> <td>Nº Guía Retención:</td> <td>008-002-080010175</td> </tr> <tr> <td>Nº Transacción SAP:</td> <td>319E267377</td> </tr> <tr> <td>Código Cliente SAP:</td> <td>0011010207</td> </tr> <tr> <td>Condición de Pago:</td> <td>000 - Pago inmediato en descuento</td> </tr> <tr> <td>Nº Entrega:</td> <td>001 - 00002</td> </tr> </table>					Información Adicional		Email:	avencastillavictor@gmail.com	Carné:	0543	Nº Documento:	023294124	Clave Cliente:	73201	Nº Factura SAP:	0231713207	Nº Guía Retención:	008-002-080010175	Nº Transacción SAP:	319E267377	Código Cliente SAP:	0011010207	Condición de Pago:	000 - Pago inmediato en descuento	Nº Entrega:	001 - 00002	<table border="1"> <tr> <td>SUBTOTAL 12%</td> <td>1.47</td> </tr> <tr> <td>SUBTOTAL IVA</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>SUBTOTAL EXENTO DE IVA</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</td> <td>1.47</td> </tr> <tr> <td>ICE</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>IVA 12%</td> <td>0.18</td> </tr> <tr> <td>TOTAL DEVOLUCION IVA</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>IRBPNR</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>VALOR TOTAL</td> <td>1.65</td> </tr> </table>			SUBTOTAL 12%	1.47	SUBTOTAL IVA	0.00	SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00	SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00	SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1.47	ICE	0.00	IVA 12%	0.18	TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00	IRBPNR	0.00	VALOR TOTAL	1.65
Información Adicional																																																	
Email:	avencastillavictor@gmail.com																																																
Carné:	0543																																																
Nº Documento:	023294124																																																
Clave Cliente:	73201																																																
Nº Factura SAP:	0231713207																																																
Nº Guía Retención:	008-002-080010175																																																
Nº Transacción SAP:	319E267377																																																
Código Cliente SAP:	0011010207																																																
Condición de Pago:	000 - Pago inmediato en descuento																																																
Nº Entrega:	001 - 00002																																																
SUBTOTAL 12%	1.47																																																
SUBTOTAL IVA	0.00																																																
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00																																																
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00																																																
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1.47																																																
ICE	0.00																																																
IVA 12%	0.18																																																
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00																																																
IRBPNR	0.00																																																
VALOR TOTAL	1.65																																																

Nota de débito

NO TIENE LOGO		R.U.C.: 0992526742001																																											
		NOTA DE DÉBITO																																											
DINADEC S.A.		No. 008-002-00004203																																											
DINADEC S.A.		NÚMERO DE AUTORIZACIÓN																																											
Dirección: Km 16 1/2 Vía a Daule, Rosarito y Av. Cobos		270820200509025267420012008002000042032364175810																																											
Matriz:		FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 27/08/2020 13:18:54																																											
Dirección: Barrio Bolón, Ruta Patacaba		AMBIENTE: PRODUCCIÓN																																											
Subsucursal:		EMISIÓN: NORMAL																																											
Contribuyente Especial: 1125		CLAVE DE ACCESO																																											
OBLIGADO A LLEVAR: 01																																													
		270820200509025267420012008002000042032364175810																																											
Razón Social / Nombre y		Avenida Castilla, Victor Acócs																																											
Identificación:		1102230271001																																											
Fecha Emisión:		27/08/2020																																											
Comprobante que se modifica:		FACTURA: 008-002-000296453																																											
Fecha Emisión (Comprobante a):		25/08/2020																																											
RAZÓN DE LA MODIFICACIÓN		VALOR DE LA MODIFICACIÓN																																											
Descuento		2.59																																											
<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Información Adicional</th> </tr> <tr> <td>Email:</td> <td>avencastillavictor@gmail.com</td> </tr> <tr> <td>Carné:</td> <td>0543</td> </tr> <tr> <td>Nº Documento:</td> <td>01101212</td> </tr> <tr> <td>Clave Cliente:</td> <td>0580</td> </tr> <tr> <td>Nº Factura SAP:</td> <td>023239403</td> </tr> <tr> <td>Código Cliente SAP:</td> <td>401910307</td> </tr> <tr> <td>Condición de Pago:</td> <td>000 - Pago inmediato en descuento</td> </tr> <tr> <td>Nº Entrega:</td> <td>01010212</td> </tr> </table>					Información Adicional		Email:	avencastillavictor@gmail.com	Carné:	0543	Nº Documento:	01101212	Clave Cliente:	0580	Nº Factura SAP:	023239403	Código Cliente SAP:	401910307	Condición de Pago:	000 - Pago inmediato en descuento	Nº Entrega:	01010212	<table border="1"> <tr> <td>SUBTOTAL 12%</td> <td>2.60</td> </tr> <tr> <td>SUBTOTAL IVA</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>SUBTOTAL EXENTO DE IVA</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>SUBTOTAL SIN IMPUESTOS</td> <td>2.60</td> </tr> <tr> <td>ICE</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>IVA 12%</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL DEVOLUCION IVA</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>IRBPNR</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>VALOR TOTAL</td> <td>2.60</td> </tr> </table>			SUBTOTAL 12%	2.60	SUBTOTAL IVA	0.00	SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00	SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00	SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	2.60	ICE	0.00	IVA 12%	0.00	TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00	IRBPNR	0.00	VALOR TOTAL	2.60
Información Adicional																																													
Email:	avencastillavictor@gmail.com																																												
Carné:	0543																																												
Nº Documento:	01101212																																												
Clave Cliente:	0580																																												
Nº Factura SAP:	023239403																																												
Código Cliente SAP:	401910307																																												
Condición de Pago:	000 - Pago inmediato en descuento																																												
Nº Entrega:	01010212																																												
SUBTOTAL 12%	2.60																																												
SUBTOTAL IVA	0.00																																												
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00																																												
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00																																												
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	2.60																																												
ICE	0.00																																												
IVA 12%	0.00																																												
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00																																												
IRBPNR	0.00																																												
VALOR TOTAL	2.60																																												
Forma de pago		Valor																																											
SE REGISTRA EN EL SISTEMA FINANCIERO		258																																											

Inventario Inicial

El inventario inicial representa el valor de las existencias de mercancías y demás bienes y valores que se registra al comienzo de un ejercicio contable, previo cálculo de variaciones de este al final del ejercicio anterior, en otras palabras, se trata del inventario con el que cuenta en forma física al inicio del ejercicio.

“SUPERMERCADO LISSETH”					
INVENTARIO INICIAL					
Al					
Expresado en USD					
					Folio No.
Código	Cantidad	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
Suma					
Propietario			Contadora		

Elaborado por: la autora

Estado de Situación Inicial

Es un estado financiero que muestra en forma detallada los elementos con los que dispone una empresa al inicio de un ejercicio económico. “El estado de situación financiera representa la situación de una empresa en un tiempo determinado, en los Activos, Pasivos y Patrimonio” (Gamboa y Santiago, 2017, p.60).

“SUPERMERCADO LISSETH”
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
 Del..... al.....
 Expresado en USD

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja	xxx	
Bancos	xxx	
Cuentas por cobrar	xxx	
Mercadería	xxx	
Total activo corriente		<u>xxx</u>

ACTIVO NO CORRIENTE

Muebles de oficina	xxx	
(-) Depreciación Acum. Mue. y enser	(xxx)	
Equipo de cómputo	xxx	
(-) Depreciación Acum. Eq.de cómputo	(xxx)	
Total Activo no Corriente		<u>xxx</u>

TOTAL ACTIVO

xxx

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar	xxx	
Total pasivo corriente		<u>xxx</u>

PASIVO NO CORRIENTE

Préstamo bancario por pagar	xxx	
Total pasivo no corriente		<u>xxx</u>

TOTAL PASIVO

xxx

PATRIMONIO

Capital social	xxx	
----------------	-----	--

RESULTADOS

Utilidad del ejercicio	xxx	
------------------------	-----	--

TOTAL PATRIMONIO

xxx

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

xxx

Propietario

Contadora

Elaborado por: la autora

Libro Diario

Registro contable que refleja todas las operaciones relativas a la actividad de la empresa. “La journalización es el registro inicial e inmediato de toda transacción que realiza una empresa es uno de los libros principales de la contabilidad, denominado libro diario o diario general” (Zapata 2017, p.66).

“SUPERMERCADO LISSETH”						
Libro Diario						
Del al.....						
Expresado en USD						
						Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
Suman y pasan						

Elaborado por: la autora

Libro Mayor

El libro mayor es un resumen de todas las transacciones comerciales que reflejan el libro diario, generalmente se lleva en tarjetas individuales, es decir por separado todas las cuentas o también en un archivo en la computadora.

“SUPERMERCADO LISSETH”					
Libro Mayor					
Del al.....					
Expresado en USD					
Cuenta:			Código:		
Fecha	Descripción	Ref.	Debe	Haber	Saldo
Suman					

Elaborado por: la autora

Libros Auxiliares

“Son libros contables necesarios en los que se desglosa la información global contenida en el libro mayor principal, con el propósito de identificar en cada caso las partes que integran una cuenta principal” (Según Zapata, 2017, p.71). Los libros auxiliares permiten dividir el trabajo en función de las necesidades de registro y control.

“SUPERMERCADO LISSETH” Libro Mayor Auxiliar Del al					
Subcuenta:			Código:		
Fecha	Descripción	Ref.	Debe	Haber	Saldo
Suman					

Elaborado por: la autora

Balance de Comprobación

El balance de comprobación es un informe financiero que detalla todas las operaciones realizadas en una empresa, el conjunto de todas las operaciones debe dar como resultado un equilibrio entre los cargos y los abonos, en términos de sumatoria aritmética.

“SUPERMERCADO LISSETH” Balance de Comprobación de Sumas y Saldos Del al					
NO.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
Sumas iguales					

Elaborado por: la autora

Ajustes

“Los ajustes son registros que deben hacerse necesariamente en el libro diario y luego llevarlos al libro mayor, con el fin de corregir o modificar los saldos de ciertas cuentas que, por una u otra razón, no presentan un valor razonable”. (Zapata, 2017, p.74).

Ajustes por consumo

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
xx-xx		-----xxx----- Consumo de materiales de oficina Consumo de suministros de aseo y limpieza Suministros de oficina Suministros de aseo y limpieza p/r consumo de suministros de aseo y limpieza			xxx xxx	xxx xxx

Ajustes por Provisiones

Representan el costo que asume la empresa asume determinados clientes que no cancelarán sus deudas.

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
xx-xx		-----xxx----- Cuentas incobrables Provisión de cuentas incobrables p/r Provisión de cuentas incobrables			xxx	xxx

Ajustes por depreciaciones

Se reconoce contable y financieramente el desgaste y pérdida de valor que sufre un activo por el uso que se haga de el con el paso del tiempo.

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

Fecha	Código	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
xx-xx		-----xxx----- Depreciación de muebles y enseres muebles y enseres p/r la depreciación de muebles y enseres			xxx	xxx

Otros ajustes

- Ajustes por sobrantes de caja
- Ajustes por faltantes de caja
- Ajustes de gastos pagados por anticipado
- Ajustes por interés acumulado
- Ajuste por amortización de inmovilizado
- Ajustes por gastos incurridos y no pagados

Hoja de trabajo

Es un instrumento que facilita la preparación de los ajustes y ordena la información para la elaboración de los estados financieros, se caracteriza por ser de carácter interno es solo de uso y manejo del contador para hacer un ordenamiento lógico de los datos.

<p align="center">“SUPERMERCADO LISSETH” Hoja de trabajo Del al.....</p>											
Cód.	Cuenta	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Pérdidas y Ganancias		Estado de Situación Financiera	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo Patrimonio
TOTAL											
Utilidad del ejercicio											
SUMAS IGUALES											

Elaborado por: la autora

Estados financieros

Los estados financieros son documentos que debe emitir la empresa al término del ejercicio contable, con el objeto de conocer la situación financiera, los resultados económicos y su patrimonio obtenidos de las actividades a lo largo de un período, permiten a los inversores, accionistas y demás usuarios de la información contable sopesar si la empresa tiene una estructura solvente o no y, por tanto, analizar si es rentable invertir en ella o no.

Características generales de los estados financieros

Los estados financieros deben cumplir con ciertas características generales como:

- Imagen fiel y cumplimiento de las NIIF.
- Hipótesis de negocio en funcionamiento.
- Hipótesis contable de devengo.
- Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos.
- Compensación.
- Periodicidad de la información.
- Información comparativa.
- Uniformidad en la presentación. (Espejo y López, 2018, p.515).

Usuarios de la información financiera

- **Externos**

Inversionistas. Los suministradores de capital-riesgo y sus asesores están preocupados por el riesgo inherente y por el rendimiento que van a proporcionar sus inversiones.

Prestamistas. Los proveedores de fondos ajenos están interesados en la información que les permita determinar si sus préstamos, así como el interés asociado a los mismos, serán pagados al vencimiento.

Proveedores y otros acreedores comerciales. Los proveedores y los demás acreedores comerciales, están interesados en la información que les permita determinar si las cantidades que se les adeudan serán pagadas cuando llegue su vencimiento.

Clientes. Los clientes están interesados en la información acerca de la continuidad de la empresa, especialmente cuando tienen compromisos a largo plazo o dependen comercialmente de ella.

El gobierno y sus organismos públicos. Están interesados en la distribución de los recursos y, por tanto, en la actuación de las entidades.

Público en general. Cada ciudadano está afectado de muchas formas por la existencia y actividad de las entidades.

- **Internos**

Empleados. Los empleados y los sindicatos están interesados en la información acerca de la estabilidad y rendimiento de sus empleadores.

Gerencia. La principal responsabilidad, en relación con la preparación y presentación de los estados financieros, corresponde a la gerencia de la empresa. (Espejo y López, 2018, pp. 26-27)

Estado de Situación Económica

El Estado de Situación económica es el informe que muestra el resultado neto, utilidad o pérdida, proveniente de las operaciones efectuadas por el ente económico durante un período determinado, este estado compara todos los ingresos realizados en el período con los gastos incurridos para generar dichos ingresos. De esta comparación se genera la utilidad cuando los ingresos exceden a los gastos; o la pérdida, en el caso contrario.

“SUPERMERCADO LISSETH”
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
 Expresado en USD
 Del al ...

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas	xxx	
(-) costos de ventas	(xxx)	
= Utilidad bruta en ventas		<u>xxx</u>

INGRESOS NO OPERACIONALES

Intereses ganados	xxx	
TOTAL INGRESO		<u>xxx</u>

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos y salarios	xxx	
Arriendo	xxx	
Beneficios Sociales	xxx	
Depreciación de Propiedad, planta y equipo	xxx	
Suministros y materiales	xxx	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>xxx</u>

GASTOS FINANCIEROS

Intereses con instituciones financieras	xxx	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>xxx</u>
TOTAL GASTO		<u>xxx</u>

RESULTADO DEL EJERCICIO

Utilidad del ejercicio	xxx	
(-) 15% participación a trabajadores	(xxx)	
= Utilidad neta del ejercicio		<u>xxx</u>

Propietario

Contadora

Elaborado por: la autora

Estado de Situación Financiera

El Estado de Situación Financiera o Balance General es el estado financiero que muestra razonablemente la situación financiera del ente económico a una fecha de corte.

“SUPERMERCADO LISSETH”		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
Del al		
Expresado en USD		
ACTIVO		
Activo corriente		
Caja	xxx	
Bancos	xxx	
Cuentas por cobrar	xxx	
Mercadería	xxx	
Total activo corriente		<u>xxx</u>
Activo no Corriente		
Muebles de oficina	xxx	
(-) Depreciación Acumulada muebles de oficina	(xxx)	
Total Activo no Corriente		<u>xxx</u>
TOTAL ACTIVO		<u>xxx</u>
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	xxx	
Iva por pagar	xxx	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>xxx</u>
TOTAL PASIVO		<u>xxx</u>
PATRIMONIO		
Capital social		<u>xxx</u>
Utilidad del ejercicio		<u>xxx</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>xxx</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>xxx</u>
Propietario		Contadora

Elaborado por: la autora

Estado de Flujo de Efectivo

El estado de flujo de efectivo es uno de los estados financieros básicos cuyo objetivo es conciliar los saldos iniciales y finales de un determinado ciclo contable a su vez informa sobre las variaciones y los movimientos de efectivo y sus equivalentes. El Estado de flujos de efectivo se identifica y clasifica en las siguientes actividades:

Actividades de operación

“Los flujos de efectivo procedentes de actividades de operación o explotación se derivan de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la entidad. Por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos relevantes para la determinación de las pérdidas o ganancias”. La empresa debe informar acerca de los flujos de efectivo de las actividades de operación o explotación, usando uno de los dos siguientes métodos:

Método directo. Consiste en presentar los principales componentes de los ingresos y egresos brutos de efectivo operacional, tales como el efectivo recibido pagado.

Método indirecto. Consiste en determinar el flujo neto de efectivo proveniente de actividades operacionales a partir del resultado neto del período.

Actividades de inversión

“Son las actividades de adquisición, enajenación o abandono de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo, (...)”.

Actividades de financiamiento

“Son actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio aportado y de los préstamos tomados por parte de la entidad, para cubrir las necesidades de liquidez y financiamiento”. (Espejo y López, 2018, pp.527-529).

“SUPERMERCADO LISSETH”
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Expresado en USD
 Del al ...

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

a. Flujos de efectivo por actividades de operación

Venta de bienes	xxx	
IVA Ventas	xxx	
Cuentas y documentos por cobrar	xxx	
Comisiones ganadas	xxx	
Adquisición de inventarios	(xxx)	
Seguros prepagados	(xxx)	
Gastos de venta	(xxx)	
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		<u>xxx</u>

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

b. Flujos de efectivo por actividades de inversión

Adquisición de vehículo	(xxx)	
Adquisición de equipo de cómputo	(xxx)	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		<u>(xxx)</u>

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

c. Flujos de efectivo por actividades de financiamiento

Obligaciones con instituciones financieras	(xxx)	
Intereses con instituciones financieras	(xxx)	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento		<u>(xxx)</u>
Flujos netos de efectivo y equivalentes del efectivo (a+b+c)		
(+) Efectivo y equivalentes del efectivo al 01-01-xx		xxx
= Efectivo y equivalentes del efectivo al 31-12-xx		<u>xxx</u>

Propietario

Contadora

Elaborado por: la autora

Estado de Cambios en el Patrimonio

“El Estado de cambios en el patrimonio neto representa la evolución del patrimonio de una empresa, durante el ejercicio económico, identificando el origen de los cambios producidos, de tal manera que permita conciliar el patrimonio neto inicial con el patrimonio neto final”. (Espejo y López, 2018, p.525)

Notas Aclaratorias

Las notas a los estados financieros representan aclaraciones o explicaciones de hechos, revelaciones aplicables, otros eventos significativos o situaciones cuantificables o no, que se presentan en el movimiento de las cuentas las mismas que deben leerse conjuntamente con los Estados Financieros para una correcta interpretación, su importancia radica en que son de utilidad para que los usuarios tomen decisiones con una base clara y objetiva.

f. METODOLOGÍA

Métodos

Es un procedimiento o conjunto de procedimientos que sirven de instrumentos para lograr los objetivos planteados. Los métodos utilizados son:

Científico. Se aplicará este método para sustentar y respaldar la información que será utilizada en el desarrollo de la tesis mediante la información obtenida de diferentes autores, guías, e internet entre otros medios necesarios para el desarrollo teórico-práctico de la implementación contable.

Deductivo. Este método facilitará la revisión de normas generales de contabilidad, principios y demás normativa aplicable que regulan las actividades del “SUPERMERCADO LISSETH”, que sirvan para la obtención de resultados y conclusiones puntuales acerca del manejo y operación del negocio los cuales serán considerados para su aplicación en la tesis.

Inductivo. Este método servirá para conocer aspectos particulares mediante la recopilación, revisión y análisis de la documentación sustentatoria de cada una de las operaciones durante el periodo de estudio, las mismas que serán procesadas en forma sistemática y cuyos resultados serán de apoyo en la emisión de las respectivas conclusiones y recomendaciones.

Analítico. Este método permitirá enfocar el estudio y análisis de documentación fuente, registros y demás documentación requerida que sean la base para el desarrollo del proceso contable y asimismo facilite la obtención de los Estados Financieros.

Sintético. Este método será utilizado al momento de realizar los libros principales y auxiliares con la finalidad de resumir y procesar la información contenida en la documentación fuente para el registro contable de la misma.

Matemático. El uso de este método permitirá efectuar cálculos matemáticos en cada una de las fases del Proceso Contable, los mismos generen una información económica-financiera confiable.

Técnicas

Observación Directa. Ayudará en la obtención de información de forma sistemática, válida y confiable acerca del manejo y funcionamiento del supermercado suscitado día a día de sus actividades.

Entrevistas. Se establecerá un dialogo con el propietario del supermercado mediante una conversación abierta utilizando preguntas de acuerdo a la necesidad de información requerida y otros aspectos que se irán considerando durante el desarrollo de la tesis que sirvan como base para el desarrollo del proceso contable.

Recolección de información bibliográfica. Se utilizará fuentes de información primarias a través de observaciones a toda la documentación existente de la comercialización de los productos, así como la utilización de libros de contabilidad de diversos autores, guías de tributación, documentos legales del negocio y otros relacionados con la implementación contable.

g. CRONOGRAMA

ACTIVIDADES	2020																2021																																															
	MAY.				JUN.				JUL.				AGO.				SEP.				OCT.				NOV.				DIC.				ENE.				FEB.				MAR.				ABR.				MAY.				JUN.				JUL.				AGO.			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4								
1. Elaboración del proyecto	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x																																																			
2. Socialización del proyecto e informe de pertinencia													x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x																																				
3. Desarrollo de la Revisión de la Literatura de la Tesis																	x	x	x	x	x	x	x	x																																								
4. Desarrollo de los resultados (práctica) de la tesis																									x	x	x	x	x	x	x	x																																
5. Desarrollo del informe final y partes complementarias																													x	x	x	x																																
6. Presentación y socialización del borrador de tesis																																																																
7. Declaratoria de aptitud																																																																
8. Calificación del borrador de tesis por el Honorable Tribunal de Grado																																																																
9. Corrección y presentación definitiva de la tesis																																																																
10. Sustentación pública de grado																																																																

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

PRESUPUESTO:

DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL	TOTAL
INGRESOS:		
Aporte de la autora: María Cristina Jiménez Flores	\$ 900,00	
TOTAL DE INGRESOS		\$ 900,00
EGRESOS:		
✓ Materiales y suministros de oficina.	\$ 100,00	
✓ Bibliografía.	\$ 90,00	
✓ Impresiones y reproducciones.	\$ 200,00	
✓ Transporte y alimentación.	\$ 100,00	
✓ Empastado y anillados.	\$ 210,00	
✓ Internet.	\$ 80,00	
✓ Gastos imprevistos.	\$ 120,00	
TOTAL DE EGRESOS		\$ 900,00

FINANCIAMIENTO:

Los gastos que se efectuarán en el proceso del desarrollo de la tesis serán financiados en su totalidad por la autora

i. BIBLIOGRAFÍA

- Espejo, L. B. y López, G. (2018). *Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF)*. Loja, Ecuador
- Zapata, S. P. (2017). *Contabilidad General. Con base en Normas Internacionales de información Financiera*. Octava Edición.
- Gamboa S. J. y Santiago C. N. (2017). *Introducción a la Contabilidad General*. Primera edición. Ambato, Ecuador
- Medina, S. Cañizalez, B. Ruata, S. y Gonzáles, E. (2018). *Contabilidad General*. Primera edición.
- Ley de Régimen Tributario Interno. LRTI* (2019). Publicado en Registro Oficial. Suplemento 463 de 17-nov-2004. Última modificación 31 de diciembre de 2019
- Reglamento para aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI* (2020). Publicado en Registro Oficial Suplemento 209 de 08-jun.-2010 Última modificación 4 de agosto de 2020.
- Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Complementarios*. Publicado en Registro Oficial 247 de 30-jul.-2010. Última modificación: 09-ene.-2017
- Código Tributario* (2018). Publicado en Registro Oficial Suplemento 38 de 14-jun.-2005. Última modificación: 21-ago.-2018
- Mi Guía Tributaria 1*. (2018). Servicio de Rentas Internas. SRI. Quito, Ecuador. Recuperado de <https://www.sri.gob.ec/web/guest/guias-tributarias-para-el-contribuyente>
[https://www.sri.gob.ec/web/guest/regimen-impositivo-simplificado-rise#:~:text=El%20R%C3%A9gimen%20Impositivo%20Simplificado%20\(RISE,cultura%20tributaria%20en%20el%20pa%C3%ADs.](https://www.sri.gob.ec/web/guest/regimen-impositivo-simplificado-rise#:~:text=El%20R%C3%A9gimen%20Impositivo%20Simplificado%20(RISE,cultura%20tributaria%20en%20el%20pa%C3%ADs.)
<https://sites.google.com/view/principiosdecontabilidad/principios-de-contabilidad?authuser=0>