



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y

ADMINISTRATIVA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y

AUDITORÍA

AUDITORÍA

**“IMPLEMENTACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE Y
TRIBUTARIO EN LA EMPRESA AUTOMOTRIZ BLACIO,
PERIODO DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019.”**

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

AUTORA:

Rebeca del Cisne García Hualpa

DIRECTORA:

Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.

LOJA-ECUADOR

2022

ING. HIPATIA CAROLINA GIRÓN CALVA. MGS., DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que la tesis titulada “IMPLEMENTACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE Y TRIBUTARIO EN LA EMPRESA AUTOMOTRIZ BLACIO, PERIODO DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019” elaborada por la egresada Rebeca del Cisne García Hualpa, previa a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor ha sido realizada bajo mi dirección y luego de a ver revisado su contenido teórico-práctico, autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, 18 de febrero de 2022



Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mgs. Sc.

DIRECTORA DE TESIS

Autoría

Yo, Rebeca del Cisne García Hualpa, declaro ser autora de la presente tesis denominada “IMPLEMENTACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE Y TRIBUTARIO EN LA EMPRESA AUTOMOTRIZ BLACIO, PERIODO DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019” 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: Rebeca del Cisne García Hualpa

FIRMA:  Firmado electrónicamente por:
REBECA DEL
CISNE GARCIA
HUALPA

CÉDULA: 1104894009

FECHA: Loja, 10 de marzo de 2022

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

Yo, Rebeca del Cisne García Hualpa, declaro ser la autora de la tesis titulada: “IMPLEMENTACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE Y TRIBUTARIO EN LA EMPRESA AUTOMOTRIZ BLACIO, PERIODO DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019”, 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 10 días del mes de marzo de 2022, la futura autora.

Firma:  firmado electrónicamente por:
REBECA DEL
CISNE GARCIA

Autora: Rebeca del Cisne García Hualpa

Cédula: 1104894009

Dirección: Loja, Calle José Félix entre Bolívar y Sucre

Correo Electrónico: rebeca.garcia@unl.edu.ec

Celular: 0987628228

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis: Ing. Hipatia Carolina Girón Calva. Mgs. Sc.

Presidente del Tribunal: Dr. Cristóbal Jaramillo Pedrera PhD.

Integrante del Tribunal: Lic. Verónica Cecilia Cabrera González Mg. Sc.

Integrante del Tribunal: Dra. Lida Mafalda Aldeán Guamán Mg. Sc.

Dedicatoria

El presente trabajo de tesis lo dedico con todo el amor y respeto a Dios, quién con su infinita bondad y misericordia ha permitido que logre este objetivo tan anhelado de mi formación profesional.

A mis adorados padres Hernán y Lucy, por ser el pilar fundamental en mi vida y fuente de inspiración, quienes, con su amor, consejos, sacrificio y apoyo incondicional hicieron posible que culmine con éxito mi carrera universitaria, a mi hermano Charlie que siempre me ha apoyado moralmente para seguir con mis estudios, a mis tíos (as), primos (as) y a más familiares que de una u otra manera me brindaron su apoyo para que culmine con éxito mi carrera y prospere en todos los aspectos de mi vida.

Rebeca del Cisne

Agradecimiento

Mi gratitud eterna a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a las autoridades y personal administrativo y docente, quienes con dedicación, responsabilidad y experiencia académica me impartieron sus sabias enseñanzas, sus valiosos conocimientos y me brindaron su apoyo en todos los momentos de mi formación profesional.

De manera especial a la Ing. Hipatia Carolina Girón Calva. Mgs Sc., Directora de Tesis, quién con sus conocimientos y perseverancia ha sabido guiarme de manera acertada para la realización y culminación de la presente tesis.

Finalmente agradezco a la Sra. Karla Liliana Blacio Vallejo Gerente-Propietaria de la Empresa Comercial “Automotriz Blacio”, quien no estimo esfuerzo alguno en proporcionarme la información necesaria para el desarrollo y culminar con éxito este trabajo.

LA AUTORA

Índice

Carátula	I
Certificación de Tesis (Director/a).....	ii
Autoría.....	iii
Carta de autorización.....	iv
Dedicatoria.....	v
Agradecimiento.....	vi
Índice de contenidos.....	vii
Índice de tablas	xi
Índice de cuadros	xii
Índice de figuras.....	xii
Índice de anexos.....	xii
1. Título.....	1
2. Resumen.....	2
Abstract	4
3. Introducción	5
4. Marco teorico	Error! Bookmark not defined.
4.1. La empresa	6
4.1.1. Importancia.....	6
4.1.2. Elementos	6
4.1.3. Características.....	7
4.1.4. Objetivos	7
4.1.5. Clasificación.....	7
4.1.5.1. Por la actividad.	7
4.1.5.2. Por el sector al que pertenecen.	8
4.1.5.3. Por el tamaño	8
4.1.5.4. Por la función económica	8
4.2. La empresa comercial	9
4.2.1. Características.....	9
4.2.2. Funciones	9
4.2.3. Clasificación	10
4.3. El comerciante	10
4.3.1. Funciones	10

4.4. La contabilidad	10
4.4.1. Importancia.....	11
4.4.2. Finalidad.....	11
4.4.3. Objetivos	11
4.4.4. Clasificación.....	11
4.4.5. Principios de la contabilidad generalmente aceptados.....	12
4.4.5.1. Principio de la partida doble.....	13
4.5. Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).....	13
4.6. Contabilidad comercial	16
4.6.1. Importancia.....	16
4.6.2. Objetivos	16
4.6.3. Características.....	16
4.6.4. Cuenta mercaderías	17
4.6.4.1. Ventajas	17
4.6.4.2. Desventajas.....	17
4.6.5. Compras	18
4.6.6. Devolución en compras.....	18
4.6.7. Ventas.....	19
4.6.8. Devolución en ventas	19
4.6.9. Costo de Ventas	20
4.7. Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.....	20
4.7.1. Ventajas	21
4.7.2. Desventajas.....	21
4.7.3. Inventario de mercaderías	21
4.7.4. Ventas.....	22
4.7.5. Costo de ventas.....	22
4.7.6. Utilidad Bruta en Ventas	23
4.8. Sistema contable.....	24
4.9. Cuenta contable	24
4.10.Ecuación Contable	24
4.11.Plan de cuentas	25
4.11.1. Alcance.....	26
4.11.2. Estructura del plan de cuentas	26
4.11.3. Codificación	26

4.12. Manual de cuentas	27
4.13. Proceso contable	27
4.13.1. Estructura del Proceso Contable	28
4.14. Documentación fuente	28
4.15. Rol de pagos	31
4.16. Inventarios	32
4.16.1. Inventario inicial	33
4.17. Estado de situación inicial	33
4.18. Libro diario	36
4.19. Libro mayor	36
4.19.1. Resultado del saldo entre el DEBE y el HABER.	37
4.20. Balance de comprobación	37
4.21. Hoja de trabajo	38
4.22. Ajustes	39
4.22.1. Método lineal	40
4.22.2. Ajuste por provisiones para posibles incobrables	41
4.23. Estados financieros	42
4.23.1. Importancia	42
4.23.2. Objetivo	42
4.23.3. Características	43
4.24. Estado de resultados	43
4.24.1. Objetivos	43
4.24.2. Características	44
4.25. Estado de situación financiera	45
4.26. Estado de flujo del efectivo	47
4.26.1. Métodos	47
4.26.2. Tipos de actividad	47
4.26.3. Notas aclaratorias	48
4.27. Obligaciones tributarias	49
4.27.1. Registro único de contribuyentes	51
4.27.2. Impuesto al valor agregado (IVA)	52
4.27.2.1. Objeto del Impuesto	52
4.27.2.2. Alcance del impuesto	53
4.27.3. Retenciones en la Fuente de IVA	53

4.27.4. Retenciones en la fuente del Impuesto a la renta.....	55
4.27.5. Impuesto a la renta.....	55
4.27.6. Liquidación de impuestos.....	56
4.28. Obligaciones laborales.....	57
4.28.1. Trabajador.....	57
4.28.2. Empleador.....	58
4.28.3. Contrato de Trabajo.....	58
4.29. Salario y sueldo vacaciones.....	58
4.29.1. Cálculo.....	59
4.29.2. Fondos de reserva.....	59
4.29.3. Décimo tercer sueldo.....	60
4.29.4. Décimo cuarto sueldo.....	60
4.29.5. Aportes al IESS.....	61
4.30. Indicadores financieros.....	61
4.30.1. Indicador de liquidez.....	61
4.30.1.1. Razón corriente.....	61
4.30.1.2. Razón de prueba ácida.....	62
4.30.1.3. Capital de trabajo.....	62
4.30.2. Indicadores de actividad.....	62
4.30.2.1. Rotación de inventarios.....	62
4.30.2.2. Rotación de activos totales.....	63
4.30.3. Indicador de Apalancamiento.....	63
4.30.3.1. Nivel de endeudamiento.....	63
4.30.3.2. Apalancamiento.....	63
4.30.4. Indicador de rentabilidad.....	64
4.30.4.1. Margen neto de utilidad.....	64
4.30.4.2. Rentabilidad sobre el patrimonio.....	64
5. Metodología.....	67
5.1. Materiales.....	67
5.1.1. Materiales de oficina.....	67
5.1.2. Materiales tecnológicos.....	67
5.1.3. Material bibliográfico.....	67
5.2. Métodos.....	68
5.2.1. Científico.....	68

5.2.2. Deductivo	68
5.2.3. Inductivo.....	68
5.2.4. Analítico	69
5.2.5. Sintético.....	69
5.2.6. Estadístico	69
6. Resultados	70
6.1. Contexto empresarial	70
6.2. Base legal	70
6.3. Estructura del Plan de Cuentas	71
PLAN DE CUENTAS	72
MANUAL DE CUENTAS.....	74
INVENTARIO INICIAL	88
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL	98
MEMORÁNDUM DE OPERACIONES	99
LIBRO DIARIO.....	140
LIBRO MAYOR.....	196
BALANCE GENERAL	242
HOJA DE TRABAJO	243
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	244
ESTADO DE RESULTADOS	245
FLUJO DE EFECTIVO	246
INDICADORES FINANCIEROS	248
INDICADORES DE LIQUIDEZ	248
INDICADOR DE ACTIVIDAD	249
INDICADORES DE APALANCAMIENTO	250
ÍNDICE DE RENTABILIDAD	251
7. Discusión.....	253
8. Conclusiones	254
9. Recomendaciones	255
10. Referencias Bibliograficas.....	256
11. Anexos	257

Índice de tablas

Tabla 1 Normas Internacionales de Contabilidad más relevantes	15
--	----

Tabla 2 Cumplimiento de obligaciones según el noveno dígito del RUC	52
Tabla 3 Porcentajes de retención del IVA	54
Tabla 4 Porcentajes de retención en la fuente del Impuesto a la Renta	55
Tabla 5 Porcentaje para el impuesto a la Renta	56

Índice de cuadros

Cuadro 1. Resumen de indicadores financieros	65
---	----

Índice de figuras

Figura 1 Tipos de contribuyentes.....	50
--	----

Índice de anexos

Anexo 1: Documentación soporte	257
Anexo 2: RUC de la empresa AUTOMOTRIZ BLACIO	313
Anexo 3: Estados de cuenta	315

1. Título

“Implementación de un proceso contable y tributario en la empresa AUTOMOTRIZ BLACIO, periodo del 01 de julio al 31 de diciembre del 2019”

2. Resumen

El desarrollo de la siguiente tesis, denominada “IMPLEMENTACIÓN DE UN PROCESO CONTABLE Y TRIBUTARIO EN LA EMPRESA AUTOMOTRIZ BLACIO, PERIODO DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019”, se lo ejecutó con el propósito de implementar un proceso contable y tributario a fin de disponer de una herramienta de control de los recursos financieros, para contribuir a la toma de decisiones de la empresa.

Para cumplir con los objetivos planteados y poder implementar la contabilidad en la empresa comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO”, se empezó con el diseño del plan y manual de cuentas codificado y ordenado de acuerdo a las necesidades de la empresa; seguidamente se procedió a recopilar información, partiendo con los documentos soporte que permitieron realizar el registro contable, inventario inicial, observando los bienes, valores y obligaciones de la empresa, basada en la recopilación de los documentos antes mencionados, se realizó auxiliares de ventas y compras, plan y manual de cuentas con su respectivo débito, crédito y saldo. De acuerdo a los objetivos planteados, se desarrolló el proceso contable empezando por la redacción del memorándum de operaciones en base a las actividades llevadas a cabo durante el ejercicio contable, sustentadas en documentación fuente, ya que con ello se inició el registro en el Libro Diario de los asientos contables, se realizó la Mayorización de cada una de las cuentas resultantes del ejercicio para proseguir con el Balance de Comprobación, la Hoja de Trabajo, los respectivos Ajustes, que facilitó la elaboración de los Estados Financieros como son: Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y el Estado de Flujo del Efectivo, que permitieron evaluar el desempeño financiero y económico de la empresa y de tal manera contribuir en la toma de decisiones.

Para concluir, con la aplicación de los indicadores financieros, se logró conocer la situación real de la empresa, cuyo resultado no es favorable económicamente. Sin embargo, con una correcta toma de decisiones permitirá mejorar la organización y control de las operaciones, que provengan de una información confiable sobre la situación económica, enfocadas en el desarrollo de la misma.

Así, con la implementación contable aplicada en la empresa comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO”, se logró llevar un control y organización adecuados de las actividades económicas de la empresa, obteniendo una información clara y ordenada reflejada en los estados financieros, en donde se determinó una pérdida neta del ejercicio.

Palabras claves: Estados financieros, Indicadores financieros, Manual de cuentas, Plan de cuentas, Proceso contable y Tributario.

Abstract

The development of the following thesis, called "IMPLEMENTATION OF AN ACCOUNTING AND TAX PROCESS IN THE COMPANY AUTOMOTRIZ BLACIO, PERIOD FROM JULY 1 TO DECEMBER 31, 2019", was executed with the purpose of implementing an accounting and tax process in order to to have a tool to control financial resources, to contribute to the decision-making of the company.

To meet the objectives set and to implement accounting in the commercial company "AUTOMOTRIZ BLACIO", it began with the design of the plan and manual of accounts codified and ordered according to the needs of the company; then proceeded to collect information, starting with the supporting documents that allowed to carry out the accounting record, initial inventory, observing the goods, values and obligations of the company, based on the collection of the aforementioned documents, sales and purchasing assistants were carried out , plan and account manual with their respective debit, credit and balance. In accordance with the objectives set, the accounting process was developed starting with the writing of the memorandum of operations based on the activities carried out during the accounting year, supported by source documentation, since with this the record in the Daily Book began of the accounting entries, the Majorization of each of the accounts resulting from the exercise was made to continue with the Trial Balance, the Worksheet, the respective Adjustments, which facilitated the preparation of the Financial Statements such as: Income Statement, Statement of Financial Position and Statement of Cash Flow, which allowed evaluating the financial and economic performance of the company and decision-making.

To conclude, with the application of financial indicators, it was possible to know the real situation of the company, whose result is not economically favorable. However, with correct decision-making, it will allow to improve the organization and control of operations, which come from reliable information on the economic situation, focused on its development.

Thus, with the accounting implementation applied in the commercial company "AUTOMOTRIZ BLACIO", it was possible to carry out adequate control and organization of the economic activities of the company, obtaining clear and orderly information reflected in the financial statements, where a loss was determined. net of the year.

Keywords: Financial statements, Financial indicators, Manual of accounts, Chart of accounts, Accounting and Tax process.

3. Introducción

La organización de la contabilidad es importante en toda empresa que realiza una actividad económica lo cual permite llevar a cabo un registro y control adecuado de las actividades económicas y financieras que realizan diariamente, por cuanto contribuye a obtener y proporcionar información financiera clara y oportuna que facilite el proceso de toma de decisiones.

La implementación de la contabilidad en la empresa comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO”, se ejecutó con la finalidad de brindar un aporte a través de la elaboración de proceso contable de acuerdo a las características y considerando la normativa vigente que permita y contribuya al proceso de toma de decisiones.

El trabajo de tesis se encuentra estructurado de la siguiente forma: TÍTULO, hace referencia al título general de la tesis: RESUMEN, español e inglés, redactado de acuerdo al objetivo general y los específicos, la metodología aplicada y los resultados obtenidos; INTRODUCCIÓN, resalta la importancia del tema, el aporte del trabajo y la explicación de sus componentes; REVISIÓN DE LITERATURA, se colocaran los referentes teóricos en relación al tema de investigación basados en conceptos bibliográficos; MATERIALES Y MÉTODOS, se detalla los materiales y métodos utilizados para el cumplimiento de objetivos planteados; RESULTADOS, presenta el contexto de la empresa comercial y su desarrollo contable que se inició desde un plan y manual de cuentas hasta la obtención de los estados financieros que da a conocer la realidad económica de la empresa; DISCUSIÓN, explica los fundamentos de los resultados, detallando el antes y después del proceso contable; CONCLUSIONES, se recopila los puntos más importantes encontrados en la actividad de la empresa; RECOMENDACIONES, se expresa sugerencias, las mismas que se desprenden de las conclusiones, para la toma de decisiones correctas en la empresa; BIBLIOGRAFÍA, se describen las fuentes citadas en el trabajo investigativo; ANEXOS, se adjunta la respectiva documentación que fue utilizada como el inventario inicial, facturas de compras y ventas, retenciones, estados de cuenta, que sustentan el trabajo.

4. Marco teórico

4.1. La empresa

Zapata (2011) afirma. “Es todo ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer a los clientes bienes y/o servicios que, al ser vendidos, producirán una renta que beneficia al empresario, al Estado y a la sociedad en general” (p. 5).

Mientras que, Bravo, (2011) menciona. “Es una entidad compuesta por capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicios a la colectividad” (p 3).

Por lo tanto, la empresa es aquella en la que se incluyen los recursos financieros, tecnológicos, humanos y materiales económicos, que ayudan al desarrollo empresarial, dedicada a la comercialización de bienes y prestación de servicios, o a la realización de actividades de transformación.

4.1.1. Importancia

La importancia de la empresa se refleja en las funciones que realiza, la unión del personal que está dispuesto a trabajar por un objetivo en común. Una empresa puede dar empleo y asegurar el bienestar de muchas familias, y para que esto funcione de la mejor manera es necesario que los dirigentes empresariales pongan como elemento central el crecimiento de la misma.

4.1.2. Elementos

Tierra. – Conjunto de recursos naturales necesarios para la producción.

Trabajo. - Esfuerzo que realizan las personas para crear bienes o prestar servicios dentro de una organización empresarial.

Capital. - Se denomina así al conjunto de bienes o derechos que la empresa tiene y que se incluyen dentro de su patrimonio. El capital está conformado por bienes muebles e inmuebles.

4.1.3. Características

- ✓ Las empresas tienen un nombre que las identifica, un lugar donde realizan sus actividades productivas y administrativas. Además, poseen derechos y obligaciones que cumplir.
- ✓ La imagen corporativa es una de las características que define la personalidad de la empresa, es el reflejo de sus valores, que va mucho más allá de mostrar la marca de la empresa.
- ✓ Poseen un capital que proviene del dinero de una empresa pública, privada o mixta.
- ✓ Según su naturaleza y actividades pertenecen a distintos sectores de producción.

4.1.4. Objetivos

- ✓ De crecimiento: Una vez que se consiga la expansión empresarial la empresa se consolida mediante nuevos productos y mercados.
- ✓ De rentabilidad: Conseguirá la empresa controlar de forma minuciosa los ingresos y gastos que este reporte.

4.1.5. Clasificación

Espejo y López (2018) clasifican las empresas según varios criterios:

- ✓ Por la actividad.
- ✓ Por el sector al que pertenecen.
- ✓ Por el tamaño.
- ✓ Por la función económica.

4.1.5.1. 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.

De Servicios. -La actividad económica de este tipo de empresas es la venta de productos intangibles.

4.1.5.2.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.

4.1.5.3.Por el tamaño

- ✓ Microempresas. -Son pequeñas unidades económicas, por lo general se inician como emprendimientos personales, familiares o artesanales. Se caracterizan por tener máximo 9 empleados, ventas brutas anuales y activos totales hasta \$100.000.
- ✓ Pequeñas. -Son aquellas que realizan actividades económicas y productivas; manejan entre 10 y 49 empleados, con ventas brutas anuales de \$100.001 a \$1.000.000 y activos totales de \$100.001 hasta \$750.000.
- ✓ Medianas. -Este tipo de empresas tienen entre 50 y 199 empleados, ventas brutas anuales de \$1.000.001 a \$5.000.000 y activos totales de \$750.001 a \$3.999.999.
- ✓ Grandes. -Este tipo de empresas tienen 200 o más empleados, ventas brutas anuales desde \$5.000.001 y activos totales mayor o igual a \$4.000.000.

4.1.5.4.Por la función económica

- ✓ Primarias. -Son aquellas empresas de explotación, las agropecuarias y de construcción, crean sus utilidades al obtener los recursos naturales.
- ✓ 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, etc.

4.2.La empresa comercial

“Las empresas comerciales son aquellas actividades económicas organizadas que se dedican a la compra y venta de productos que bien pueden ser intermediarias entre productores y compradores” (Zapata, 2011, p 5). Además, es aquella que se encarga de adquirir mercancías de algún tipo para luego venderlas a los consumidores o a otras empresas. Entre los bienes que la empresa comercial compra y luego vende puede ser: bienes terminados y listos para el consumo, bienes intermedios, bienes de capital y materias primas.

4.2.1. Características

Entre las principales características de una empresa comercial se puede mencionar las siguientes:

- ✓ No fabrican bienes terminados ni extraen materia prima.
- ✓ Son aquellas intermediarias entre las empresas industriales y el consumidor final.
- ✓ Generalmente, prestan servicios de mantenimiento y reparación de los productos que comercializan.
- ✓ Buscan satisfacer la demanda del consumidor.
- ✓ Fomentan el movimiento comercial que la economía necesita para crecer.
- ✓ En ocasiones, se encargan de la distribución de los productos al consumidor final.

4.2.2. Funciones

La empresa comercial efectúa dos funciones específicas: adquisición y distribución.

Adquisición: consiste en la compra de materias primas, cuyo costo se forma por el valor de factura del proveedor, más todos los gastos referentes al traslado de los materiales desde el almacén del proveedor hasta el de la propia empresa.

Distribución: que es la diferencia sobresaliente en relación con las que desarrolla la entidad comercial, comprende el conjunto de erogaciones relacionadas con la guarda, custodia y conservación de los materiales en el almacén; la transformación de éstos en artículos manufacturados a través del esfuerzo humano y/o del mecánico y de todas las

erogaciones relacionadas con la fábrica, en donde se realiza la manufactura. (Covarrubias, 2016, p. 15)

4.2.3. Clasificación

Las empresas comerciales se clasifican en tres grandes categorías:

Empresas comerciales minoristas: comercializan a pequeña escala, en una región geográfica relativamente pequeña y los clientes suelen ser consumidores finales del producto.

Empresas comerciales mayoristas: compran bienes en grandes cantidades, y luego los venden a comercios minoristas.

Empresas comerciales comisionistas: se dedican a vender productos a cambio de una comisión por las ventas.

4.3.El comerciante

Es aquel que se dedica principalmente a la compra y venta de productos en el mercado, con el fin de obtener ganancias por esta intermediación, se deben registrar, llevar la contabilidad y cumplir con las normas y reglamentos que dispone la ley.

4.3.1. Funciones

- ✓ Los comerciantes facilitan el intercambio de bienes y servicios, fomentando el crecimiento del país. Las actividades que realiza un comerciante son las siguientes:
- ✓ Acercar a productores y compradores
- ✓ Dar a conocer las características de los productos o servicios.
- ✓ Ampliar la variedad de productos o servicios disponible para los consumidores.

4.4.La contabilidad

La contabilidad, es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y financieras, toda actividad económica que realizan desde las microempresas hasta las grandes empresas, requiere del aporte de la contabilidad para

conocer los resultados de la gestión empresarial y tomar decisiones apropiadas que conduzcan al logro de los objetivos y metas propuestas (Espejo y López, 2018).

Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa, con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable (Bravo, 2011, p. 1). Por eso, la contabilidad es una técnica fundamental para toda actividad empresarial, que complementa las funciones financieras durante el periodo contable.

4.4.1. Importancia

Permite conocer la situación económica financiera actual por la que atraviesa la empresa, y a medida que el hombre clasifica su pensamiento y perfecciona el conocimiento de los elementos que integran su patrimonio, necesita un ordenamiento y clasificación, a cuyo efecto, la contabilidad admite llevar un registro de las transacciones de manera cronológica y justificada en libros contables. Por lo que es fundamental para toda persona o empresa llevar estándares contables, con la pretensión de que estos sirvan para reflejar fielmente la realidad económica y brindar información, para que los usuarios puedan tomar las decisiones de manera correcta.

4.4.2. Finalidad

La contabilidad tiene por finalidad determinar la situación inicial de la empresa, controlar las operaciones que se van produciendo a lo largo del ejercicio económico, para determinar el resultado del período y la situación de la empresa al final del ejercicio económico.

4.4.3. Objetivos

Proporcionar información a dueños, accionistas, bancos y gerentes, con relación a la naturaleza del valor de las cosas, conocer la situación económica financiera y la obligación que tiene la empresa con la información que brinde, facilitando el control de las operaciones durante el periodo económico.

4.4.4. Clasificación

Espejo (2011) afirma que “en todas las empresas públicas y privadas deben llevar la contabilidad en forma obligatoria dependiendo a los montos establecidos por la ley, y de acuerdo a la actividad que realice” (p. 35). Para ello se establece la siguiente clasificación:

- ✓ Servicios. – Es aquella en la que se registra las actividades económicas desarrolladas por las empresas dedicadas a la prestación de servicios. Entre ellas se encuentran la bancaria, la hotelera y la de seguros.
- ✓ Comercial. –Aplica en las empresas que se dedican a la compra-venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos.
- ✓ Costos. – Se aplica a las empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados.
- ✓ Bancaria. – Se la aplica en instituciones del sistema financiero.
- ✓ Gubernamental. – Se la aplica en instituciones del sector público.

4.4.5. Principios de la contabilidad generalmente aceptados

Según Bravo (2011) son los que se describen a continuación:

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

Ente: Los Estados Financieros se refieren siempre a un ente, donde el elemento subjetivo o propietarios es considerado como tercero. El concepto de “ente” es distinto del de “persona” ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios “entes” de su propiedad.

Bienes Económicos: Los Estados Financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.

Unidad de Medida (Moneda): Para reflejar el Patrimonio de una empresa mediante los Estados Financieros, es necesario elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales aplicando precio a cada unidad. Generalmente se utiliza como común denominador a la moneda que tiene curso legal en el país que funciona el ente o la empresa.

Empresa en marcha: se entiende que los estados financieros pertenecen a una “empresa en marcha”, considerado que el concepto que informa la mencionada expresión, se

refleje a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.

Vinculación al costo: Este principio establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción, como concepto básico de valuación, así mismo, las fluctuaciones de la moneda común denominador, no deben incidir en alteraciones al principio expresado, sino que harán los ajustes necesarios a la expresión monetaria de los respectivos costos.

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

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.

Uniformidad: Los principios generales cuando fuere aplicable, y las normas particulares utilizadas para preparar los estados financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio a otro. Debe señalarse por medio de una nota aclaratoria, el efecto en los estados financieros de cualquier cambio de importancia en la aplicación de los principios generales y de las normas particulares.

4.4.5.1.Principio de la partida doble

Según Espejo (2012) menciona que:

La contabilidad se basa en el principio universal de partida doble y significa que, en cada transacción se registran dos efectos, uno que recibe y otro que entrega, por lo tanto, afectará por lo menos a dos partidas o cuentas contables por igual valor para que exista equilibrio. En contabilidad, una transacción es todo acontecimiento que afecta la situación financiera de la entidad y se puede registrar objetivamente.

La aplicación de la partida doble, se fundamenta en los siguientes hechos:

- ✓ Cuando hay una persona que vende, hay otra que compra
- ✓ Cuando hay una persona que entrega, hay otra que recibe
- ✓ No existe deudor sin acreedor y viceversa

Los términos deudor y acreedor, son netamente contables. (p. 32)

4.5.Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Según Espejo y López (2018), comentan que:

En el año 1973, representantes de profesionales de contabilidad de países como Alemania, Australia, Canadá, Francia, Holanda, Irlanda, Japón, México, Reino Unido y Estados Unidos, constituyeron el International Accounting Standards Committee (IASC); en español, Comité de Normas Internacionales de Contabilidad, con sede en Londres. El IASC surgió como un organismo de carácter profesional, de ámbito mundial, independiente, perteneciente al sector privado y sin fines de lucro, que fue el responsable de emitir un conjunto de normas generales de contabilidad conocidas como International Accounting Standards (IAS), traducidas al español como Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), que pueden ser aceptadas y aplicadas con generalidad en distintos países, para favorecer la armonización de los datos y su comparabilidad.

Posteriormente, en el año 2001 el IASC fue reestructurado dando origen al International Accounting Standard Board (IASB), en español Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, organismo encargado de elaborar las Normas Internacionales de Información Financiera (International Financial Reportings Standards -IFRS) para lograr a nivel mundial un lenguaje común en lo que se refiere a la revelación de la información financiera y a la comparabilidad de la misma. Además, este organismo promulgó un cuerpo sustancial de normas, interpretaciones, un marco conceptual y otras guías que son acogidas directamente por muchas compañías. Desde el año 2010 el IASB se encuentra bajo la organización y supervisión del International Accounting Standard Committee Foundation (IASCF), en español, Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (p. 125).

Al dar cumplimiento con estas normas que constituyen estándares internacionales acerca de la información que se debe presentar en los estados financieros, constituyen una importancia de alta calidad, que refleja la esencia económica de las operaciones del negocio.

En la empresa comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO”, se puede adoptar algunas de estas normas, para presentar una imagen de cumplimiento de la situación financiera de la misma.

Tabla 1 *Normas Internacionales de Contabilidad más relevantes*

NIC 1	Presentación de estados financieros: Esta norma establece requerimientos generales para la presentación de estados financieros y mínimos requisitos sobre su contenido.
NIC 2	Existencias: Esta norma suministra directrices sobre las fórmulas del costo para atribuir a los inventarios y una guía práctica para la determinación del costo.
NIC 7	Estado de flocs de erective: Para el uso de esta norma es necesario requerir el suministro de información sobre los cambios hystericos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo.
NIC 8	Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores: Brinda criterios de selección y modificación de las políticas contables, el tratamiento y la información contable a ser revelada, referente a los cambios en las políticas, estimaciones contables y la corrección de errores.
NIC 16	Propiedad, Planta y Equipo: Establece principios acerca del reconocimiento inicial y la posterior contabilización de propiedad, planta y equipo.
NIC 18	Ingresos: Dicta el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos.
NIC 19	Beneficios a los Empleados: Prescribe el tratamiento e información permanente.

Nota. Elaborado por la autora

Las NIC que se presentan en la tabla, son las más relevantes a usarse en la contabilidad comercial.

4.6. Contabilidad comercial

Espejo (2012) afirma que “Es la rama de la contabilidad que se centra en Empresas que se dedican a la compra–venta, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos” (p. 20); su fin es obtener ganancias, y tener el registro de todas las operaciones que se puedan cuantificar en forma de dinero. Además, se encarga de controlar todas las actividades que se dan en la empresa. Esta técnica es importante porque permite la elaboración y presentación de la información financiera de los movimientos que realizan las entidades comerciales.

4.6.1. Importancia

Según Espejo (2012) menciona que la contabilidad comercial es una técnica importante para la empresa porque se utiliza la información financiera para la elaboración de las transacciones que determinan los estados financieros. Además, se considera importante porque presenta de forma concisa las operaciones generadas durante un tiempo establecido para obtener un control adecuado de los recursos de la empresa.

4.6.2. Objetivos

- ✓ Utilizar los estados de resultados para evaluar la utilidad de la empresa.
- ✓ Calcular el costo de la mercadería vendida.
- ✓ Controlar la entrada y salida de los inventarios.

4.6.3. Características

Su contenido debe ser histórico, sistemático y cronológico.

- ✓ La persona encargada de la contabilidad debe redactar adecuadamente para presentar a los administradores y gerentes.
- ✓ La información debe ser presentada oportuna para poder solucionar pequeñas contingencias.
- ✓ Brindar información a terceros como; a la entidad bancaria, las entidades gubernamentales y los inversionistas cuando lo requieran.

4.6.4. Cuenta mercaderías

La cuenta mercaderías o inventario de mercaderías comprende aquellos active adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación de un negocio, en este caso, se refiere a los bienes físicos que disponen las empresas comerciales para la venta, sin realizar transformación o modificación alguna en su estructura, adicionando únicamente etiquetas, empaques y/o embalajes. (Espejo y López, 2018, p. 258)

En las empresas comerciales que se dedican a la compra – venta de mercaderías se utiliza este tipo de cuenta que pertenece al activo corriente, tales como los siguientes sistemas:

- ✓ Sistema de registro y control de inventarios
- ✓ Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico
- ✓ Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo
- ✓ Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas con la finalidad de llevar un control detallado de las mismas mediante un inventario físico de los productos.

4.6.4.1. Ventajas

Utiliza varias cuentas para registrar las transacciones relacionadas con Mercaderías, es ventajoso en algunas empresas que desean conocer el movimiento individual de cada una de las partidas.

4.6.4.2. Desventajas

Su saldo final puede establecerse únicamente en base a un conteo físico del inventario; por tanto, la información que proporciona es desactualizada ya que no es posible hacer un corte en el balance y determinar numéricamente cual es la existencia real. Por eso este sistema se está volviendo obsoleto.

Zapata (2011), señala que las cuentas que se utilizan en este sistema son:

- ✓ Inventario de mercaderías.
- ✓ Compras.
- ✓ Devolución en compras.

- ✓ Ventas.
- ✓ Devolución en ventas.
- ✓ Costo de ventas.

Inventario de mercaderías: Los inventarios de mercaderías constituyen aquellas existencias de artículos que se encuentran en las bodegas y que aún no han sido vendidas.

Los inventarios se identifican en dos momentos:

Inventario Inicial: Valor representado en mercaderías con el que se inicia un periodo.

Inventario Final: Valor de las mercaderías no vendidas, en consecuencia, constan físicamente al final del periodo. Los inventarios pueden ser determinados de dos maneras:

Toma física: Caso que se conoce como inventario físico extracontable. Se obtiene pesando, midiendo y valorando al costo (de la última adquisición más una porción de fletes, embalajes y otros costos directos). Cuando se utiliza el sistema periódico, este tipo de toma física es indispensable.

Contablemente: Se obtiene sumando los saldos de todas las tarjetas Kardex. La cantidad de artículos debe coincidir con el saldo físico de las mercaderías. Cualquier diferencia debe ser ajustada.

4.6.5. Compras

Las compras son transacciones mercantiles por medio de las cuales se adquiere la propiedad de determinados artículos disponibles para la venta; a cambio se entrega un valor monetario o el equivalente, en una obligación futura.

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
					FOLIO:
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX		XX COMPRAS IVA COMPRAS BANCOS		XXX XXX	XXX

4.6.6. Devolución en compras

Las devoluciones son aquellos retornos de mercaderías que se hacen a los proveedores, por acuerdo establecido previamente o por una decisión unilateral, al considerar inadecuada la mercadería recibida.

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
					FOLIO:
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX		XX BANCOS DEVOLUCION EN COMPRAS		XXX	XXX

4.6.7. Ventas

La venta es una transacción mercantil por medio de la cual las mercaderías se traspasan a la propiedad de otro, recibiendo a cambio una promesa de pago posterior o el equivalente en dinero, o la combinación de estos.

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
					FOLIO:
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX		XX CAJA VENTAS 12% IVA VENTAS		XXX	XXX XXX

4.6.8. Devolución en ventas

Son aquellos retornos de mercadería que el cliente realiza por diversos motivos y que se registra por el valor de la devolución. Dichos motivos son:

- ✓ No está de acuerdo con el pedido.
- ✓ Las mercaderías no están en buenas condiciones.
- ✓ Cambia de parecer.

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES					
					FOLIO:
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX		XX DEVOLUCION EN VENTAS CAJA		XXX	XXX

4.6.9. Costo de Ventas

El valor de las ventas registradas al costo se conoce como Costo de Ventas. Es una cuenta de resultados en el cual se anotan los valores de adquisición de las mercaderías vendidas en un periodo determinado.

Comprende el monto asignado por el ente económico a los artículos y productos vendidos o servicios prestados.

El Costo de ventas se obtiene aplicando la siguiente fórmula:

<u>Inventario Inicial</u>	<u>XXXX</u>
+ <u>Compras Netas</u>	<u>XXXX</u>
= <u>Compras Brutas</u>	<u>XXXX</u>
- <u>Devolución en Compras</u>	<u>XXXX</u>
+ <u>Transporte en Compras</u>	<u>XXXX</u>
= <u>Disponible para la Venta</u>	<u>XXXX</u>
= <u>Inventario Final</u>	<u>XXXX</u>
<u>= Costo de Ventas</u>	<u>XXXX</u>

4.7. Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Espejo y López (2018), afirman que;

El sistema de cuenta permanente permite un adecuado control de las existencias a través de registros individuales de los movimientos de cada partida del inventario, que

se conocen con el nombre de Kardex, en el que se registran las entradas y la salida de los productos de la misma naturaleza lo que permite establecer el saldo en unidades y el saldo en valores de cada producto a una fecha determinada. (p. 258)

Este sistema es utilizado por varias empresas comerciales, en las que en cualquier momento se puede determinar el saldo del inventario y conocer la utilidad generada.

4.7.1. Ventajas

- ✓ Ofrece información detallada de cada cuenta
- ✓ Es de fácil aplicación y comprensión.
- ✓ Permite conocer la utilidad generada.
- ✓ Se registra con facilidad las entradas y salidas de la mercadería.

4.7.2. Desventajas

- ✓ No permite un control adecuado de la bodega, debido a la ausencia de control minucioso del movimiento de entradas y salidas. el inventario solo se puede obtener extracontable, tomando inventario físico.
- ✓ No informa oportunamente el costo de ventas en un momento determinado.
- ✓ Para el registro contable mediante el sistema de inventario permanente se utilizan las cuentas de inventario de mercaderías, ventas y costo de ventas, las mismas que se detallan a continuación:

4.7.3. Inventario de mercaderías

Esta cuenta registra los movimientos de los inventarios de mercaderías, durante el ejercicio económico, valoradas de acuerdo al método determinado en las políticas contables de la empresa.

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
FOLIO:					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX		XX			
		CAJA		XXX	
		BANCOS		XXX	
		MERCADERIA		XXX	
		CUENTAS Y DOC. POR COBRAR		XXX	
		MUEBLES Y ENSERES		XXX	
		CUENTAS Y DOC. POR PAGAR			XXX
		CAPITAL			XXX

4.7.4. Ventas

La cuenta ventas forma parte de los ingresos ordinarios de la empresa, registra el importe de los productos vendidos neto de descuentos y/o rebajas concedidas a los clientes.

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
FOLIO:					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX		XX			
		CAJA		XXX	
		VENTAS 12%			XXX
		IVA VENTAS			XXX

4.7.5. Costo de ventas

Cuenta de resultados que anotarás las ventas a precio de costo.

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
					FOLIO:
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX		XX			
		CAJA		XXX	
		VENTAS 12%			XXX
		IVA VENTAS			XXX
		XX			
		COSTO DE VENTAS		XXX	
		MERCADERIAS			XXX

4.7.6. Utilidad Bruta en Ventas

Se produce cuando las ventas son mayores que las compras efectuadas durante el ciclo contable.

Según Zapata (2011), menciona que el sistema de inventario perpetuo funciona adecuadamente mediante un minucioso control contable del movimiento que se produce en la bodega; el citado movimiento se registra en tarjetas de control abiertas por cada grupo de ítems o artículos similares. El movimiento de cada ítem debe ser valorado al costo. Para mayor información, a continuación, se tratan los métodos que técnicamente se pueden utilizar con este objeto: Los métodos de valuación reconocidos por las NIIF son el FIFO o PEPS, y el método de promedio ponderado (P.P)

Método FIFO (en inglés) o PEPS. Siglas que significan lo primero en entrar, lo primero en salir. De acuerdo con la filosofía del método, el precio de valoración de los despachos

se determina en este orden:

- ✓ Inventario Inicial
- ✓ Inventario de las compras que, en su orden, han sido registradas

Sería ideal que el movimiento físico coincidiera con el de los valores; sin embargo, resulta difícil mantener esta relación, por tanto, lo importante es que se respete el movimiento de los precios en el sentido indicado. Las mercancías cuyos precios están incrementándose consistentemente deben ser valoradas por el método primeras entradas primeras salidas.

Método Promedio ponderado: forma de valoración utilizado por la relativa facilidad de cálculo y por considerar que se ajusta adecuadamente a la tendencia voluble del mercado,

es decir unas veces suben los precios y otras bajan, es conveniente que las mercaderías que estén en este vaivén sean valoradas al promedio ponderado.

Los métodos de valoración se evidencian mediante tarjetas de control de existencias (kárdex), permitiendo mantener un control individualizado y actualizado de todos los ítems que conforman la cuenta mercaderías.

4.8.Sistema contable

El sistema contable suministra información cuantitativa y cualitativa con tres grandes propósitos, como la información interna para la gerencia que la utilizará en la planeación y control de las operaciones que se llevan a cabo; información externa para los accionistas, el gobierno y terceras personas.

El sistema de información contable es la combinación del personal, los registros y los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera. Este contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de Contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar al activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones (Bravo, 2011, p. 17).

4.9.Cuenta contable

Espejo y López, (2018) señalan que la “cuenta contable es el nombre genérico que agrupa a determinados bienes, derechos, obligaciones, ingresos y gastos de la misma naturaleza, para presentar la información de los hechos económicos de manera clara, ordenada y comprensible” (p. 105).

Las cuentas contables son registros que se utilizan para identificar y anotar todas las operaciones que transcurren en la empresa, además de ser elementos básicos que se centran en la información financiera de la misma.

4.10. Ecuación Contable

Significa que toda transacción que se realice en la empresa será registrada en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores. Tanto en el Debe como el Haber.

La ecuación contable es una igualdad que consta de activos, pasivos y patrimonios.

Activo: Un activo es la representación financiera de un recurso obtenido por el ente económico como resultado de eventos pasados, de cuya utilización se espera que fluyan a la empresa beneficios económicos futuros.

Pasivo: Un pasivo es la representación financiera de una obligación presente del ente económico, derivada de eventos pasados, en virtud de la cual se reconoce que en el futuro se deberá transferir recursos o proveer servicios a otros entes.

Patrimonio: El patrimonio es el valor residual de los activos del ente económico, después de deducir todos sus pasivos.

La ecuación contable genérica es:

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

Esta ecuación se formula bajo la premisa de que el total de los activos de un ente económico está financiado, que bien será por capital de terceros (deudas o pasivos) o por capital propio (pasivos). Dado que la ecuación también responde al principio de partida doble, se puede hacer uso de las posibilidades matemáticas para reordenar los términos de las siguientes dos formas:

$$\begin{array}{l} \text{Patrimonio} = \text{Activos} - \text{Pasivos} \\ \text{Pasivos} = \text{Activos} - \text{Patrimonio} \end{array}$$

4.11. Plan de cuentas

Plan de cuentas es una lista detallada, ordenada y sistemática de las cuentas que conforman los elementos de los estados financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, contiene el código y nombre de las cuentas contables que se utilizan para clasificar de manera razonable la información financiera de la empresa (Espejo y López, 2018).

El plan de cuentas nos permite registrar operaciones que se realizan en la empresa siempre y cuando se conozca la actividad a la que se dedique, con el fin de llegar a presentar estados financieros de forma confiable y transparente.

4.11.1. Alcance

- ✓ Permite realizar un registro de las cuentas para llevar un orden y control eficiente.
- ✓ Permite llevar un control adecuado de los movimientos contables.
- ✓ Brinda una estructura básica para la organización del sistema contable.
- ✓ Permite agregar o quitar cuentas de acuerdo a la necesidad de la empresa.

4.11.2. Estructura del plan de cuentas

Por lo general se estructura de la siguiente manera:

Primer nivel: Asignación del primer dígito a los elementos del Estado de Situación Financiera (1 activo, 2 pasivo, 3 patrimonio) y del Estado del Resultado Integral (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, según lo dispuesto en la NIC 1.

Tercer nivel: La asignación del cuarto y quinto dígitos corresponden a las partidas del activo y pasivo. A este efecto se presenta las partidas del activo y pasivo detallados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y necesidades de información.

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.

4.11.3. Codificación

La codificación es el proceso de asignar series de números o letras en forma sistemática con el objeto de identificar cada uno de los elementos, categorías, partidas, cuentas y subcuentas que conforman el plan de cuentas y crear una base de datos que permita la búsqueda rápida de la información.

Los códigos utilizados en contabilidad no son estándares, cada profesional pone la estructura de acuerdo a la naturaleza de la empresa, necesidad de información o criterio profesional; sin embargo, en algunos países, los controladores de la información financiera de

ciertos sectores económicos, han definido un plan de cuentas único, a ser utilizado por sus controlados.

El sistema de codificación numérica se emplea en la gran mayoría de las empresas, ya que su flexibilidad permite poner o quitar códigos y crear un nuevo grupo de cuentas (Espejo y López, 2018).

4.12. Manual de cuentas

Es el documento a través del cual se representa todos los valores y bienes que posee la empresa, de forma auxiliar del sistema de información contable explicando en forma detallada y lógica el uso de las cuentas que serán utilizadas en el proceso contable, determinando su estructura de cargo, abono y saldo.

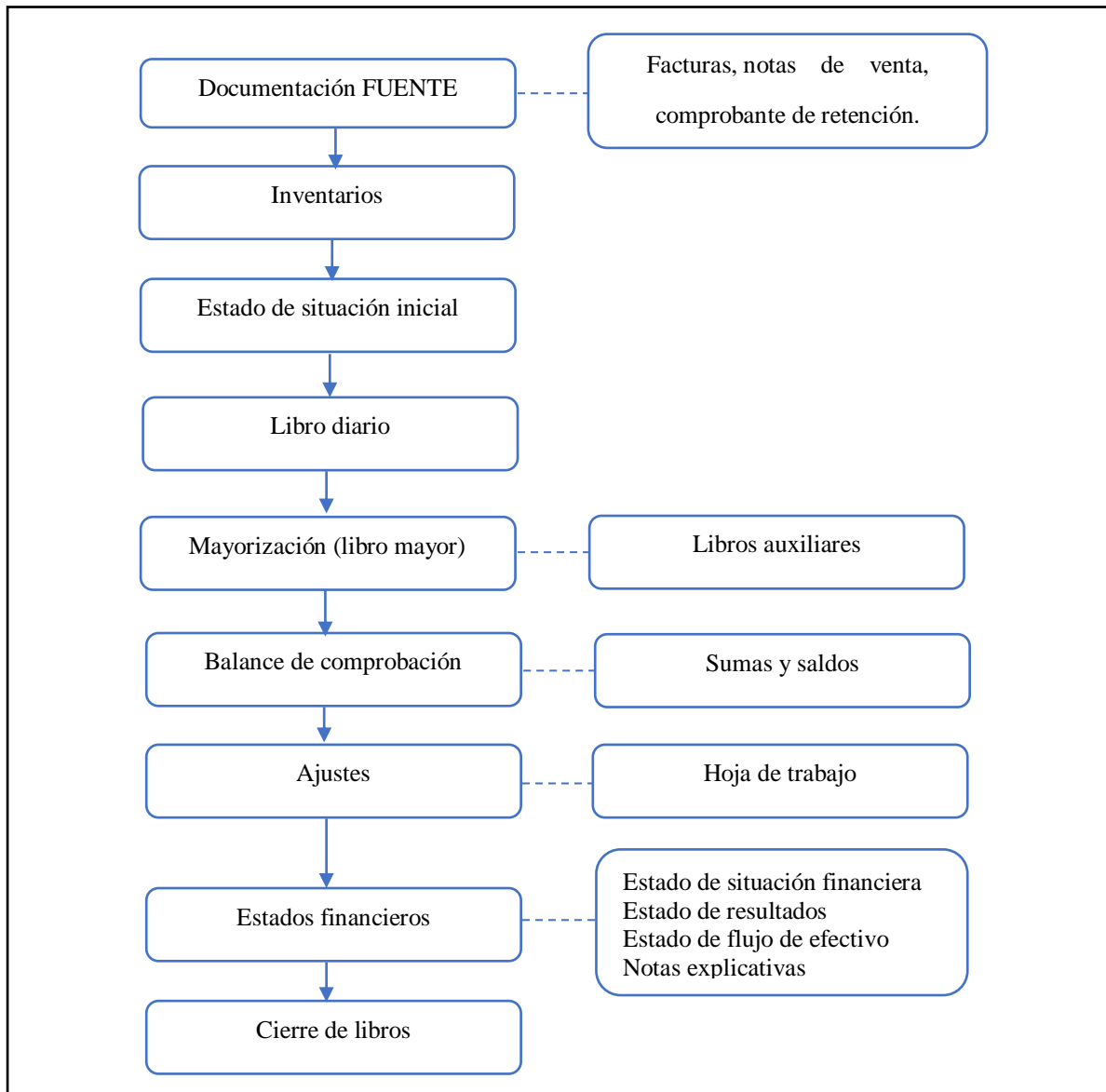
Espejo y López (2018), acuerdan que es un instructivo que está por separado, utilizado frecuentemente como herramienta de consulta en el ciclo contable, debido a que describe en forma detallada lo que se debe registrar en cada una de ellas, así como lo que representa su saldo, convirtiéndose como acompañante del catálogo de cuentas para formar el plan de cuentas, dando a conocer cuando se debitan o cuando se acreditan y que saldo reflejan cada una de las cuentas, siendo de gran utilidad para el funcionamiento de la información contable de la entidad.

4.13. Proceso contable

Los procesos contables, son una base fundamental para cualquier empresa, ya que estos ayudan a que toda la compañía tenga mayor control de sus operaciones financieras; es de vital importancia que las organizaciones sigan estas secuencias para realizar los asientos en los libros contables para conocer todos los procesos administrativos en exactitud.

Según Bravo (2011) “El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la Contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los Estados Financieros” (p. 33). Por lo tanto, en la empresa comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO” es necesario implementar este proceso para llegar a los estados financieros.

4.13.1. Estructura del Proceso Contable



Fuente: Bravo (2011)

4.14. Documentación fuente


Constituye la justificación e información que sustenta las transacciones realizadas por la empresa, contiene la información necesaria para el registro contable de una operación además son pruebas íntegras y verificables por terceras personas. Esta documentación es la base que garantiza la información de los estados financieros que incluyen las políticas contables y disposiciones legales. Todo este procedimiento incluye en las transacciones la

compra – venta de productos, bienes o servicios, cobro a clientes, pago a proveedores entre otros.

La documentación fuente constituye el respaldo físico o digital de las transacciones realizadas por la empresa; sin embargo, según las Normas Internacionales de Información Financiera, para el registro contable prevalece el concepto de esencia o realidad económica, independiente de su forma legal. (Espejo y López, 2018, p. 719)

De los comprobantes de venta, retención y documentos complementarios, lo que menciona la Ley del Régimen Tributario Interno, en los Art. 1 y 2, es lo siguiente: Art. 1.- Comprobantes de venta. Son comprobantes de venta los siguientes documentos que acreditan la transferencia de bienes o la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con tributos:

Factura: Es un documento que refleja la información de la mercadería comprada o vendida, que detalla la cantidad y su importe. Se emitirán y entregarán facturas, cuando las operaciones se realicen para transferir bienes o prestar servicios a sociedades o personas naturales que tengan derecho al uso de crédito tributario. En este documento se debe detallar la razón social del cliente y su RUC, además del desglose de IVA. Ejemplo:

 AUTOMOTRIZ BLACIO Razón Social: Dirección: Teléf. Correo OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI/NO	RUC: <table style="width: 100%; border: none;"> <tr style="background-color: #d9ead3;"> <td style="text-align: center;">Nro. 001-001-0000XX</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Autorización 999999999</td> </tr> </table>	Nro. 001-001-0000XX	Autorización 999999999																																						
Nro. 001-001-0000XX																																									
Autorización 999999999																																									
Razón social/Nombres y apellidos: Identificación: Fecha: Dirección:																																									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr style="background-color: #d9ead3;"> <th style="width: 15%;">Ejercicio Fiscal</th> <th style="width: 15%;">Comprobante</th> <th style="width: 15%;">Base imponible para la retención</th> <th style="width: 15%;">Impuesto</th> <th style="width: 15%;">Porcentaje de retención</th> <th style="width: 20%;">Valor retenido</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr style="background-color: #d9ead3;"> <td colspan="4"> </td> <td>TOTAL</td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>						Ejercicio Fiscal	Comprobante	Base imponible para la retención	Impuesto	Porcentaje de retención	Valor retenido																													TOTAL	
Ejercicio Fiscal	Comprobante	Base imponible para la retención	Impuesto	Porcentaje de retención	Valor retenido																																				
				TOTAL																																					
F. Cliente			F. Propietario																																						

Fuente: Automotriz Blacio

4.15. Rol de pagos

Documento en el cual se registra los ingresos y egresos para con el empleado por concepto de remuneraciones y beneficios de ley.

El rol de pagos, por lo tanto, es el registro que lleva una empresa para detallar los ingresos y los egresos que tiene que hacer cada mes a sus empleados. Lo habitual es que se registren dos columnas: por un lado, se mencionan los diferentes conceptos que forman los ingresos del trabajador (el sueldo, las comisiones, etc.) y, por el otro, se indican los egresos (aportes al IESS, anticipos etc.).

Más allá de este rol de pagos general, cada trabajador tiene su rol de pagos individual. En ese caso, se trata del documento que se imprime por duplicado y que detalla el dinero que, finalmente, recibe el empleado. El trabajador, de este modo, firma un rol de pago como comprobante de que ha recibido el dinero, quedando ese documento para la empresa.

4.16.1. Inventario inicial

El inventario inicial es el valor contable registrado en el inventario de una empresa al comienzo de la misma, y es el costo registrado del inventario al final del ejercicio económico inmediatamente anterior, que luego se traslada al inicio del siguiente período contable.

Técnicamente, no aparece en el balance general, ya que éste se crea a partir de una fecha específica, que normalmente es el final del período contable, por lo que el saldo del inventario final es el que aparece en la hoja de balance.

Se lo realiza al iniciar del ejercicio económico, ya que representa el valor de las existencias de mercaderías y se lo finaliza cuando se cierra el periodo contable.

EMPRESA AUTOMOTRIZ BLACIO						
INVENTARIO INICIAL						
Al.....						
Expresado en dólares \$						
						Folio xxx
Código cuenta	Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
						Fecha:
			Gerente	Contadora		

Fuente: Automotriz Blacio

4.17. Estado de situación inicial

El estado de situación inicial, también llamado balance general o balance de situación, es un informe financiero o estado contable que refleja la situación del patrimonio de una empresa en un momento determinado.

En el caso de empresas que funcionan por varios periodos, la información financiera del 31 de diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable. Refleja la información financiera que la empresa dispone al inicio del ejercicio económico, muestra los activos, pasivos y patrimonio.

Así, Bravo (2011) señala que “se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma” (p. 49). Con esta

información se procede a la apertura de libros, lo cual se puede presentar en dos formas: En forma de T u horizontal y en forma de reporte o vertical.

AUTOMOTRIZ BLACIO
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL _____
EXPRESADO EN DÓLARES

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	XXX	
1.1.01.01	CAJA	XXX	
1.1.01.02	BANCOS	XXX	
1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	XXX	
1.1.02	INVENTARIOS	XXX	
1.1.02.01	MERCADERIA	XXX	
1.1.03	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIRERIDOS	XXX	
1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO	XXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXX
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	XXX	
1.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES	XXX	
1.2.01.02	EQUIPO DE COMPUTACION	XXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXX
	TOTAL ACTIVO		XXX
<hr/>			
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	XXX	
2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	XXX	
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
2.1.02	POR PAGAR	XXX	
2.1.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	XXX	
2.1.03	OTROS PASIVOS CORRIENTES	XXX	
2.1.03.01	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR	XXX	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXX
	TOTAL PASIVO		XXX
3	PATRIMONIO NETO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	CAPITAL	XXX	
3.1.01.01	CAPITAL	XXX	
	TOTAL PATRIMONIO		XXX
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO		XXX

Loja , _____

Gerente

Contadora

cada transacción. La información de cada una de las hojas del libro mayor deberá presentarse en cinco columnas, en las que debe aparecer el siguiente contenido:

- ✓ FECHA en la que se ha producido el movimiento.
- ✓ DETALLE que identifica el movimiento.
- ✓ DEBE, la columna que refleja aquellos movimientos de ingreso.
- ✓ HABER, la columna que refleja aquellos movimientos de gasto.
- ✓ SALDO, es decir, la diferencia entre el debe y el haber, por el que podemos establecer un resultado que defina la situación de la empresa.

4.19.1. Resultado del saldo entre el DEBE y el HABER.

- ✓ En el caso que el debe sea mayor que el haber, el saldo será deudor.
- ✓ En el caso que el haber sea mayor que el debe, el saldo será acreedor.
- ✓ En el caso que la suma del debe y el haber sea igual a cero, el saldo será nulo.

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA:				CODIGO:	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN		-	-	

4.20. Balance de comprobación

Espejo y López (2018) afirman: “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” (p. 748). Además, se visualiza el total de los débitos y los créditos de las cuentas. Su función es verificar que los saldos deudores de las cuentas sumen exactamente lo mismo que los saldos acreedores, de modo que se produzca el balance o equilibrio. La información del balance de comprobación permite al contador realizar un análisis detallado de las cuentas y verificar que los saldos sean correctos, razonables y

confiables. En ningún caso el balance de comprobación reemplaza los estados financieros y tampoco se debe confundir con el balance general, este último es el estado financiero que se presenta a diferentes usuarios (Espejo, 2012).

También se debe verificar o comprobar que las sumas de los movimientos de las cuentas en el DEBE sean igual a la suma de los movimientos en el HABER; esto a su vez comprueba que la suma del Diario sea correcta; por último, resumir o sintetizar el proceso analítico que han tenido las cuentas en el Diario y en el Mayor.

AUTOMOTRIZ BLACIO BALANCE GENERAL DEL _____ AL _____ EXPRESADO EN DÓLARES					
CODIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
Gerente		Loja, _____			
		Contadora			

4.21. Hoja de trabajo

Bravo (2011) afirma que “es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable” (p.56). Se elabora al final de un ejercicio económico.

La hoja de trabajo consiste en tomar el balance de comprobación de los libros Auxiliares de contabilidad, o del libro Mayor y Balances, para someterlo al riguroso análisis de verificación y comprobación de la información, con el fin de detectar errores, omisiones o sobre estimaciones en cada cuenta.

AUTOMOTRIZ BLACIO												
HOJA DE TRABAJO												
DEL _____ AL _____												
EXPRESADO EN DÓLARES												
Nº	CÓD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE RESULTADOS		EST. DE SIT. FINANC.	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
		SUMAN IGI	-		-	-		-		-		-

4.22. Ajustes

Se elaboran al término de un periodo contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han invertido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los estados financieros. (Bravo, 2011, p 55)

Los Ajustes son asientos contables necesarios para llevar el control del saldo de las cuentas a su valor real. Al finalizar el periodo contable se debe presentar un saldo real, estos valores obtenidos servirán de base para la realización de los Estados Financieros. Cuando los saldos de las cuentas no son reales es necesario aumentarlos, disminuirlos o corregirlos mediante un asiento contable llamado “Asiento de Ajuste”. Espejo (2012), señala que estos pueden ser los siguientes:

- ✓ Ajustes por desgaste de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Ajustes por provisiones para posibles incobrables.
- ✓ Ajuste por desgaste de propiedad, planta y equipo.

Registra los servicios prestados por la empresa durante el ejercicio contable y no se ha realizado el cobro. Estos ajustes tienen el efecto de incrementar el activo y reconocer un ingreso.

Por otro lado, Zapata (2011) menciona que “la depreciación es el desgaste que sufren los activos fijos, por uso, obsolescencia o destrucción, como robo, incendio, y otros. Este desgaste se debe reportar periódicamente, a fin de: depurar resultados y actualizar el valor del activo fijo” (p. 57).

Un activo se deprecia desde el momento que está disponible para su uso, y se carga periódicamente en el resultado del periodo, es por ello que, para el cálculo de los impuestos, el Servicio de Rentas Internas indica que las depreciaciones son un gasto deducible de

impuestos, emitiendo los porcentajes permitidos para calcular sobre el valor de los activos que posee la empresa, es por ello que en su reglamento indica:

La depreciación de activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- I. Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- II. Instalaciones, maquinaria, equipos y muebles 10% anual.
- III. Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero móvil 20% anual.
- IV. Equipo de cómputo y software 33% anual. (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno [LORTI], Art. 28)

Sin embargo, para el cálculo de la depreciación de un bien es importante conocer los métodos que se pueden aplicar de acuerdo a las necesidades de la empresa, entre los métodos de depreciación se citan:

- ✓ Método lineal.
- ✓ Método decreciente.

4.22.1. Método lineal

También conocido como método de línea recta, se basa en la idea de que los activos tienen una depreciación uniforme o durante toda su vida útil, es decir que en todos los periodos el consumo o desgaste va a tener el mismo valor. Para calcular la depreciación del activo se aplica la siguiente fórmula:

$$\text{Depreciación anual} = \frac{\text{Valor de adquisición} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil en años, meses, etc.}}$$

En donde, Zapata (2011) indica:

Valor de adquisición: Es el valor que se pagó para adquirir el activo, en el cual se incluyen valores como costos de instalación, fletes etc., en el caso de existir.

Valor residual: Valor que el activo podrá tener para venderlo cuando se encuentre obsoleto o fuera de uso. Se puede considerar un valor residual de cero.

Vida útil: Tiempo que se espera que el activo intervenga favorablemente a la generación de ingresos para la empresa, es decir, el tiempo en que el activo será

productivo. Se expresa en años, meses o días según la necesidad de la empresa. Dicho dato se puede obtener según las leyes y reglamentos que indiquen (p.58).

El registro contable de la depreciación de los activos fijos se registra como un ajuste al final del periodo y se la realiza de la siguiente manera:

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
					FOLIO:
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX		XX DEP. EQUIPO DE COMPUTO (-) DEP. ACUM. EQ. DE COMP.		XXX	XXX

Fuente: Automotriz Blacio

4.22.2. Ajuste por provisiones para posibles incobrables

Cuando la empresa trabaja con políticas tendientes a ofrecer crédito a los clientes se debe registrar la posibilidad de que parte de las cuentas pendientes de cobro no podrán hacerse efectivas, Zapata (2011) menciona algunos de los siguientes acontecimientos:

- ✓ Quiebra, liquidación e insolvencia declarada del deudor.
- ✓ Muerte del deudor, sin dejar activos suficientes para que se pueda cubrir la deuda.
- ✓ Prescripción del documento que garantiza la deuda.
- ✓ Paso del tiempo desde su vencimiento (al menos 5 años) (p.58)

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
					FOLIO:
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX		XX CUENTAS INCOBRABLES (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES 1%		XXX	XXX

Fuente: Automotriz Blacio

4.23. Estados financieros

La NIC 1 señala que “son cada uno de los elementos que conforman las cuentas anuales de las empresas (balance general, cuenta de pérdidas y ganancias, patrimonio neto, variaciones de efectivo) y que sirven para valorar el momento en que se encuentra cada empresa después del ejercicio económico”.

En otras palabras, “los estados financieros son reportes formales, que reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera y económica de una empresa, información que sirve a los diferentes usuarios para tomar decisiones cruciales en beneficio de la entidad” (Espejo, 2012, p. 405).

Estos documentos los prepara la empresa para presentarlos al final del ejercicio económico, ya que esta información es de gran utilidad para la toma de decisiones de los administradores.

4.23.1. Importancia

La NIC 1 “se aplicará para preparar y presentar los estados financieros con propósito de información general. Esta norma se aplicará de igual forma a todas las empresas, incluyendo a las que presenten estados financieros consolidados (NIIF 10), y las que presenten estados financieros separados (NIC 27)

Las empresas que realicen actividades sin ánimo de lucro en el sector privado o público, podrán verse obligadas a modificar las descripciones utilizadas para algunas partidas de los estados financieros.

4.23.2. Objetivo

El objetivo de los estados financieros es de suministrar información acerca de la situación financiera, el 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 decisiones económicas.

Para que se pueda cumplir con este objetivo, estos estados facilitaran la siguiente información de la empresa acerca de:

- ✓ Activos
- ✓ Pasivos
- ✓ Patrimonio neto

- ✓ Gastos e ingresos
- ✓ Otros cambios en el patrimonio neto
- ✓ Flujos de efectivo

4.23.3. Características

- ✓ Imagen fiel y cumplimiento de las NIIF
- ✓ Hipótesis de empresas en funcionamiento
- ✓ Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos
- ✓ Compensación
- ✓ Periodicidad de la información
- ✓ Información comparativa
- ✓ Cambios en las políticas contables
- ✓ Uniformidad en la presentación

4.24. Estado de resultados

El estado de resultados es un “informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos provenientes de las actividades del giro del negocio; los costos y gastos que se generen de dichas actividades en un periodo determinado y la utilidad o pérdida del ejercicio” (Espejo y López, 2018, p. 778).

Cuando los ingresos sean mayores a los gastos, generará una utilidad, pero cuando existan más gastos que ingresos se reflejara una pérdida del ejercicio.

Al estado de resultados también se lo conoce como estado de pérdidas y ganancias, que está plasmado en un documento en el cual se demuestra de manera detallada todos los ingresos y gastos que se generan en la empresa durante el periodo contable.

4.24.1. Objetivos

El estado de Resultados es muy útil para presentar la información de la empresa en aspectos financieros ya que se comparan las ganancias que ha tenido la empresa con los gastos que ha producido durante un periodo determinado. Algunos de los objetivos se presentan a continuación:

- ✓ Determinar la rentabilidad de la empresa.

- ✓ Definir el reparto de los dividendos.
- ✓ Conocer los bienes de la empresa y como se han conseguido.
- ✓ Concluir donde se están destinando más recursos y si se pueden disminuir los gastos.

4.24.2. Características

Mas allá de los registros contables o de la aplicación de normas contables se puede derivar criterios que implican lo siguiente:

- ✓ Se elaboran en el cierre del periodo.
- ✓ Sirven para evaluar la capacidad financiera general de la empresa.
- ✓ Suministran información más detallada.
- ✓ Tienen relación con el balance general.

AUTOMOTRIZ BLACIO ESTADO DE RESULTADOS DEL _____ AL _____ EXPRESADO EN DÓLARES			
4	INGRESOS		XXX
	4.1.01.01 VENTAS 12%	XXX	
	5.1.01.02 COSTO DE VENTAS	XXX	
	4.1.01.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		
5	COSTOS Y GASTOS		XXX
	5.2.01 COSTOS OPERACIONALES	XXX	
	5.2.01.02 SERVICIOS BÁSICOS	XXX	
	5.2.01.03 ARRIENDO DE LOCAL	XXX	
	5.2.01.04 DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	XXX	
	5.2.01.05 DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACIO	XXX	
	5.2.01.06 CUENTAS INCOBRABLES	XXX	
	5.2.02 GASTOS FINANCIEROS	XXX	
	5.2.02.01 SERVICIOS FINANCIEROS	XXX	
3.2.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	XXX	
Loja, _____			
Gerente		Contadora	

4.25. Estado de situación financiera

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. Este estado además nos muestra la realidad financiera de la empresa de manera patrimonial y la solvencia de la misma, detallando el activo, pasivo y patrimonio. (Espejo y López, 2018).

Su estructura se compone del encabezado que contiene la información de carácter general que precede el contenido del mismo lo cual contiene lo siguiente: nombre del propietario, identificación del estado financiero al que se refiere, fecha de cierre del periodo y especificación de la moneda y expresión en cantidades.

El cuerpo del estado en el cual contiene el activo corriente, activo no corriente, pasivo corriente, pasivo no corriente, y patrimonio De acuerdo a las normas no prescribe un formato definido del estado de situación financiera, cada empresa presenta según la necesidad de la información.

El objetivo de hacer el estado de situación financiera es para suministrar información acerca de la situación actual monetaria de una empresa en un periodo determinado, y que sirva para la toma de decisiones de los inversores, prestamistas y propietarios. Este estado además muestra la realidad financiera de la empresa de manera patrimonial y la solvencia de la misma, detallando el activo, pasivo y patrimonio.

AUTOMOTRIZ BLACIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL _____
EXPRESADO EN DÓLARES

1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		XXX	
1.1.01.01	CAJA	XXX		
1.1.01.02	BANCOS	XXX		
1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	XXX		
1.1.01.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	XXX		
1.1.02	INVENTARIOS		XXX	
1.1.02.01	MERCADERIA	XXX		
1.1.03	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIRERIDOS		XXX	
1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR	XXX		
1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA	XXX		
1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO	XXX		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			XXX
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		XXX	
1.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES	XXX		
1.2.01.02	EQUIPO DE COMPUTACION	XXX		
1.2.01.03	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	XXX		
1.2.01.04	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	XXX		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			XXX
	TOTAL ACTIVO			<u><u>XXX</u></u>
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		XXX	
2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	XXX		
2.1.02	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR		XXX	
2.1.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	XXX		
2.1.02.02	IVA VENTAS	XXX		
2.1.03	OTROS PASIVOS CORRIENTES		XXX	
2.1.03.01	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR	XXX		
2.1.03.02	IVA POR PAGAR	XXX		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			XXX
	TOTAL PASIVO			XXX
3	PATRIMONIO NETO			
3.1	CAPITAL			XXX
3.1.01	CAPITAL		XXX	
3.1.01.01	CAPITAL	XXX		
3.2	RESULTADOS		XXX	
3.2.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	XXX		
	TOTAL PATRIMONIO NETO			XXX
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u><u>XXX</u></u>

Loja, _____

Gerente

Contadora

4.26. Estado de flujo del efectivo

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). Estos estados permiten que los usuarios de la información financiera evalúen los cambios que existen en los activos durante el periodo económico.

4.26.1. Métodos

Método Directo: Presenta los movimientos del efectivo ordenado según las categorías principales de pagos y cobros, por lo cual tenemos, actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Método Indirecto: Presenta los movimientos del efectivo ajustando la utilidad o pérdida en más o menos por aquellos importes que no requirieron efectivo.

4.26.2. Tipos de actividad

De Operación: Es un indicador clave de la medida en la que estas actividades han generado fondos líquidos suficientes para reembolsar los préstamos, mantener la capacidad de operación de la empresa, pagar dividendos y realizar nuevas inversiones sin recurrir a fuentes externas de financiamiento.

De Inversión: En esta actividad los flujos de efectivo representan la medida en la cual se han hecho desembolsos por causa de los recursos económicos que van a producir ingresos y flujos de efectivo en el futuro.

De Financiamiento: Esta actividad resulta útil al realizar la predicción de necesidades de efectivo para cubrir compromisos con los que suministran capital a la empresa.

AUTOMOTRIZ BLACIO		
FLUJO DE EFECTIVO		
DEL _____	AL _____	
EXPRESADO EN DÓLARES		
A. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
INGRESOS RECIBIDOS DE CLIENTES		XXX
INGRESO POR VENTAS	XXX	
INGRESO EN EFECTIVO POR CUENTAS COBRADAS	XXX	
		XXX
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	XXX	
(-) EFECTIVO PAGADO EN SERVICIOS BÁSICOS	XXX	
(-) EFECTIVO PAGADO EN ARRIENDOS	XXX	
(-) SERVICIOS FINANCIEROS	XXX	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		XXX
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+) VENTA DE ACTIVOS FIJOS	XXX	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	XXX	
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
EFECTIVO PROVENIENTE DE PRÉSTAMOS	XXX	
D. AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		XXX
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		XXX
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		XXX
		Loja, _____
Gerente	Contadora	

4.26.3. Notas aclaratorias

Espejo y López, (2018) mencionan que 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. Según la NIC 1, en las notas a los estados financieros se:

- ✓ Presentará información acerca de las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas;
- ✓ Revelará la información, requerida por las NIIF, que no haya sido incluida en otro lugar de los estados financieros; y
- ✓ Proporcionará información que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para entender cualquiera de ellos.

4.27. Obligaciones tributarias

Una obligación tributaria es la relación jurídica personal que existe entre el estado y los contribuyentes, en virtud de satisfacer el pago de los tributos. Es decir, es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley (Blacio, 2010).

Las principales obligaciones tributarias que presentan las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, dependiendo de su actividad económica son las declaraciones de IVA, Impuesto a la Renta que se las realiza en base a los artículos del Código Tributario del Servicio de Rentas Internas. Las obligaciones tributarias que la empresa comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO” tiene con el estado, es declarar mensualmente el Impuesto al Valor Agregado (IVA), y de manera anual el Impuesto a la Renta.

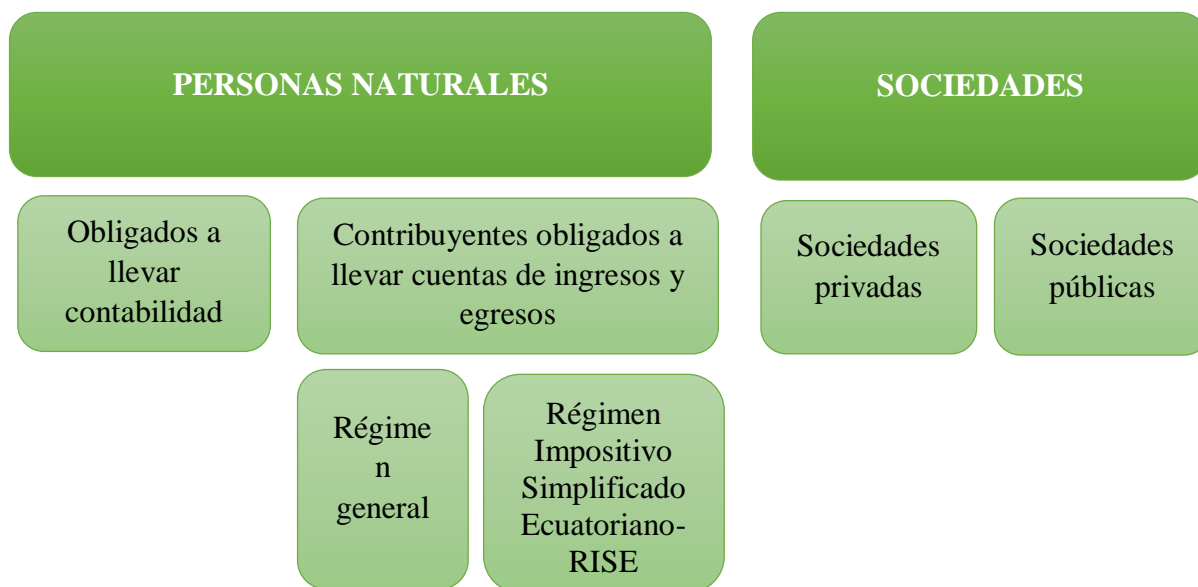
La obligación tributaria se trata sobre los deberes jurídicos y tributarios que tienen los sujetos pasivos o contribuyentes. Se originan por la necesidad del pago de un tributo, por otra parte, la obligación tributaria incluye otros aspectos como emisión de documentos sustentatorios de transacciones y registros contables obligatorios según el caso. Los sujetos que intervienen en las obligaciones tributarias son:

Sujeto Activo: Es el ente público acreedor del tributo.

Sujeto Pasivo: Son las personas naturales o jurídicas que habitualmente transfieren bienes, servicios o realizan importaciones gravadas con impuestos, es decir, que son todas aquellas personas que realizan un pago de impuestos.

Al sujeto pasivo, también se lo puede llamar contribuyentes. El Servicio de Rentas Internas indica que existen distintos tipos, como son:

Figura 1 Tipos de contribuyentes



Fuente: Tomado del SRI

Personas naturales: Son las personas de nacionalidad ecuatoriana o extranjera que realizan actividades económicas lícitas dentro del país. Las mismas pueden ser obligadas a llevar contabilidad y no obligadas a llevar contabilidad; sin embargo, si deben llevar un control de las cuentas de ingresos, costos y gastos.

Obligados a llevar contabilidad: El Reglamento para aplicación de Ley de Régimen Tributario Interno (2004) en su Art. 37, dicta:

Están obligadas a llevar contabilidad, las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1 de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado 9 fracciones básicas desgravadas del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas (p.39)

Es decir, serán obligadas a llevar a contabilidad las personas que en el ejercicio económico cumplan con uno de los siguientes parámetros.

- ✓ Capital propio superior a USD 180.000.
- ✓ Ingresos brutos anuales superiores USD 300.000, o

- ✓ Costos y gastos anuales superiores a USD 240.000.

Contribuyentes obligados a llevar cuentas de ingresos y egresos: Este grupo se conforma por todas las personas que no cumplan con los montos superiores a los anteriormente indicados, así como artesanos, profesionales, trabajadores autónomos etc. Los mismos que deben llevar un registro de sus ingresos, costos y gastos, así determinan la utilidad anual y por ende el impuesto a pagar de ser el caso.

Sociedades: Según la Ley Orgánica de Régimen Tributario (2004), el término sociedad se refiere a cualquier entidad que, “dotada o no de personería jurídica, constituye una unidad económica o un patrimonio independiente de sus miembros” (Art 98)

Sociedades privadas: Son aquellas personas jurídicas de derecho privado como son las sociedades que se encuentran bajo el control de la Superintendencia de compañías, Superintendencia de Bancos, sociedades con fines de lucro o patrimonios independientes, sociedades y organizaciones no gubernamentales sin fines de lucro.

Sociedades públicas: Son personas jurídicas que se rigen por el derecho público, es decir, organizaciones y dependencias de las funciones Ejecutiva, Legislativa, Judicial, Electoral y de Transparencia y Control Social, organismos creados por la Constitución o la Ley, Municipios, etc.

4.27.1. Registro único de contribuyentes

Es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar esta información a la Administración Tributaria. Sirve para realizar alguna actividad económica de forma permanente u ocasional en el Ecuador.

Corresponde al número de identificación asignado a todas aquellas personas naturales y/o sociedades, que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deben pagar impuestos.

El RUC está conformado por trece dígitos, los mismos que se dividen de la siguiente manera:



Es así que la administración tributaria pide a los contribuyentes el cumplimiento de sus obligaciones según el noveno dígito del RUC.

Tabla 2 Cumplimiento de obligaciones según el noveno dígito del RUC

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

Fuente: Tomado del SRI

4.27.2. Impuesto al valor agregado (IVA)

Es un impuesto que grava al valor de las transferencias locales o importaciones de bienes muebles, en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados. Todas las personas y sociedades que presten servicios y/o realicen transferencias o importaciones de bienes, deben pagar el Impuesto al Valor Agregado (IVA).

4.27.2.1. Objeto del Impuesto

Según la Ley de Régimen Tributario Interno establece que;

El Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial

y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley. (Art. 52)

4.27.2.2. Alcance del impuesto

Según el Art. 140 del Reglamento se debe considerar que:

1. El Impuesto al Valor Agregado grava las transferencias de dominio de bienes muebles corporales, en todas sus etapas de comercialización, sean éstas a título oneroso o a título gratuito, realizadas en el Ecuador por parte de personas naturales y sociedades. Así mismo, grava la importación de bienes muebles corporales.
2. Se considerarán también como transferencias los retiros de bienes corporales muebles efectuados por un vendedor o por el dueño, socios, accionistas, directores, funcionarios o empleados de la sociedad, para uso o consumo personal, ya sean de su propia producción o comprados para la reventa o para la prestación de servicios, cualquiera que sea la naturaleza jurídica de la sociedad.
3. El impuesto grava así mismo, cualquier forma de cesión de derechos o licencia de uso, a título oneroso o gratuito, realizada en el país, por parte de personas naturales y sociedades, de derechos de propiedad intelectual, mismos que comprenden: a) Los derechos de autor y derechos conexos; b) La propiedad industrial, que a su vez abarca las invenciones; dibujos y modelos industriales; esquemas de trazados de circuitos integrados; información no divulgada y secretos comerciales e industriales; marcas de fabricación, de comercio, de servicios y lemas comerciales; apariencias distintivas de negocios y establecimientos de comercio; nombres comerciales; indicaciones geográficas; y, cualquier otra creación intelectual que se destine a un uso agrícola, industrial o comercial; c) Las obtenciones vegetales.
4. El impuesto grava también a la prestación de servicios en el Ecuador por parte de personas naturales o sociedades.

4.27.3. Retenciones en la Fuente de IVA

El Servicio de Rentas Internas con la finalidad de asegurar la recaudación del Impuesto al Valor Agregado, ha establecido las retenciones del IVA con los respectivos porcentajes que se deben retener en las compras de bienes y/o servicios gravados con tarifa 12 % (Espejo, 2012). Agentes de retención:

- ✓ Entidades y organismos del sector público.
- ✓ Sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad a las que el SRI las haya calificado y notificado como contribuyentes especiales.
- ✓ Sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad que adquieran bienes o servicios cuyos proveedores sean personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.



Fuente: Servicio de Rentas Internas

En el siguiente cuadro se indican los porcentajes de retención del IVA.

Tabla 3 Porcentajes de retención del IVA

Porcentajes de Retención	Concepto
30%	Adquisición de bienes
70%	Prestación de servicios
100%	Servicios profesionales con instituciones superiores.
	Arrendamiento de inmuebles de personas naturales no

obligadas a llevar contabilidad.

Cuando el adquirente de bienes o servicios haya emitido una liquidación de compra de bienes o prestación de servicios.

Fuente: Servicio de Rentas Internas

4.27.4. Retenciones en la fuente del Impuesto a la renta

Es el porcentaje que se calcula sobre el subtotal antes de impuestos en lo cual interactúan los agentes de retención y las personas naturales o jurídicas por la compra de bienes o servicios, dependiendo de la compra se puede aplicar los siguientes porcentajes:

Tabla 4 *Porcentajes de retención en la fuente del Impuesto a la Renta*

Porcentajes de Retención	Concepto
1%	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal. Servicio de transporte privado de pasajeros, transporte público o privado de carga. Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad.
2%	Servicios en donde predomina la mano de obra.
8%	Por arrendamiento de bienes muebles.
10%	Por servicios en donde predomine el intelecto, siempre y cuando tenga que ver con el título profesional de la persona natural o extranjera residente en el país.

Fuente: Servicio de Rentas Internas

4.27.5. Impuesto a la renta

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

La declaración de Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, domiciliadas o no en el país, conforme a la actividad económica que realicen, y de acuerdo a la constitución de sus ingresos.

Para la empresa comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO”, la declaración del impuesto a la renta lo hará de acuerdo a los ingresos brutos que haya tenido durante el ejercicio fiscal y que no excediere de la fracción básica gravada.

El porcentaje para el presente impuesto se lo calcula mediante la siguiente tabla:

Tabla 5 *Porcentaje para el impuesto a la Renta*

AÑO 2019			
Fracción básica	Exceso hasta	Expresado en dólares Impuesto fracción básica	% Impuesto fracción excedente 0%
0	11.310	0	0%
11.310	14.410	0	5%
14.410	18.010	155	10%
18.010	21.630	515	12%
21.630	43.250	949	15%
43.250	64.860	4.193	20%
64.860	86.480	8.513	25%
86.480	115.290	13.920	30%
115.290	En adelante	22.563	35%

Fuente: Servicio de Rentas Internas

4.27.6. Liquidación de impuestos

Según la Ley de Régimen Tributario Interno señala que:

la liquidación del impuesto a los sujetos pasivos del IVA obligados a presentar declaración, efectuarán la correspondiente liquidación del impuesto sobre el valor total de las operaciones gravadas. Del impuesto liquidado se deducirá el valor del crédito tributario de que trata el artículo 66 de esta ley. (Art. 68)

4.28. Obligaciones laborales

De acuerdo al Instructivo del Cumplimiento de las Obligaciones de los Empleadores Públicos y Privados presenta lo siguiente:

El objeto del Acuerdo es normar el registro, aprobación y reporte de obligaciones laborales, en materia de: información de contratos; actas de finiquito por terminación de la relación laboral; cumplimiento del porcentaje de inclusión laboral de las personas con discapacidad; registro de información de personas con discapacidad, sus sustitutos y quienes tenga a cargo la manutención de una persona con discapacidad que no sea severa; seguridad, salud en el trabajo y gestión integral de riesgos ante el Ministerio del Trabajo. El empleador deberá dar cumplimiento al registro y reporte de obligaciones laborales a través de la plataforma informática habilitada en la página web institucional del Ministerio del Trabajo, que a su vez garantiza el cumplimiento del principio prescrito en el artículo 92 de la Constitución de la República del Ecuador, mediante la cual las personas trabajadoras podrán acceder a su información y solicitar que la misma sea actualizada, rectificadas o eliminadas, de ser pertinente. (Art. 1)

4.28.1. Trabajador

El Código de trabajo señala a “la persona que se obliga a la prestación del servicio o a la ejecución de la obra se denomina trabajador y puede ser empleado u obrero” (Art.9).

4.28.2. Empleador

El Código de Trabajo se refiere a “la persona o entidad, de cualquier clase que fuere, por cuenta u orden de la cual se ejecuta la obra o a quien se presta el servicio, se denomina empresario o empleador” (Art. 10).

El Estado, los consejos provinciales, las municipalidades y demás personas jurídicas de derecho público tienen la calidad de empleadores respecto de los obreros de las obras públicas nacionales o locales. Se entiende por tales obras no sólo las construcciones, sino también el mantenimiento de las mismas y, en general, la realización de todo trabajo material relacionado con la prestación de servicio público, aun cuando a los obreros se les hubiere extendido nombramiento y cualquiera que fuere la forma o período de pago. Tienen la misma calidad de empleadores respecto de los obreros de las industrias que están a su cargo y que pueden ser explotadas por particulares.

4.28.3. Contrato de Trabajo

Según el Art. 11 del Código de Trabajo, el contrato de trabajo puede ser:

- a. Expreso o tácito, y el primero escrito o verbal;
- b. A sueldo, a jornal, en participación y mixto;
- c. Por tiempo fijo, por tiempo indefinido, de temporada, eventual y ocasional;
- d. A prueba
- e. Por obra cierta, por tarea o a destajo f. Por enganche
- f. Individual, de grupo o por equipo.

4.29. Salario y sueldo vacaciones

Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes. El trabajador recibirá por adelantado la remuneración correspondiente al período de vacaciones (Código de Trabajo, Art. 69).

4.29.1. Cálculo

Consiste en dividir la remuneración recibida durante el año de servicio para 24. Para la parte proporcional se calcula el monto recibido en el periodo dividido para los días laborados en el periodo igual a los días por los días de vacación a recibir.

La base del cálculo de vacaciones es:

Sueldo + Horas Extras + Comisiones + Otras retribuciones.

En la acumulación de las vacaciones puede ser hasta por 3 años y gozarlas en el 4to año, de no hacerlo pierde el 1er año de vacaciones.

El Art. 71 señala que la liquidación para el pago de vacaciones se hará en forma general y única, computando la veinticuatroava parte de lo percibido por el trabajador durante un año completo de trabajo, tomando en cuenta lo pagado al trabajador por horas ordinarias, suplementarias y extraordinarias de labor y toda otra retribución accesoria que haya tenido el carácter de normal en la empresa en el mismo período, como lo dispone el artículo 95 de este Código.

Si el trabajador fuere separado o saliere del trabajo sin haber gozado de vacaciones, percibirá por tal concepto la parte proporcional al tiempo de servicios.

4.29.2. Fondos de reserva

Todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios. Estas sumas constituirán su fondo de reserva o trabajo capitalizado. Así lo dispone el Código de Trabajo.

A partir del año 2009 del mes de agosto se estableció que el pago de los fondos de reserva se lo hará de forma mensualizada y directa a sus trabajadores, conjuntamente con el salario o remuneración, un valor equivalente al 8.33% de la remuneración de aportación. El afiliado también podrá solicitar la acumulación de los fondos de reserva a través del IESS, y se depositará en el IESS mensualmente el 8.33% de la remuneración de aportación, conjuntamente con la planilla mensual de aportes. Para realizar el cálculo de los fondos de reserva, se multiplica el sueldo mensual por 8.33 y se divide para 100. (Art. 196)

4.29.3. Décimo tercer sueldo

“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” (Código de trabajo, Art. 111).

La base para el cálculo es

Sueldo + Horas Extras + Comisiones.

Se toma estas remuneraciones y se divide para 12.

4.29.4. Décimo cuarto sueldo

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, que será pagada hasta el 15 de marzo en las regiones de la Costa e Insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la Sierra y Amazónica. Para el pago de esta bonificación se observará el régimen escolar adoptado en cada una de las circunscripciones territoriales. (Código de Trabajo. Art. 113)

Para realizar su cálculo se debe identificar los siguientes datos:

- ✓ La región en donde se encuentra establecida la empresa
- ✓ El periodo de tiempo que lleva trabajando

Las empresas que se encuentran en la Costa o Galápagos deben calcular y pagar el décimo cuarto sueldo con el periodo 1 de marzo del año anterior hasta el 28 de febrero del año de pago; la fecha máxima de pago es el 15 de marzo. Las empresas que se encuentran en la Sierra o Amazonia deben calcular y pagar el décimo cuarto sueldo con el periodo 1 de agosto del año anterior hasta el 31 de julio del año de pago; la fecha máxima de pago es el 15 de agosto. El trabajador recibirá la doceava parte de un Salario Básico Unificado, por cada mes laborado en el periodo que corresponda.

4.29.5. Aportes al IESS

El aporte personal en el sector privado es del 9.45% y el patronal el 11.15%, mientras que en el sector público el trabajador paga 11.45% y el Estado el 9.15%. Se calcula tomando como base el Salario mensual.

4.30. Indicadores financieros

“Una razón financiera es la relación entre dos o más datos (expresados en unidades monetarias) de los estados financieros; pueden existir docenas de razones; el análisis deberá decidir cuáles son las razones que va a calcular, dependiendo de los objetivos que desea alcanzar” (Zapata, 2011, p.417). Además, son utilizados en las empresas para su respectivo análisis financiero. Como se los llama también Ratios Financieros, son medidas que tratan de analizar el estado de la empresa desde un punto de vista individual, comparativamente con la competencia o con el líder del mercado.

4.30.1. Indicador de liquidez

Es utilizado para medir la capacidad de pago que posee la empresa para poder endeudarse, entre los más utilizados están:

4.30.1.1. Razón corriente.

Indica en qué proporción los activos corrientes que se esperan convertir en efectivo, logran cubrir las obligaciones a corto plazo. Es así que una sana estructura financiera ofrece que los activos corrientes puedan cubrir o respaldar los pasivos exigibles a corto plazo a razón de 1.

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

4.30.1.2. Razón de prueba ácida.

Se conoce como la prueba de fuego, determina la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones en ese instante, es decir sin la necesidad de recurrir a la liquidación de sus inventarios.

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

4.30.1.3. Capital de trabajo.

Se lo puede definir como el excedente de activos corrientes, es decir que ayuda a medir los fondos que le quedarían a la empresa, después de pagar las obligaciones a corto plazo, se recalca su importancia puesto que permite tomar decisiones de inversión.

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

4.30.2. Indicadores de actividad

Este indicador muestra la intensidad con la que la empresa está utilizando sus activos para poder generar ventas y por ende la utilidad.

4.30.2.1. Rotación de inventarios.

Mide el número de veces que cambian los inventarios cada año, es decir, la rapidez con que los inventarios se convierten en cuentas por cobrar o en efectivo a través del proceso de ventas. Se considera una rotación de 6 o 7 veces anuales. Se determinan así:

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

4.30.2.2. Rotación de activos totales.

Se considera al valor de las ventas que se realizaron, de acuerdo al monto invertido en cada activo operacional, en las cuales se incluyen las cuentas comerciales por cobrar los inventarios y los activos fijos.

Si su rentabilidad es alta, mayor será la productividad de la empresa. Se determinan así:

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

4.30.3. Indicador de Apalancamiento

Zapata (2011) afirma que “estas razones miden la capacidad de respaldo de las deudas; los acreedores pueden conocer mediante estos índices si el activo y las utilidades son suficientes para cubrir los intereses y el capital adeudado” (p.420).

Demuestra una parte del financiamiento que realizan terceras personas a los administradores de la empresa.

4.30.3.1. Nivel de endeudamiento.

Por medio de este indicador conocemos el grado de participación de los acreedores sobre los activos que posee la empresa. Lo ideal es un valor mitad por mitad, es decir 50%. La fórmula es la siguiente:

$$\text{Nivel de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}}$$

4.30.3.2. Apalancamiento.

Este indicador nos permite conocer, el grado de patrimonio comprometido que tienen los accionistas, para con los acreedores de la empresa. El estándar para el indicador es del 50%, la fórmula es la siguiente:

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{patrimonio}}$$

4.30.4. Indicador de rentabilidad

Según Zapata (2011) este indicador “mide el grado de eficiencia de la empresa para generar las utilidades mediante el uso racional de los activos y sus ventas para poder reinvertir” (p. 420).

4.30.4.1. Margen neto de utilidad.

Demuestra el porcentaje de las utilidades que la empresa ha generado luego de haber deducido los gastos operativos y no operativos, es decir la utilidad luego de impuestos y participaciones. El estándar es de 5%. La fórmula es la siguiente:

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

4.30.4.2. Rentabilidad sobre el patrimonio.

Este indicador, ayuda a conocer el rendimiento que obtuvo la empresa frente al financiamiento propio, en el periodo analizado. El estándar es de 5%. Su fórmula es:

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

Cuadro 1. Resumen de indicadores financieros

Concepto		Indicador	Concepto	Fórmula	Estándar
INDICADORES DE LIQUEZ	Miden la capacidad que tiene para cancelar las obligaciones a corto plazo y por ende la posibilidad de generar efectivo.	Razón corriente	Indica en qué proporción los activos corrientes que se esperan convertir en efectivo, logran cubrir las obligaciones a corto plazo.	$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	>1
		Prueba ácida	Determina la capacidad de la empresa para cancelar sus obligaciones en ese instante.	$\frac{\text{Activo corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo corriente}}$	>1
		Capital de trabajo	Se lo puede definir como el excedente de activos corrientes.	$\text{Activo corriente} - \text{pasivo corriente}$	>1
INDICADORES DE ACTIVIDAD	Permiten conocer la eficiencia del manejo de los recursos y la recuperación de los mismos.	Rotación cuentas por cobrar	Permite conocer el número de veces que las cuentas por cobrar se convierten en efectivo durante un año.	$\frac{\text{ventas anuales a crédito}}{\text{Promedio de cuentas por cobrar}}$	12 veces
		Periodo promedio de cobro	Indica el número de días que una venta a crédito a demorado para convertirse en efectivo, decir paso de cuentas por cobrar a caja o bancos.	$\frac{360 \text{ días}}{\text{Rotación de cuentas por cobrar}}$	30 días
		Rotación cuentas por pagar	Permite conocer el número de veces que las compras se reflejan en las cuentas por pagar, es decir, el plazo medio de pago que se recibe de los proveedores.	$\frac{\text{compras a crédito}}{\text{Promedio cuentas por pagar}}$	12 veces
		Periodo promedio de pago	Al aplicarlo conocemos el periodo promedio que transcurre entre que la empresa realiza una compra y el momento que no paga.	$\frac{\text{Promedio cuentas por pagar} \times 360}{\text{Compras a crédito}}$	30 días

INDICADORES DE RENTABILIDAD	Permite establecer el grado de eficiencia que tiene la empresa para generar utilidades.	Rotación de inventario	Mide el número de veces que cambian los inventarios cada año, es decir, la rapidez con que los inventarios se convierten en cuentas por cobrar o en efectivo.	$\frac{\text{Costos de ventas}}{\text{Promedio de inventarios}}$	6 veces
		Periodo promedio de reposición de inventarios	Se conoce el número de días en que la empresa repone los inventarios.	$\frac{360 \text{ días}}{\text{Rotación de inventarios}}$	60 días
		Margen neto de utilidad	Nos indica la utilidad obtenida por cada dólar vendido.	$\frac{\text{Utilidad del ejercicio}}{\text{Ventas netas}}$	5%
		Rentabilidad sobre el patrimonio	Ayuda a conocer el rendimiento que tuvo la empresa frente al patrimonio bruto.	$\frac{\text{Utilidad del ejercicio}}{\text{Patrimonio}}$	7%
		Rentabilidad sobre los activos	Indica la utilidad obtenida por cada dólar de financiamiento propio más financiamiento externo en el periodo.	$\frac{\text{Utilidad del ejercicio}}{\text{Activos}}$	7%
INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO	Permiten conocer la participación que tienen los acreedores sobre los activos que posee la empresa	Nivel de endeudamiento	Determina el grado de participación de los acreedores sobre los activos que posee la empresa	$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}}$	0,50
		Apalancamiento	Indica el grado de patrimonio comprometido que tienen los accionistas, para con los acreedores de la empresa.	$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Patrimonio}}$	0,50

5. Metodología

5.1. Materiales

5.1.1. Materiales de oficina

- ✓ Calculadora
- ✓ Hojas de papel bond
- ✓ Copias
- ✓ Cuaderno

5.1.2. Materiales tecnológicos

- ✓ Computadora
- ✓ Impresora

5.1.3. Material bibliográfico

- ✓ Artículos científicos
- ✓ Libros virtuales
- ✓ Leyes

5.2.Métodos

5.2.1. Científico

Se aplicó durante todo el proceso contable desde el registro de las actividades económicas que realiza la empresa hasta la obtención de estados financieros, ya que se tomó en cuenta los contenidos de acuerdo a las necesidades de la empresa para el proceso contable generando una información confiable y sistematizada mediante el apoyo de leyes, teorías y más disposiciones legales, los mismos que fueron analizados y contrastados en la revisión de literatura dando sustento en la parte práctica que ayudó en la elaboración de un plan y manual de cuentas específico para la empresa comercial “Automotriz Blacio”, facilitando de tal manera el desarrollo del presente trabajo, incluyendo el registro de las diferentes actividades y operaciones de la empresa.

5.2.2. Deductivo

Permitió analizar e interpretar conceptos relacionados con leyes, reglamentos y normas para aplicarlos en la elaboración de la revisión de literatura y a su vez reforzar conocimientos necesarios para llevar a cabo el proceso contable, hasta la obtención de los estados financieros.

5.2.3. Inductivo

Facilitó el estudio del proceso contable partiendo de una investigación que permitió conocer los aspectos generales de la empresa, comenzando desde la documentación fuente hasta las transacciones para que sean registradas con exactitud y así poder formular las conclusiones y recomendaciones.

Por otro lado, se tomó en cuenta los estados financieros, que aportaron a la toma de decisiones y que al final generó información confiable en los resultados económicos y financieros; al mismo tiempo que permitió emitir criterios basados en la aplicación de los indicadores financieros.

5.2.4. Analítico

Se analizó cada uno de los documentos mercantiles como las facturas, notas de venta, etc., que dieron paso a la elaboración del proceso contable, para conocer los resultados de los estados financieros, y aplicar los respectivos indicadores, pudiendo llegar de tal manera al análisis e interpretación de la situación económica de la empresa.

5.2.5. Sintético

Este método permitió sintetizar el proceso contable, mediante la recopilación de la información, seleccionando los aspectos más importantes de la misma, que sirvió para elaborar las conclusiones y recomendaciones y así llegar al resumen como resultado final del trabajo.

5.2.6. Estadístico

Este método permitió una investigación cuantitativa, facilitando el manejo de los datos y las cantidades que se observó para interpretar los valores numéricos durante el proceso contable.

6. Resultados

6.1.Contexto empresarial

La empresa comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO”, es una empresa privada que inició sus actividades económicas en septiembre del año 2016 con un capital aproximado de \$ 15.000.00; está inscrito en el Servicios de Rentas Internas como Persona Natural No Obligada a llevar Contabilidad con número de RUC 1103384663001, se encuentra ubicada en la ciudad de Loja en la Av. 8 de diciembre, sector Las Pitás. El almacén nace con la finalidad de satisfacer las necesidades de la colectividad a través de la venta al por menor de todo tipo de partes, componentes, suministros y accesorios para vehículos automotores; a cambio de obtener un lucro o ganancia.

Las operaciones económicas del almacén son controladas y dirigidas de forma empírica por la Gerente – Propietaria, la misma que brinda un servicio de calidad y ofrece una variedad de repuestos para vehículos pesados. Siendo el comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO” una empresa no obligada a llevar contabilidad, a la cual se implementó un proceso contable con el fin de organizar las operaciones y actividades que esta realiza, para obtener información confiable sobre la situación económica y financiera, y que la propietaria pueda tomar decisiones correctas.

6.2.Base legal

La empresa comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO” se encuentra inscrita en el Régimen Mercantil, y en el Servicio de Rentas Internas, para un desarrollo correcto de sus operaciones, además cuenta con el respectivo permiso de funcionamiento otorgado por el Ilustre Municipio de Loja, lo cual se acata a las disposiciones legales que la rigen, acogiéndose a las principales leyes como son:

- ✓ Constitución de la República del Ecuador.
- ✓ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ✓ Ley de Seguridad Social.
- ✓ Código de Comercio.
- ✓ Código de Trabajo.
- ✓ Normas de contabilidad generalmente aceptadas.
- ✓ Ordenanza Municipal; Permiso de funcionamiento.

6.3.Estructura del Plan de Cuentas

En la empresa AUTOMOTRIZ BLACIO, se ha observado que no cuenta con un proceso contable adecuado, los procedimientos que realizan son de manera empírica a pesar de tener un contador externo, pero que no se relaciona con las actividades del negocio, es por ello que no cuenta con un plan de cuentas, en el que se presenta las cuentas necesarias para registrar las transacciones acordes a las necesidades de la empresa.

El diseño del plan de cuentas permitirá contar con una herramienta práctica que facilite el registro de las transacciones y proporcione información confiable y clara, lo cual ayude a la toma de decisiones, este diseño se lo realizó de acuerdo a las actividades que realiza la empresa, conjuntamente con las cuentas a utilizarse durante el ejercicio económico.

AUTOMOTRIZ BLACIO	
PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1.1.01.01	CAJA
1.1.01.02	BANCOS
1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764
1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio
1.1.01.04	(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES 1%
1.1.02	INVENTARIOS
1.1.02.01	MERCADERIA
1.1.03	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIRERIDOS
1.1.03.01	IVA COMPRAS
1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR
1.1.03.02.01	Anticipo de retención del IR 1%
1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA
1.1.03.03.01	Anticipo de retención del IVA 30%
1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES
1.2.01.02	EQUIPO DE COMPUTACION
1.2.01.02,01	Computadora de mesa APPLE
1.2.01.03	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES
1.2.01.04	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
2.1.02	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES POR
2.1.02.01	PAGAR IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
2.1.02.01.01	Retención Impuesto a la Renta por pagar 1%
2.1.02.02	IVA VENTAS
2.1.03	OTROS PASIVOS CORRIENTES
2.1.03.01	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR
2.1.03.01.01	Internet
2.1.04	IVA POR PAGAR
2.1.04.01	IVA POR PAGAR 12%

**AUTOMOTRIZ BLACIO
PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
3	PATRIMONIO NETO
3.1	CAPITAL
3.1.01	CAPITAL
3.1.01.01	CAPITAL
3.2	RESULTADOS
3.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.2.01.01	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
3.2.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO
3.2.02.01	PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO
4	INGRESOS
4.1	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.1.01	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01.01	VENTAS 12 %
4.1.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
4.1.01.03	DESCUENTO EN COMPRAS
4.1.01.04	DEVOLUCION EN COMPRAS
5	COSTOS Y GASTOS
5.1	COSTOS
5.1.01	COSTOS OPERACIONALES
5.1.01.01	COMPRAS
5.1.01.01.01	Compras 12%
5.1.01.01.02	Transporte en compras COSTO DE
5.1.01.02	VENTAS
5.2	GASTOS
5.2.01	GASTOS OPERACIONALES
5.2.01.01	SUMINISTROS Y MATERIALES
5.2.01.02	SERVICIOS BASICOS
5.2.01.02.01	Internet
5.2.01.03	ARRIENDO DE LOCAL
5.2.01.04	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES
5.2.01.05	DEPRECIACION EQUIPO DE
5.2.01.06	COMPUTACION CUENTAS INCOBRABLES
5.2.02	GASTOS FINANCIEROS
5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS
6	CUENTAS TRANSITORIAS
6.01	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS



AUTOMOTRIZ BLACIO

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

Representa todos los valores, bienes y derechos que pertenecen a la empresa, mismos que están destinados al logro de sus objetivos.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Integra partidas que se espera vender, consumir, enajenar y cuyo vencimiento se espera sea en el transcurso de un periodo no excedente a un año.

1.1.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Controla el movimiento del dinero, ya sea en ingresos y salidas del efectivo, cheques, transferencias bancarias que la empresa recibe o entrega.

Se debita: Por ventas con pago inmediato, cobro de deudas.

Se acredita: Por pagos realizados ya sea en efectivo, cheques o transferencia.

Saldo: Deudor

1.1.01.01 CAJA

Registra el dinero en efectivo representado por monedas, billetes y cheques a la vista que dispone la empresa en un periodo determinado.

Se debita: Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por ventas al contado o cobro de deudas etc. Por sobrantes de caja cuando se realiza arqueos.

Se acredita: Por depósitos realizados en cuentas bancarias. Por pagos en efectivo. Por faltantes en caja, al realizar arqueos.

Saldo: Deudor

1.1.01.02 BANCOS

Controla los movimientos monetarios del dinero depositado en cuentas corrientes y de ahorro que la empresa mantiene en las distintas instituciones financieras.

Se debita: Por depósitos, notas de crédito, cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

Se acredita: Por pagos con cheque o transferencia bancaria, retiros bancarios. Por cierre de las cuentas del activo.

Saldo: Deudor

1.1.01.03 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

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

Se debita: por las ventas realizadas a crédito, sin suscripción de un documento.

Se acredita: por los pagos parciales o totales que efectúan los clientes.

Saldo: deudor.

1.1.01.04 (-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES 1%

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

Se debita: por el cobro de las cuentas a crédito, valores que se han decidido dar de baja.

Se acredita: por los valores estimados como incobrables al finalizar el periodo contable.

Saldo: deudor.

1.1.02 INVENTARIOS

Registra los activos poseídos para la venta y el curso normal de las operaciones, productos en proceso de producción y artículos como materiales o suministros para el consumo en las actividades normales del negocio.

Se debita: Por la adquisición de inventarios.

Se acredita: Por el consumo de inventarios.

Saldo: Deudor

1.1.02.01 MERCADERÍA

Integra todos aquellos productos que se encuentran almacenados en bodega disponibles para la venta.

Se debita: Al inicio del ejercicio por el valor del inventario inicial de mercaderías.

Se acredita: Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial.

Saldo: Deudor

1.1.03 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

1.1.03.01 IVA COMPRAS

Registra los valores cancelados por concepto de Impuesto al Valor Agregado en la compra de bienes o servicios.

Se debita: Por la compra de bienes o servicios gravados por IVA.

Se acredita: Por devoluciones en bienes o servicios. Por la liquidación del IVA.

Saldo: deudor

1.1.03.02 ANTICIPO RETENCIÓN DEL IR

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

Se debita: por la venta de bienes a empresas que actúen como agentes de retención.

Se acredita: al realizar la declaración anual de impuesto a la renta.

Saldo: deudor.

1.1.03.03 ANTICIPO DE RETENCIÓN DE IVA

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

Se debita: por la venta de bienes con tarifa 12% a empresas actuantes como agentes de retención.

Se acredita: por la declaración del impuesto al valor agregado, liquidación del IVA a fin de cada mes.

Saldo: deudor

1.1.04 CRÉDITO TRIBUTARIO

Registra los valores pagados por concepto de IVA en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

Se debita: Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo de IVA compras es mayor al IVA ventas.

Se acredita: Al realizar la liquidación mensual del impuesto, para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.

Saldo: Deudor

1.2 ACTIVOS NO CORRIENTES

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

1.2.01 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

1.2.01.01 MUEBLES Y ENSERES

En esta cuenta se incluirá todo lo referente al mobiliario de la empresa, tales como escritorios, estantes, fotocopiadoras, aparatos telefónicos y otros.

Se debita: Por el saldo inicial, y el costo de adquisición.

Se acredita: Por el costo al momento de la venta.

Saldo: deudor.

1.2.01.02 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra los equipos informáticos que son propiedad del almacén y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita: Por el saldo inicial, el costo de adquisición, y por mejoras al bien.

Se acredita: Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

Saldo: Deudor

1.2.01.03 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Controla la disminución estimada de los muebles ya sea por su uso o desgaste.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación y por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: Acreedor

1.02.01.04 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

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

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación y por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo: acreedor.

2. PASIVOS

En esta cuenta se agrupan las cuentas que registran deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceros.

2.1 PASIVOS CORRIENTES

Son las obligaciones contraídas por la empresa cuya cancelación está prevista hasta antes de un año.

2.1.01. CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones o deudas que la empresa tiene con los proveedores y que serán canceladas en el tiempo acordado.

Se debita: Por el pago de las deudas.

Se acredita: Al contraer nuevas obligaciones.

Saldo: Acreedor

2.1.01.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

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

Se debita: Por los pagos realizados sean estos totales o parciales.

Se acredita: Por el valor del crédito recibido.

Saldo: acreedor.

2.1.02 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Incluyen las obligaciones que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, como son impuesto a la renta, retención en la fuente del impuesto a la renta,

retención en la fuente del IVA, aportes al IESS, beneficios sociales por pagar, participación, etc.

2.1.02.01 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

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

Se debita: Por la cancelación del impuesto a la renta.

Se acredita: Por el valor del impuesto a la renta causado pendiente de pago.

Saldo: Acreedor

2.1.02.02 IVA VENTAS

Representa cada uno de los valores del impuesto al IVA que se recauda del momento de la venta de bienes gravados con IVA.

Se debita: Por las devoluciones realizadas.

Se acredita: Al momento en que se realiza la venta de bienes gravados con IVA.

Saldo: Acreedor

2.1.03 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Son los valores pagados que no constan en las anteriores descripciones como son pagos de servicios básicos y arriendos pagados durante el ejercicio económico.

2.1.03.01 SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR

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

Se debita: Al cancelar la deuda por servicios básicos correspondiente al mes.

Se acredita: Al devengar el gasto por servicios básicos de cada periodo.

Saldo: Acreedor

2.1.04 IVA POR PAGAR

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

2.1.04 IVA POR PAGAR 12%

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

Se debita: Cuando se realiza la declaración del Impuesto al Valor Agregado al SRI y se cancela los valores retenidos.

Se acredita: Por el valor del impuesto causado mensual, por concepto de liquidación del IVA.

Saldo: Acreedor

3 PATRIMONIO NETO

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

3.1 CAPITAL

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

3.2 RESULTADOS

Representa los resultados de la empresa al término de un ejercicio económico, puede ser utilidad o pérdida.

3.2.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Registra el resultado favorable al final del ejercicio, valor que se deduce de los ingresos menos los gastos.

Se debita: Por la distribución de las utilidades para trabajadores, e impuesto a la renta.

Se acredita: Por el valor de las utilidades en el ejercicio económico.

Saldo: Acreedor

3.2.02 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

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

Se debita: Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

Se acredita: Por el cierre al final de periodo.

Saldo: Acreedor

4. INGRESOS

Son todos los valores recibidos de las diferentes operaciones que realiza la empresa, ya sea por la venta de mercadería, por intereses ganados, arriendos cobrados, etc.

4.1 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

4.1.01.01 VENTAS 12%

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de mercaderías que comercializa la empresa.

Se debita: Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y se determina las ventas netas.

Se acredita: Por la venta de mercadería.

Saldo: Acreedor.

4.1.01.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Registra el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas netas y costo de ventas.

Se debita: Por el cierre de libros con crédito a resumen de ventas gastos.

Se acredita: Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenidas en el periodo.

Saldo: Acreedor

4.1.01.03 DESCUENTO EN COMPRAS

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

Se debita: Al finalizar el ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas

Se acredita: Por los descuentos que realiza la empresa al momento de la compra.

Saldo: Acreedor.

4.1.01.04 DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

Son aquellas en las que una empresa retorna productos comprados a su proveedor.

Esta devolución puede generarse como consecuencia de que el comprador haya encontrado los productos defectuosos, con características distintas a las solicitadas, o por otras razones.

Se debita: por el cierre de los libros.

Se acredita: al realizar la compra.

Saldo: Acreedor.

5. COSTOS Y GASTOS

Son desembolsos que realiza la empresa por la utilización de servicios.

5.1 COSTO

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

5.1.01 COSTOS OPERACIONALES

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

5.1.01.01 COMPRAS

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

Se debita: Por las adquisiciones de mercadería realizadas por el almacén sea esta por pago al contado o a crédito y al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras.

Se acredita: Al final del ejercicio económico para cerrar o realizar ajustes a los valores de las devoluciones y descuentos en compras.

Saldo: deudor

5.1.01.01.02 TRANSPORTE EN COMPRAS

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

Se debita: Al momento de efectuar el asiento de regulación, para trasladar el valor total de la mercadería comprada en la cuenta de compras

Se acredita: Por el pago del transporte en compras de la mercadería adquirida.

Saldo: Deudor

5.1.01.02 COSTO DE VENTAS

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

Se debita: Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el ingreso del inventario final de mercaderías y por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas.

Saldo: Deudor

5.2 GASTOS

Representa los cargos operativos y financieros que incurren del ente durante el desarrollo normal de la actividad de un ejercicio determinado.

5.2.01 GASTOS OPERACIONALES

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

5.2.01.01 SUMINISTROS Y MATERIALES

Es el registro del pago de suministros y materiales que incurre la empresa.

Se debita: Se debita el monto de incurrir en el gasto materiales y suministros.

Se acredita: Al cierre del periodo o por errores en el momento del registro de la transacción.

Saldo: Deudor

5.2.01.02 SERVICIOS BÁSICOS

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

Se debita: Por el valor que se paga mensualmente por los servicios básicos (teléfono e internet).

Se acredita: Por el cierre al final del ejercicio contable de las cuentas de gasto.

Saldo: deudor.

5.2.01.03 ARRIENDO DE LOCAL

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

Se debita: Por el valor pagado o causado por concepto de arriendo del local comercial

Se acredita: Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: deudor

5.2.01.04 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

Registra el valor calculado de la depreciación de muebles y enseres de acuerdo al método que se haya elegido.

Se debita: Por el valor de la depreciación efectuada

Se acredita: Por el cierre de cuentas al final del ejercicio contable de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor

5.2.01.05 DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Registra el valor calculado de la depreciación de equipo de computación de acuerdo al método que se haya elegido.

Se debita: Por el valor de la depreciación efectuada.

Se acredita: Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.

Saldo: Deudor.

5.2.01.06 CUENTAS INCOBRABLES

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

Se debita: Por el valor del 1% calculado como incobrable.

Se acredita: Al cierre del ejercicio contable en las cuentas de gasto.

Saldo: deudor.

5.2.02 GASTOS FINANCIEROS

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

5.2.02.01 SERVICIOS FINANCIEROS

Aquí se registran los valores que las instituciones financieras cobran por concepto de servicios prestados.

6. CUENTAS TRANSITORIAS

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

6.01 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico el cierre de las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

Se debita: Por el cierre de las cuentas de gasto y el registro de la utilidad del ejercicio económico.

Se acredita: Por cierre de las cuentas de ingreso.

Saldo: Nulo

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 1

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
1			ACTIVO			
1.1			ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01			EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			18.417,28
1.1.01.01			CAJA		860,32	
	1	Billetes	de cien dólares	100,00		
	20	Billetes	de veinte dólares	400,00		
	20	Billetes	de diez dólares	200,00		
	22	Billetes	de cinco dólares	110,00		
	5	Billetes	de un dólar	5,00		
	14	Monedas	de un dólar	14,00		
	10	Monedas	de cincuenta centavos	5,00		
	30	Monedas	de veinticinco centavos	12,00		
	50	Monedas	de diez centavos	5,00		
	45	Monedas	de cinco centavos	9,00		
	32	Monedas	de un centavo	0,32		
1.1.01.02			BANCOS			
1.1.01.02.01			Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	1.056,96	1.056,96	
1.1.01.03			CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
1.1.01.03.01			Sra. Karla Blacio	16.500,00	16.500,00	
1.1.02			INVENTARIOS			43.335,34
1.1.02.01			MERCADERIA	5,00		43.335,34
	30	Unidad	Abrazaderas	1,19	149,86	
	18	Unidad	abrazadera cañería 3H MB/VW	3,58	21,37	
	42	Unidad	abrazadera cruceta c/tope 1721	65,00	150,53	
	10	Unidad	Amortiguador delantero del Hino FG-GH	4,00	650,05	
	6	Unidad	anillo planetario 1730	2,98	23,99	
	12	Unidad	anillo satelite 1730	19,99	35,75	
	6	Unidad	Antena	4,70	119,95	
	5	Unidad	Antena soporte semi patrullera	4,70	23,52	
	5	Unidad	Antena resorte semi patrullera amarilla	4,70	23,52	
	5	Unidad	Antena resorte semi patrullera azul	4,70	23,52	
	5	Unidad	Antena resorte semi patrullera fija	4,70	23,52	
	5	Unidad	Antena resorte semipatrullera blanca	12,50	23,52	
	6	Unidad	Antenas	99,68	75,00	
	2	Unidad	Aro 22 5 X 8 25 10 H	110,00	199,36	
	2	Unidad	Aro 22.5 X 8.25	2,32	219,99	
	6	Unidad	Asiento valvula ADM 46.10 VW	3,09	13,91	
	6	Unidad	Asiento valvula ESC 46.10 VW	15,56	18,55	
	7	Unidad	banda motor doble grande of 1721 gates	8,00	108,90	
	6	Unidad	Barras de transmision con manibela	4,12	47,98	
	14	Unidad	base antena para espejo lateral	4,12	57,70	
	13	Unidad	base antena pequeña en forma de ktc	12,00	53,58	
	5	Unidad	Base delantera del VW	36,19	59,98	
	5	Unidad	base motor posterior of 1318/1721	32,00	180,94	
	5	Unidad	Base posterior del 1721	0,85	159,99	
	50	Unidad	Bocin amortiguador DELANT/POST VW-17	5,03	42,56	
	10	Unidad	Bocin bimetel 38X30X80	2,20	50,29	
	25	Unidad	Bocin bimetel 38X30X90 HINO KB DELAN		54,88	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 2

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	15	Unidad	Bocin brazo biela STD VW	5,61	84,17	
	3	Unidad	Bomba de aceite MWM 46.10 VW	127,71	383,14	
	3	Unidad	bomba aceite OM366	119,72	359,15	
	3	Unidad	Bomba de agua MWM 46	83,60	250,79	
	3	Unidad	Bomba de agua	80,00	240,00	
	3	Unidad	Bomba de agua OM 366 ALA of 1721/1720	107,59	322,76	
	2	Unidad	bomba de agua scania	76,62	153,24	
	150	Unidad	Boquilla uña mediana negra	0,25	36,96	
	100	Unidad	Boquilla tablero para cucuya direccional	0,85	85,12	
	2	Unidad	Botella dual DEL VW	180,00	359,99	
	3	Unidad	Boton freno de mano	48,00	144,01	
	10	Unidad	Brazo de pluma	30,00	300,05	
	8	Unidad	Brazo de pluma delgado	29,00	231,97	
	8	Unidad	Brazo de pluma grueso	32,00	255,99	
	12	Unidad	Brazos de pluma GRF 2373	15,00	179,96	
	13	Unidad	Brazos hidraulicos 6951-80CM	19,20	249,56	
	12	Unidad	Brazos hidraulicos 6981-60CM	14,80	177,54	
	12	Unidad	Brazos hidraulicos 6984-55CM	13,60	163,16	
	15	Unidad	Bujes	7,00	105,00	
	45	Unidad	Cable bateria CHICOTE 300AMP	4,95	222,77	
	7	Unidad	Cable del parlante 16 DOBLE rojo/negro	24,00	168,01	
	7	Unidad	Cable del parlante 16 TRANSPARENTE	24,00	168,01	
	9	Unidad	Cable P/M	24,00	216,01	
	10	Unidad	camisa de motor om 352/366	26,76	267,57	
	200	Unidad	Caucho en metros C/H	0,40	80,64	
	9	Unidad	Chapa bancada MWM 46.10 STD	4,00	35,99	
	5	Unidad	Chapa biela MWM 46.10 STD	17,80	88,98	
	4	Unidad	Chapa buzón	12,00	47,98	
	4	Unidad	Chapa buzón	8,44	33,78	
	5	Unidad	Chapa buzón	18,00	89,99	
	10	Unidad	Chapa ovalada MARCOPOLO	8,50	85,01	
	15	Unidad	chapa de vw con mascara	12,50	187,49	
	10	Unidad	chapa sin llave ploma	4,01	40,10	
	6	Unidad	Chapetas MP	12,50	75,00	
	15	Unidad	Cilindro de embrague OF 1620/1721	2,00	30,07	
	2	Unidad	Cinta reflectiva P/M	31,72	63,44	
	30	Unidad	Cinturon de seg 2 P MANUAL NEGRO	2,99	89,71	
	30	Unidad	Cinturon de seguridad 3P NEGRO	6,16	184,80	
	20	Unidad	Cinturones	6,00	120,06	
	10	Unidad	Conector 3 PATAS HEMBRA	5,99	59,92	
	6	Unidad	Crucetas	9,52	57,12	
	10	Unidad	Cucuya gota foco	7,55	75,49	
	10	Unidad	Cucuya 24V	6,00	60,03	
	15	Unidad	Cucuya G7	3,49	52,42	
	10	Unidad	Cucuya G7	11,49	114,91	
	6	Unidad	Cucuya G7	9,00	54,03	
	7	Unidad	Cuña paquete del mercedes	10,00	70,01	
	50	Unidad	Decorativo G7 CORTO	0,75	37,52	
	20	Unidad	Decorativo G7 LARGO	8,50	170,02	
	8	Unidad	Direccionales del BUSSCAR	5,02	40,14	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 3

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	7	Unidad	Disco del 1318	9,99	69,93	
	2	Unidad	Disco de embrague 1620CC ZF 14P18	140,00	280,00	
	2	Unidad	disco de embregue 1721 cc mb aleman	164,86	329,73	
	3	Unidad	Disco de embrague OF1721 C/MB E/FINA S	146,28	438,85	
	2	Unidad	Ejes auxiliares	177,00	354,01	
	12	Unidad	Ejes principales	34,00	408,04	
	12	Unidad	Eje principal doble marcopolo G7	47,22	566,63	
	7	Unidad	emblema estrella grande MB	23,18	162,29	
	5	Unidad	emblema estrella mediano MB	3,00	15,01	
	4	Unidad	Empaque cabezote motor OM 366A/LA ELR	34,00	136,01	
	6	Unidad	empaque cabezote vw 9150 / 17210	47,22	283,32	
	4	Unidad	Empaque del turbo	23,18	92,74	
	10	Unidad	Empaque multiple escape OM 366 ELRING4	3,00	30,02	
	20	Unidad	Engrasador	1,21	24,19	
	7	Unidad	espejo en acero convexo 6´ tornillo ktc	7,97	55,82	
	11	Unidad	espejo en acero convexo 7 1/2 tornillo central	8,93	98,19	
	3	Unidad	Espejo negro	28,00	84,00	
	3	Unidad	Espejo 6" acero convexo tornillo	20,00	60,01	
	6	Unidad	Espejo 7 1/2 acero inoxidable convexo	12,01	72,04	
	6	Unidad	Espejo recto GR 13X5 SOLO CARROCERIA	13,51	81,04	
	8	Unidad	espejo recto 5x7 solo carrocerias	8,24	65,95	
	6	Unidad	Espejo reparacion G7 ELECTRICO GRAN D	13,27	79,63	
	5	Unidad	Espejo Repuesto grande G7	28,00	140,00	
	5	Unidad	Espejo Repuesto pequeño G7	18,00	89,99	
	5	Unidad	Espejos	16,99	84,95	
	5	Unidad	Espejos	11,00	54,99	
	6	Unidad	Faro	18,00	107,99	
	2	Unidad	Faro	90,00	180,01	
	7	Unidad	Faro aleron posterior G7	18,00	125,99	
	9	Unidad	Faro delantero del G7	10,00	90,01	
	2	Unidad	Faro delantero del G7	140,00	280,00	
	2	Unidad	Faro delantero del G7	105,00	210,00	
	2	Unidad	Faro delantero del G7	135,00	270,01	
	2	Unidad	Faro delantero del G10	130,00	260,00	
	2	Unidad	Faro delantero del G8	145,00	289,99	
	2	Unidad	Faro delantero IRIZAR	130,00	260,00	
			Faro delantero MARCOPOLO G7			
	3	Unidad	MODERNO 4 PCS.	243,00	728,99	
			Faro delantero direccionalMARCOPOL			
	2	Unidad	G7 MODERNO 2 PCS.	20,00	40,01	
	3	Unidad	Faro delantero TRIZAR	150,00	450,00	
			Faro delantero del Busscar moderno con			
	2	Unidad	direccional	160,00	320,01	
			FARO LED CUADRADO BUSSCAR			
	2		BLANCO LED AMARILLO	12,99	25,98	
		Unidad	FARO LED CUADRADO BUSSCAR			
	4		ROJO CON LED ROJO	12,99	51,97	
			FARO NEBLINERO LED 30"			
	4		CUADRADO LED BLANCO 12V/24V	12,99	51,97	
			18W			

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 4

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	4	Unidad	FARO NEBLINERO LED 30" CUADRADO LED BLANCO 12V/24V 27W	15,99	63,97	
	4	Unidad	FARO NEBLINERO LED 30" REDONDO LED BLANCO 12V/24V 27W	12,99	51,97	
	5	Unidad	faro posterior RJ MARCOPOLLO derecho	9,02	45,08	
	5	Unidad	faro posterior RJ MARCOPOLLO izquierdo	9,02	45,08	
	5	Unidad	faro posterior BL MARCOPOLLO derecho	9,67	48,33	
	4	Unidad	faro posterior BL MARCOPOLLO izq	9,67	38,66	
	4	Unidad	FARO POSTERIOR DEL G-7	12,99	51,97	
	2	Unidad	FARO POSTERIOR DEL G-8	140,00	280,00	
	2	Unidad	FARO POSTERIOR G7 C/LED	130,00	260,00	
	2	Unidad	Faro posterior G8 Neon derecho	128,80	257,60	
	2	Unidad	Faro posterior G8 Neon izquierdo	128,80	257,60	
	3	Unidad	faro posterior metal LED 12V	13,36	40,08	
	2	Unidad	FAROS DELANTEROS BUSATA	130,00	260,00	
	2	Unidad	FAROS LED 12V	110,00	219,99	
	6	Unidad	FAROS POSTERIORES	14,94	89,64	
	2	Unidad	faro silvin HINO	55,33	110,66	
			FILTRO SECADOR TODOS AL12			
	6	Unidad	MAHLE BRASIL	12,50	75,00	
	4	Unidad	FLASH 12V	17,80	71,19	
	7	Unidad	FLASH 14 V	6,00	42,02	
	5	Unidad	FLOREO ARMADO DEL 1721	7,00	35,00	
	92	Unidad	FOCO 24V	1,21	111,28	
	7	Unidad	FOCO LED	13,80	96,59	
	50	Unidad	FOCO TRIFA HALOGENO H3 24V 70W	5,99	299,60	
	50	Unidad	FOCO TRIFA HALOGENO H7 24V 70W	1,75	87,36	
	35	Unidad	FOCO TRIFA HALOGENO H7 24V 70W	4,48	156,80	
	25	Unidad	FOCO TRIFA TABLERO GRANDE 24V	4,49	112,28	
	100	Unidad	foco TRIFA 1 punto 24v	0,30	30,24	
	100	Unidad	Foco trifa 2 puntos 24v foco	0,25	24,64	
	85	Unidad	TRIFA 2 puntos 12v FOCO	0,30	25,70	
	30	Unidad	UÑA 5 LED BLANCO	1,80	54,10	
	32	Unidad	FOCOS 24 V	3,49	111,82	
	21	Unidad	FOCOS 24 V 2PATAS	0,90	18,82	
	50	Unidad	Fundas de GUAUPE	2,00	100,24	
	15	Unidad	GUIA ESQUINERA DERECHA	7,00	105,00	
	9	Unidad	GUIA ESQUINERA IZQUIERDA	7,00	63,00	
	9	Unidad	GUIA VALVULA ADM ESC MWM 46.10	2,32	20,87	
	8	Unidad	GUIAS BLANCAS	14,00	112,00	
	15	Unidad	HALOGENOS 24V/70	5,99	89,88	
	20	Unidad	HALOGENOS 24V/70	5,35	107,07	
	18	Unidad	HALOGENOS H3 24V/70	5,35	96,36	
	2	Unidad	HOJAS DE MUELLE DEL 1721	120,00	239,99	
	2	Unidad	HORQUILLA EMBRAGUE VW 1721 UNA	103,00	205,99	
	4	Unidad	IMPULSOR	27,08	108,33	
	3	Unidad	IMPULSOR 2	19,99	59,98	
			INTERRUPTOR PARQUEO OF1318			
	7	Unidad	KOSTAL 3805201	18,00	125,99	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 5

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	7	Unidad	INVERSOR 24V 30-40W FLUORECENTE	6,90	48,29	
	7	Unidad	JUEGO 12 LUNA MWM 6.10 STD	7,65	53,55	
			JUEGO DE BANDA BLANCA			
	4	Unidad	POSTERIOR 22.5 BEPO	10,06	40,23	
	5	Unidad	JUEGO FARO POSTERIOR G-7	24,79	123,93	
	2	Unidad	JUEGO RODA CONTROL	200,00	400,00	
			KIT CAMISPISTONRINES MWM			
	2	Unidad	46.10019.112.8-MWM	162,20	324,40	
	2	Unidad	KIT DE EMBRAGUE VW	89,01	178,01	
			KIT EMBRAGUE PLATDISRUL VW-			
	1	Unidad	17210 15P3400	840,00	840,00	
	1	Unidad	KIT RETENES 1924	680,34	680,34	
	4	Unidad	LAMPARA BARRA LED 2F RECTA	19,99	79,97	
			LAMPARA BARRA LED 30/60 LED			
	6	Unidad	BLANCA 25CM 12/24V 36W	16,24	97,44	
			LAMPARA BARRA SILVER 6 LD 18W			
	4	Unidad	12/24	28,00	112,00	
			LAMPARA DIRECCIONAL BUSSCAR			
	6	Unidad	MODERNO JUEGO	9,97	59,81	
			LAMPARA OVALADA MARCOPOLO			
	3	Unidad	G7 AMARILLA 24V GR	16,00	48,00	
			LAMPARA OVALADA MARCOPOLO			
	12	Unidad	G7 AMARILLA 24V PQ	7,00	84,00	
			LAMPARA OVALADA MARCOPOLO			
	15	Unidad	G7 roja 24V gr	3,74	56,11	
			LAMPARA RECTANGULAR 30" 6 LEDS			
	10	Unidad	BLANCO 12V/24V 18W	8,03	80,30	
			Lámpara STOP MARCOPOLO G7 roja 24v			
	8	Unidad	pq	9,99	79,92	
			Lámpara techo BUSSCAR moderna LED			
	7	Unidad	blanca	8,00	55,98	
			LAMPARA TIPO PLACA C/CUBIERTA			
	10	Unidad	BLANCA 1 METRO 12/24V	7,00	70,00	
	15	Unidad	latigo de antena blanco con capucho rojo	11,60	174,05	
	3		logo marcopolo	5,60	16,80	
	4	Unidad	logo marcopolo mascarilla	20,00	80,01	
	4	Unidad	luna led	19,00	75,98	
	8	Unidad	luna posterior amarilla HINO ranger	1,33	10,66	
	8	Unidad	luna posterior roja HINO ranger	1,33	10,66	
	5	Unidad	manguera retorno codito aceite 1721	2,17	10,86	
	8	Unidad	Manila niquelada	9,99	79,92	
	21		manilla boton niquelada	7,06	148,18	
	5		marrana	18,00	89,99	
			MARTILLO DE SEGURIDAD PARA			
	11		ROMPER VIDRIO C/SUJETADOR	4,00	43,98	
	13		mascarilla	4,75	61,73	
	2		mascarilla G7 niquelada	110,00	219,99	
			media luna barra estabilizadora delantera			
	15		1620	3,30	49,56	
	2		METROS DE OFVETTO MOQUETA	70,00	140,00	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 6

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	11	Unidad	MOTOR AIRE FORZADO 350MM 24V	4,00	43,98	
			MOTOR ARRANQUE 29MT OF 1721			
	3	Unidad	KNORR	47,00	140,99	
	2	Unidad	MOTOR DE PLUMA 24V GR	277,78	555,56	
		Unidad	MOTOR DEPOSITO LIMPIA			
	3	Unidad	PARABRISAS BOCA	58,00	174,01	
		Unidad	MOTOR PLUMAS PEQUEÑO			
	6	Unidad	BRASILERO 12V	4,01	24,06	
		Unidad	NUDO DIRECCION OF1721 STHAL			
	3	Unidad	HJU816	64,00	191,99	
	4	Unidad	Palanca de luces	20,09	80,37	
	4	Unidad	PALANCA DE LUCES OF 1318	21,28	85,12	
	3	Unidad	PAR DE FOCOS	31,72	95,16	
	9		PAR DE NEBLINEROS	4,00	35,99	
	150	Unidad	pasadores de cortina	0,45	67,20	
	35		perno abrazadera cruceta 1721	0,78	27,44	
		Unidad	PERNO DE RUEDA VW DELANTERO			
	22	Unidad	22X150X91/102	10,00	220,04	
		Unidad	PERNO DE RUEDA VW POSTERIOR			
	24	Unidad	22X150X98/108	3,36	80,64	
	18	Unidad	PERNO POSTERIOR DEL 1721	3,57	64,31	
	15	Unidad	PERNOS DEL 1721	6,50	97,44	
	16	Unidad	PERNOS DEL 1721	5,89	94,26	
	15	Unidad	PERNOS DEL ARO POSTERIOR	5,50	82,49	
		Unidad	PIN PAQUETE 25X130 LISO 1C CUAD			
	12	Unidad	MERC P41	7,49	89,91	
		Unidad				
	20	Unidad	PIN PAQUETE 30X150 LISO 1C RED P45	2,20	43,90	
		Unidad	PIN PAQUETE 30X180 C/CABEZA Y			
	18	Unidad	TUERCA HINO	2,95	53,02	
	13	Unidad	PINES DELANTEROS 1721	6,54	85,03	
	8	Unidad	PIÑON INTERIOR	5,00	39,96	
	50	Unidad	piola de cortina	1,23	61,60	
	7	Unidad	pista reten rueda	10,08	70,56	
	2	Unidad	PITO CARACOL ROJO REJILLA	95,20	190,40	
	3	Unidad	pito mixto	58,24	174,72	
	5	Unidad	PITO RETRO 24 V	9,76	48,78	
	5	Unidad	PITO RETRO BACKUP	16,80	84,00	
	4	Unidad	PITO SEGER DISCO 24V ALTO BAJO	11,20	44,80	
	2	Unidad	plato de embrague 1620/1721 14 p	251,55	503,10	
	6	Unidad	PLUMA 31"	5,26	31,58	
	6	Unidad	PLUMAS 2450 (27")	8,00	47,98	
	6	Unidad	PLUMAS 2459 (31")	5,21	31,25	
	6	Unidad	POLEA CIGÜEÑAL OM366 LA OF 1721	5,21	31,25	
	2		POLEA DEL CIGÜEÑAL	104,48	208,97	
	2		Porta vasos pegable marcopolo gris	128,80	257,60	
	3		porta zapata freno trasero	77,65	232,95	
	6		PULMON	2,76	16,53	
	4		pulmon doble accion tipo 24/24	39,91	159,62	
	3		RACHE 28E 1 1/2	65,00	195,01	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 7

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	6	Unidad	RACHE DEL HINO	15,11	90,65	
	4	Unidad	RACHE DEL SCANIA	60,00	239,99	
	4	Unidad	RACHE DELANT DERIZQ 1318 / 1721			
			MECECKISIL 97203	43,00	171,99	
			RACHE POSTERIOR DERIZQ OF 1721 /			
	3	Unidad	1720	24,37	73,11	
	2	Unidad	REFLECTIVO G-7	12,00	23,99	
	5	Unidad	REGLETA 24V	25,00	124,99	
			REPUESTO USB PORTAFOCO			
	45	Unidad	MARCOPOLO G7	2,50	112,39	
	9	Unidad	RESORTE PEDAL	2,50	22,48	
	4	Unidad	RETEN CIGÜEÑAL DELANTERO VW	13,92	55,69	
	6	Unidad	RETEN CIGÜEÑAL POSTERIOR VW	13,92	83,53	
	8	Unidad	RETEN COMPRESOR	15,48	123,83	
	10	Unidad	RETEN DEL CONO DEL HINO	3,08	30,80	
	18	Unidad	rin de motor 366	26,43	475,78	
			RODELA PAQUETE 30X63X5MM MERC			
	8	Unidad	P54	6,50	51,97	
	25	Unidad	RODELA PLANETARIO	0,69	17,36	
	12	Unidad	RODELA SATELITE	5,60	67,20	
	20	Unidad	RODILLO	2,24	44,80	
			ROTOR DE ROCALIBRADOR -			
	7	Unidad	CINEMATICO JUNTA ROTATIVA	5,99	41,94	
	5	Unidad	RULIMAN	17,00	85,00	
	2	Unidad	RULIMAN	48,50	96,99	
	2	Unidad	RULIMAN 580/572 TIMKEN SET 401	52,49	104,99	
	2	Unidad	RULIMAN 594A/592A TIMKEN SET 403	37,84	75,69	
	3	Unidad	ruliman cardan of 1318/1519	15,62	46,87	
	2	Unidad	RULIMAN CONO LATERAL	46,19	92,38	
	4	Unidad	RULIMAN DEL CENTRO 45MM	28,00	112,00	
			RULIMAN DEL CIGÜEÑAL VW 17210			
	4	Unidad	6206-2RSRC3-FAGAL	54,88	219,52	
	2	Unidad	ruliman de embrague 1620/1721 zf	77,84	155,68	
	3	Unidad	RULIMAN GRANDE DEL CONO	27,08	81,24	
	5	Unidad	RULIMAN MEDIANO DEL CONO	31,98	159,88	
	27	Unidad	SEGURO DE VENTANA	4,00	108,00	
	2	Unidad	servo embrague	200,48	400,96	
	32	Unidad	SILICON	5,00	159,85	
	4	Unidad	SILVIN BUSSCAR LH	65,00	260,02	
	4	Unidad	SILVIN BUSSCAR RH	65,00	260,02	
	3	Unidad	Silvin del Busscar RH sencillo Silvin	72,80	218,40	
	3	Unidad	del Busscar LH sencillo SILVIN G8	72,80	218,40	
	3	Unidad	CON NEON DERECHO	114,99	344,97	
	2	Unidad	SILVIN G8 CON NEON IZQUIERDO	114,99	229,98	
	50	Unidad	SOCKET G7 FARO DELANTERO 8P	0,90	44,80	
			SOPORTE CORTINA GRIS PARA			
	35	Unidad	PARANTE	1,99	69,78	
	15	Unidad	SOPORTE PIÑON INTERNO	1,99	29,90	
	2	Unidad	SOPORTE POSTERIOR DEL 1721	116,48	232,96	
	5	Unidad	soker alternador MB/VW	17,44	87,19	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 8

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	2	Unidad	SOQUET HEMBRA 2 PINES DE			
		Unidad	LAMPARAS Y FAROS MARCOPOLO G7	47,50	95,00	
	20	Unidad	SOQUET HEMBRA 3 PINES FARO			
		Unidad	MARCOLOPO POST. CUADRADO	0,65	12,99	
	20	Unidad	SOQUET HEMBRA 3 PINES VARIAS			
		Unidad	APLICACIONES	0,84	16,80	
	20	Unidad	SWICH 1721	0,85	17,02	
	3	Unidad	tambor posterior FG AK	181,44	544,32	
	4	Unidad	tambor posterior 1924	110,88	443,52	
	10	Unidad	TAPA	17,00	170,02	
	11	Unidad	tapa aceite del motor metalica	2,86	31,42	
	12	Unidad	TAPA C/TUBOS	13,50	161,95	
	3	Unidad	tapa depurador 1721	25,74	77,21	
	8	Unidad	TAPA DE RODACONTROL	5,99	47,94	
	2	Unidad	TAPA EJE CUBO 20/22	105,28	210,56	
	6		tapa radiador	7,28	43,68	
	2	Unidad	TAPA RETENEDOR	5,42	10,84	
	12	Unidad	tapa tanque reserva of 1721	5,42	65,05	
		Unidad	TAPAS PLASTICAS CROMADAS PARA			
	8	Unidad	RODOAR	12,88	103,04	
	15		TERMINAL	5,99	89,88	
	14	Unidad	TERMINAL 6H	3,00	42,02	
	17	Unidad	terminal aceleracion largo 8x6	2,96	50,27	
		Unidad	terminal caja de cambios derecha of 1620 /			
	9	Unidad	2632	4,26	38,30	
	4	Unidad	terminal colgante barra estabilizadora	26,97	107,88	
	3	Unidad	terminal direccion LH barra central	24,23	72,68	
	3		terminal direccion RH barra central	24,23	72,68	
	4	Unidad	templador banda compresor of 1721	15,94	63,75	
	7	Unidad	TERMINALES DE LA CAJA DEL VW	10,00	70,01	
		Unidad	TRIANGULO #3 NORMAL 33 CM			
	7	Unidad	ANTIGUO	7,49	52,45	
	4		TRIANGULO #3 REFLECTIVO 25CM	11,01	44,04	
	10	Unidad	TUBO RODACONTROL	8,50	85,01	
	100	Unidad	tuercas alta	1,53	153,44	
		Unidad	TUERCA DE RUEDA OSCILANTE			
	9	Unidad	22X150 LLAVE 33X30 ALTURA	3,51	31,55	
	15	Unidad	TUERCA MULTIUSO	1,86	27,89	
		Unidad				
	20	Unidad	TUERCA TAPA DE RODACALIBRADOR	0,95	19,04	
		Unidad	TUERCA TURBO 10MM ROBIEL			
	30	Unidad	3150210	1,00	29,90	
		Unidad				
	30		TUERCA TURBO 8MM ROBIEL 3150211	1,00	29,90	
	45		TUERCAS TUERCAS	1,00	44,86	
	40		TURBO trompo retro of	1,24	49,73	
	10		1730 trompo tanque aire	16,72	167,22	
	8		1721	7,38	59,05	
	22		USB válvula OM 366	1,00	21,93	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 9

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	8	Unidad	UV3 valvula 1721	14,00	112,00	
	10	Unidad	UV3 válvula VW	3,75	37,52	
	10	Unidad	VALVULA ADMISION MWM	3,75	37,52	
	8	Unidad	VALVULA DE FRENO	8,51	68,10	
	3	Unidad	valvula de freno de aire	48,16	144,48	
	5	Unidad	VALVULA DEL RODACONTROL	48,16	240,80	
	4	Unidad	VALVULA ESCAPE MWM	21,50	86,02	
	11	Unidad	VALVULA PISO CORTO TD WABCO	10,44	114,82	
	2	Unidad	valvula selenoide apagador vw 17210	70,11	140,22	
	4	Unidad	valvula selenoide 2	11,20	44,80	
	2	Unidad	VENTILADOR DEL 1721	44,80	89,60	
	2	Unidad	ventilador motor 1721	98,53	197,05	
	5	Unidad	ventilador 10 aspas of 1318	16,25	81,26	
	2	Unidad	viscoso ventilador 1721	155,21	310,42	
	2	Unidad	ventilador motor om 352/366	18,19	36,38	
	2	Unidad	volante direccion of 1721	96,50	193,00	
			ACTIVOS POR IMPUESTOS DIRERIDOS		263,66	
1.1.03			CREDITO TRIBUTARIO	263,66		263,66
1.1.03.04			Total activo corriente			62.016,28
1.2			ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01			PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.01.01			MUEBLES Y ENSERES			-
	1	Unidad	Escritorio Silla		65,00	400,00
	1	Unidad	giratoria Perchas	65,00	95,00	
	3	Unidad	metalicas Vitrinas	95,00	120,00	
	2	Unidad		40,00	120,00	
1.2.01.02			EQUIPO DE COMPUTACION	60,00		
			Computadora de mesa Apple			
			Total activo no corriente	1.300,00		1.300,00
			TOTAL ACTIVO			63.716,28
2			PASIVO			
2.1			PASIVO CORRIENTE			
2.1.01			CUENTAS POR PAGAR			
2.1.01.01			CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			
			Autopecass CIA. LTDA		606,48	10.102,08
			Ecuapecas		2.526,72	10.102,08
			Freire Valencia Vinicio Anibal	606,48		
			Importadora Jaral Autoparts CIA. LTDA.	2.526,72	642,00	
			Jursaparts CIA. LTDA.	642,00	199,08	
			Manzano Perez Julio Rodrigo	199,08	3.792,24	
			Ortiz Ortiz Ivan Rolando	3.792,24	659,00	
			Rosema S.A.	659,00	447,44	
			Tinoco Valarezo Francisco Javier	447,44	213,23	
			Vega Flores Katusca Angelica	213,23	661,88	
				661,88	354,01	
				354,01		
2.1.02			PASIVOS POR IMPUESTOS			
2.1.02.01			CORRIENTES POR PAGAR			
2.1.02.01.01			IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		8,50	
2.1.03			Retencion Impuesto a la Renta por pagar 1%		28,00	
			OTROS PASIVOS CORRIENTES	8,50		

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO INICIAL
 AL 1 DE JULIO DEL 2019
 EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 10

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
2.1.03.01			SERVICIOS BASICOS POR PAGAR	28,00		
2.1.03.01.01			Internet Total pasivo	28,00		
3			PATRIMONIO NETO			10.138,58
3.1			CAPITAL			
3.1.01			CAPITAL		53.577,70	
3.1.01.01			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			53.577,70
				53.577,70		53.577,70
						<u>63.716,28</u>

AUTOMOTRIZ BLACIO
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 1 DE JULIO DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		18.417,28
1.1.01.01	CAJA	860,32	
1.1.01.02	BANCOS	1.056,96	
1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	16.500,00	
1.1.02	INVENTARIOS		43.335,34
1.1.02.01	MERCADERIA	43.335,34	
1.1.03	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIRERIDOS		263,66
1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO	263,66	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		62.016,28
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.700,00
1.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES	400,00	
1.2.01.02	EQUIPO DE COMPUTACION	1.300,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.700,00
	TOTAL ACTIVO		<u>63.716,28</u>
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		10.102,08
2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	10.102,08	
2.1.02	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR		8,50
2.1.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8,50	
2.1.03	OTROS PASIVOS CORRIENTES		28,00
2.1.03.01	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR	28,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		10.138,58
	TOTAL PASIVO		10.138,58
3	PATRIMONIO NETO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01	CAPITAL		53.577,70
3.1.01.01	CAPITAL	53.577,70	
	TOTAL PATRIMONIO		53.577,70
	TOTAL PASIVO + PATRIMINIO NETO		<u>63.716,28</u>

Loja, 1 de julio del 2019


Sra. Karla Liliana Blacio

Gerente


REBECA DEL CISNE GARCIA

Contadora

AUTOMOTRIZ BLACIO
MEMORÁNDUM DE OPERACIONES

En la ciudad de Loja, al 1 de julio del 2019 la empresa comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO”, inicia sus actividades con los siguientes valores.

✓ Caja	860,32
✓ Bancos	1.056,96
✓ Cuentas por cobrar clientes	16.500,00
✓ Mercaderías	43.335,34
✓ Crédito Tributario	263,66
✓ Muebles y enseres	400,00
✓ Equipo de computación	1.300,00
✓ Cuentas por pagar proveedores	10.102,08
✓ Impuesto a la renta por pagar	8,50
✓ Servicios básicos por pagar	28,00
✓ Capital	53.577,70

1 de julio de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 360.00.
- ✓ Se registra la entrega un cheque # 693 de \$ 357.99 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería

2 de julio de 2019

- ✓ Se entrega un cheque # 676 de \$ 244.92 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 250.00.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala el valor de \$ 15.00 por concepto de chequera, incluido el IVA.

3 de julio de 2019

- ✓ Se entrega un cheque de \$ 277.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 686 de \$ 231.80 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

4 de julio de 2019

- ✓ Se registran las compras de mercadería a crédito a una persona natural no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 159.37 más IVA y transporte de \$ 4.00, según auxiliar de compras 01.

5 de julio de 2019

- ✓ Se realiza la compra de mercadería a crédito a una sociedad. por un valor de \$ 498.50 más IVA, nos conceden un descuento de \$ 119.64, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 480.00.

6 de julio de 2019

- ✓ Se realiza la compra de mercadería a crédito a una persona natural no obligada a llevar contabilidad, por un valor de 450.01 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se cancela en efectivo por consumo de Internet a Net plus, correspondiente al mes de junio la cantidad de \$ 28.00 más IVA.

7 de julio de 2019

- ✓ Se cancela en efectivo por arriendo de local comercial correspondiente al mes de julio, la cantidad de \$ 180.00.

8 de julio de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 1 al 7 de julio (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y las sociedades como la Coop. de Transportes Unión Cariamanga) un valor de 768.66 más IVA, cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 01.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 1250.00.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 420.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 694 de \$ 357.99 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 695 de \$ 357.99 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Nos realizan la devolución del cheque # 694 de \$ 357.99, por concepto de estar mal firmado.

9 de julio de 2019

- ✓ Se realiza la compra de mercadería a crédito a una persona natural no obligada a llevar contabilidad y a una sociedad, por un valor de \$ 584.08 más IVA y transporte de 5.00, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 375.00.
- ✓ Se entrega un cheque de \$ 357.99 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

10 de julio de 2019

- ✓ Se realiza la compra de mercadería a crédito a una persona natural no obligada a llevar contabilidad y a una sociedad, por un valor de \$ 623.65 más IVA y transporte de \$10.00, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco, por el valor de \$ 572.00.

- ✓ Se entrega un cheque # 690 de \$ 373.97 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 668 de \$ 294.78 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

11 de julio de 2019

- ✓ Se entrega un cheque # 701 de \$ 260.75 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

12 de julio de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 320.00.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 950.00.

14 de julio de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 8 al 14 de julio, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y las sociedades como la Coop. de Transportes Unión Cariamanga) un valor de \$ 1904.83 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 02.

15 de julio de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco por el valor de \$ 731.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 700 de \$ 275.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

16 de julio de 2019

- ✓ Se realiza la compra de mercadería a crédito a una persona natural no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 299.96 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$250.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 646 de \$ 200.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

17 de julio de 2019

- ✓ Se entrega un cheque # 674 de \$ 277 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

18 de julio de 2019

- ✓ Se realiza la compra de mercadería a crédito a diferentes sociedades, por un valor de \$ 1472.38 más IVA, nos conceden un descuento de \$ 51.36, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$186.00.

19 de julio de 2019

- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 700.00.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 375.00.
- ✓ Se realiza la compra de mercaderías a crédito a una persona natural no obligada a llevar contabilidad y a diferentes sociedades, por un valor de \$ 922.26 más IVA, y transporte de \$21.00, según auxiliar de compras 01.

22 de julio de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 15 al 21 de julio, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y la sociedad como Dicosil Cia. Ltda.) un valor de \$ 2196.77 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 03.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$200.00.
- ✓ Se realiza la compra de mercadería a crédito a una persona natural no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 316.08 más IVA, según auxiliar de compras 01.

25 de julio de 2019

- ✓ Se entrega un cheque # 677 de \$ 244.92 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 679 de \$ 200.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque de \$ 256.40 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 682 de \$ 256.40 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 704 de \$ 275.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

26 de julio de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 280.00.

27 de julio de 2019

- ✓ Se realiza la compra de mercadería a crédito a diferentes sociedades, por un valor de \$729.22 más IVA, según auxiliar de compras 01.

28 de julio de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 22 al 28 de julio, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y las sociedades como la Coop. de Transportes Unión Cariamanga) un valor de \$ 680.30 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 04.

29 de julio de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 736.00.
- ✓ Se realiza la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 1094.32 más IVA, según auxiliar de compras 01.

30 de julio de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$
- ✓ 477.00.
- ✓ Se realiza la compra de mercadería a crédito a una persona natural no obligada a llevar contabilidad y a una sociedad, por un valor de \$ 502.71 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se entrega un cheque # 712 de \$ 212.91 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 800.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 713 de \$ 163.20 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque de \$ 357.99 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

31 de julio de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 29 al 31 de julio, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y las sociedades como Dicosil Cia. Ltda, la Coop. de Transportes Vilcabambaturis y Distriautoc Cia. Ltda.) un valor de \$ 506.79 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 05.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de
- ✓ \$ 660.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 674 de \$ 277.37 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 687 de \$ 231.82 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de junio.

AGOSTO

1 de agosto de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 567.50.
- ✓ Se entrega un cheque # 710 de \$ 96.85 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

2 agosto de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$480.00
- ✓ Se entrega un cheque # 647 de \$ 280.86 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 706 de \$ 375.66 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 715 de \$ 276.41 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

- ✓ Se entrega un cheque # 720 de \$ 275.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural no obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 922.95 más IVA y transporte de \$ 10.00, según auxiliar de compras 01.

5 de agosto de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 375.00
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y a sociedades, por un valor de \$ 1210.85 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se entrega un cheque de \$ 319.51 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 708 de \$ 200.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

6 de agosto de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$415.00.
- ✓ Se cancela en efectivo por consumo de Internet a Net plus, correspondiente al mes de julio la cantidad de \$ 28.00 más IVA.
- ✓ Se entrega un cheque # 709 de \$ 230.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

7 de agosto de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 260.00.
- ✓ Se cancela en efectivo por arriendo de local comercial correspondiente al mes de agosto, la cantidad de \$ 180.00.

- ✓ Se entrega un cheque # 719 de \$ 84.60 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 727 de \$ 182.11 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

8 de agosto de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 121.60 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 800.00.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 280.00.
- ✓ Se entrega un cheque de \$ 244.92 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 702 de \$ 260.75 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

9 de agosto de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 1 al 7 de agosto, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, las sociedades como la Coop. de Transportes Unión Cariamanga, Dicosil y una persona natural obligada a llevar contabilidad) un valor de \$ 1339.28 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 01 del mes de agosto.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad y a una sociedad, por el valor de \$ 447.32 más IVA, según auxiliar de compras 01.

10 de agosto de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad por, un valor de \$ 706.78 más IVA, según auxiliar de compras 01.

12 de agosto de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 615.30
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad y a una persona natural obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 424.54 más IVA, según auxiliar de compras 02.
- ✓ Se entrega un cheque # 726 de \$ 111.07 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

13 de agosto de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 450.00
- ✓ Se entrega un cheque # 696 de \$ 280.87 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 714 de \$ 163.21 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 722 de \$ 247.45 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 724 de \$ 285.33 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 728 de \$ 165.29 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

14 de agosto de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 370.00.
- ✓ Se entrega un cheque de \$ 200.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

15 de agosto de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 8 al 14 de agosto, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, y las sociedades como Importadores GPSC) un valor de \$ 991.06 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 02 del mes de agosto.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 1000.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obliga a llevar contabilidad por un valor de \$ 474.11 más IVA, según auxiliar de compras 01.

16 de agosto de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 405.84 más IVA, según auxiliar de compras 01.

19 de agosto de 2019

- ✓ Se entrega un cheque # 711 de \$ 186.74 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 717 de \$ 368.96 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

22 de agosto de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 15 al 21 de agosto, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad) un valor de \$ 365.19 más IVA cobradas en efectivo, según auxiliar de ventas 03 del mes de agosto.

26 de agosto de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 250.00.

- ✓ Se entrega un cheque # 706 de \$ 375.66 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

27 de agosto de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad y a una sociedad, por un valor de \$ 648.22 más IVA, según auxiliar de compras 02.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 480.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 719 de \$ 275.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 734 de \$ 250.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 746 de \$ 205.08 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 550.00
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 3.00 incluido el IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

28 de agosto de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 265.00.
- ✓ Se registra las ventas realizadas del 22 al 28 de agosto, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad) un valor de \$ 761.16 más IVA cobradas en efectivo, según auxiliar de ventas 04 del mes de agosto.
- ✓ Se debita de la cuenta corriente del Banco de Machala el valor de \$ 15.00 por concepto de chequera, incluido el IVA.

30 de agosto de 2019

- ✓ Se entrega un cheque # 723 de \$ 247.45 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

31 de agosto de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 29 al 31 de agosto, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad) un valor de \$ 422.15 más IVA cobradas en efectivo, según auxiliar de ventas 05 del mes de agosto.
- ✓ Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de junio.

SEPTIEMBRE

2 de septiembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 580.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad por un valor de \$ 475.89 más IVA, según auxiliar de compras 01.

3 de septiembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 790.00
- ✓ Se entrega un cheque # 721 de \$ 274.72 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 738 de \$ 399.59 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

4 de septiembre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 120.50 más IVA, según auxiliar de compras 01.

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 237.50.

5 de septiembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 260.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 707 de \$ 237.50 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 600.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 747 de \$ 380.31 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

6 de septiembre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 849.76 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se cancela en efectivo por consumo de Internet a Net plus, correspondiente al mes de agosto la cantidad de \$ 28.00 más IVA.

7 de septiembre de 2019

- ✓ Se cancela en efectivo por arriendo de local comercial correspondiente al mes de septiembre, la cantidad de \$ 180.00.

9 de septiembre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 1 al 7 de septiembre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad) un valor de \$ 898.23 más IVA cobradas en efectivo, según auxiliar de ventas 01 del mes de septiembre.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 620.00.

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 612.56 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se entrega un cheque # 739 de \$ 399.59 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

10 de septiembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$200.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 110.04 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se entrega un cheque # 729 de \$ 165.29 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 758 de \$ 53.90 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 750.00.

11 de septiembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 290.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 725 de \$ 285.33 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 743 de \$ 200.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

12 de septiembre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 89.29 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 250.00.

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 601.12

14 de septiembre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a una sociedad, a crédito por un valor de \$ 63.04 más IVA, según auxiliar de compras 01.

15 de septiembre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 8 al 14 de septiembre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad) un valor de \$ 495.09 más IVA cobradas en efectivo, según auxiliar de ventas 02 del mes de septiembre.

16 de septiembre de 2019

- ✓ Se entrega un cheque # 752 de \$ 421.12 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

17 de septiembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 474.00.

18 de septiembre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 533.93 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se entrega un cheque # 771 de \$ 250.99 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

20 de septiembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 300.00.

22 de septiembre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 15 al 21 de septiembre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y a una sociedad como la Cooperativa de Transportes Loja) un valor de \$ 686.44 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 03 del mes de septiembre.

23 de septiembre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 272.86 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se entrega un cheque # 753 de \$ 421.12 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 763 de \$ 178.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 400.00.

24 de septiembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 270.00.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 300.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 680 de \$ 247.50 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 748 de \$ 380.31 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

25 de septiembre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a personas naturales obligadas a llevar contabilidad y a una sociedad, por un valor de \$ 1051.47 más IVA, nos conceden un descuento de \$45.80, según auxiliar de compras 01.

26 de septiembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$360.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 647.66 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se entrega un cheque # 744 de \$ 200.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

28 de septiembre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 22 al 28 de septiembre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y a una sociedad como la Coop. de Transp. Unión Cariamanga) un valor de \$ 736.61 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 04 del mes de septiembre.

30 de septiembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 930.00.
- ✓ Se registra las ventas realizadas del 29 al 30 de septiembre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y a una sociedad como la Coop. de Transp. Unión Cariamanga) un valor de \$ 603.56 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 05 del mes de septiembre.
- ✓ Se entrega un cheque # 740 de \$ 399.59 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

- ✓ Se entrega un cheque # 767 de \$ 214.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 772 de \$ 220.63 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 776 de \$ 300.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 680.00.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 3.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de agosto.

OCTUBRE

1 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 350.00.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 400.00
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad y dos personas naturales obligadas a llevar contabilidad, por un valor de \$ 1297.32 más IVA y transporte de \$ 4.50, nos conceden un descuento de \$ 68.57 según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se entrega un cheque # 754 de \$ 421.12 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

2 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 320.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 1078.77 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se entrega un cheque # 784 de \$ 200.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

6 de octubre de 2019

- ✓ Se cancela en efectivo por consumo de Internet a Net plus, correspondiente al mes de agosto la cantidad de \$ 28.00 más IVA.
- ✓ Se entrega un cheque # 737 de \$ 305.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

7 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de
- ✓ \$ 650.00
- ✓ Se cancela en efectivo por arriendo de local comercial correspondiente al mes de octubre, la cantidad de \$ 180.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 732 de \$ 215.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

8 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 350.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 730 de \$ 165.28 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 745 de \$ 206.48 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 768 de \$ 214.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 775 de \$ 213.23 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 779 de \$ 266.61 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 6.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 500.00.

9 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de
- ✓ \$ 300.00
- ✓ Se registra las ventas realizadas del 1 al 7 de octubre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y a una sociedad como la Coop. de Transp. Unión Cariamanga) un valor de \$ 384.38 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 01 del mes de octubre.
- ✓ Se entrega un cheque # 759 de \$ 196.33 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 773 de \$ 220.63 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

10 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 270.00.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 6.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.05 por concepto de intereses por sobregiros.

14 de octubre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 8 al 14 de octubre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y a una sociedad como la Coop. de Transp. Union Cariamanga) un valor de \$ 598.48 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 02 del mes de octubre.

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 505.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 770.00 más IVA, nos conceden un descuento de \$ 208.74 según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se entrega un cheque # 749 de \$ 380.31 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 787 de \$ 60.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

15 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 595.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 755 de \$ 421.12 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 777 de \$ 300.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 6.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 450.00

16 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 400.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 741 de \$ 399.59 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 750 de \$ 380.31 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

17 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 515.00.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 600.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 805.68 más IVA, según auxiliar de compras 01.
- ✓ Se debita de la cuenta corriente del Banco de Machala el valor de \$ 15.00 por concepto de chequera, incluido el IVA.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 6.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.13 por concepto de intereses por sobregiros.

18 de octubre de 2019

- ✓ Se entrega un cheque # 788 de \$ 380.20 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

21 de octubre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 15 al 21 de octubre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad) un valor de \$ 357.14 más IVA cobradas en efectivo, según auxiliar de ventas 03 del mes de octubre.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 500.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 756 de \$ 421.12 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.24 por concepto de intereses por sobregiros.

22 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 340.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 762 de \$ 223.44 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 9.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.04 por concepto de intereses por sobregiros.

23 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 400.00.

24 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 225.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 733 de \$ 215.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 783 de \$ 232.03 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 3.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

25 de octubre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería del día a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 535.06 más IVA, nos conceden un descuento de \$ 32.07 según auxiliar de compras 04.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 200.00.

- ✓ Se entrega un cheque # 742 de \$ 399.59 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 765 de \$ 200.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

28 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 325.00.
- ✓ Se registra las ventas realizadas del 22 al 28 de octubre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad) un valor de \$ 936.38 más IVA cobradas en efectivo, según auxiliar de ventas 04 del mes de octubre.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad y a dos personas naturales obligadas a llevar contabilidad, por un valor de \$ 2491.14 más IVA y transporte de \$ 10.00, nos conceden un descuento de \$ 275.42, según auxiliar de compras 04.
- ✓ Se entrega un cheque # 800 de \$ 100.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 3.62 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.27 por concepto de intereses por sobregiros.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 600.00.

29 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 300.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 774 de \$ 220.62 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 801 de \$ 70.60 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 8.78 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

30 de octubre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 328.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 764 de \$ 200.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 5.60 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

31 de octubre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 29 al 31 de octubre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad) un valor de \$ 132.15 más IVA cobradas en efectivo, según auxiliar de ventas 05 del mes de octubre.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 220.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 761 de \$ 224.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 3.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se registra la liquidación del IVA del mes de septiembre.

NOVIEMBRE

2 de noviembre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 958.22 más IVA, según auxiliar de compras 05.

5 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 300.00.

- ✓ Se entrega un cheque # 757 de \$ 421.12 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

6 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 220.00.
- ✓ Se cancela en efectivo por consumo de Internet a Net plus, correspondiente al mes de octubre la cantidad de \$ 28.00 más IVA.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 1500.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 769 de \$ 214.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 795 de \$ 265.50 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

7 de noviembre de 2019

- ✓ Se cancela en efectivo por arriendo de local comercial correspondiente al mes de noviembre, la cantidad de \$ 180.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad por un valor de \$ 191.96 más IVA, según auxiliar de compras 05.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 500.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 736 de \$ 266.12 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 791 de \$ 260.92 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.21 por concepto de intereses por sobregiros.

8 de noviembre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 1 al 7 de noviembre, (considerando las personas naturales no obligadas y obligadas a llevar contabilidad y a diferentes sociedades) un

valor de \$ 1230.37 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 01 del mes de noviembre.

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 100.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 454.73 más IVA, según auxiliar de compras 05.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.22 por concepto de intereses por sobregiros.

9 de noviembre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 398.21 más IVA y transporte de \$ 10.00 según auxiliar de compras 05.

11 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 820.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 58.93 más IVA y transporte de \$ 5.00 según auxiliar de compras 05.
- ✓ Se entrega un cheque # 760 de \$ 196.33 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 797 de \$ 300.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 807 de \$ 197.15 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.55 por concepto de intereses por sobregiros.

12 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 300.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 538.51 más IVA, nos conceden un descuento de \$ 95.04, según auxiliar de compras 05.
- ✓ Se entrega un cheque # 780 de \$ 266.61 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 816 de \$ 300.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.14 por concepto de intereses por sobregiros.

13 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 420.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a personas naturales obligadas a llevar contabilidad y a sociedades, por un valor de \$ 524.52 más IVA y transporte de \$ 2.50, según auxiliar de compras 05.
- ✓ Se entrega un cheque # 796 de \$ 265.50 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 811 de \$ 134.96 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.26 por concepto de intereses por sobregiros.

14 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 1060.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 778 de \$ 371.94 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 42.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.25 por concepto de intereses por sobregiros.

15 de noviembre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 8 al 14 de noviembre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad) un valor de \$ 575.09 más IVA cobradas en efectivo, según auxiliar de ventas 02 del mes de noviembre.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 95.09 más IVA, según auxiliar de compras 05.
- ✓ Se entrega un cheque # 820 de \$ 300.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

16 de noviembre de 2019

- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 3.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

17 de noviembre de 2019

- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.08 por concepto de intereses por sobregiros.

18 de noviembre de 2019

- ✓ Se entrega un cheque # 789 de \$ 380.20 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 600.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 792 de \$ 260.92 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 812 de \$ 186.90 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

19 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 200.00.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 360.00
- ✓ Se entrega un cheque # 798 de \$ 300.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 809 de \$ 167.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.08 por concepto de intereses por sobregiros.

20 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 800.00.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.02 por concepto de contribución a Solca.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 1.10 por concepto de intereses por sobregiros.

21 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 400.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 802 de \$ 288.21 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.23 por concepto de intereses por sobregiros.

23 de noviembre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 15 al 21 de noviembre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y a una sociedad como la Coop. de Transp. Loja) un valor de \$ 862.34 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 03 del mes de noviembre.

25 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 480.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 823 de \$ 267.87 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 18.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.72 por concepto de intereses por sobregiros.
- ✓ Nos realizan la devolución del cheque # 823 de \$ 267.87, por concepto de estar mal firmado.

26 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 360.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 808 de \$ 197.15 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque de \$ 267.87 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

27 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 170.00.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 700.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 122.32 más IVA, según auxiliar de compras 05.
- ✓ Se entrega un cheque # 781 de \$ 266.61 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.01 por concepto de intereses por sobregiros.

28 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 200.00.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 9.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.05 por concepto de intereses por sobregiros.

29 de noviembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 310.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 790 de \$ 380.20 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

30 de noviembre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 22 al 30 de noviembre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y a una sociedad como la Coop. de Transp. Unión Cariamanga, y Transp. Vilcabambaturis) un valor de \$ 647.76 más IVA cobradas en efectivo, según auxiliar de ventas 04 del mes de noviembre.

- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 3.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se registra la liquidación del IVA correspondiente al mes de octubre.

DICIEMBRE

2 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 390.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 799 de \$ 342.73 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 817 de \$ 300.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

3 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 400.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 345.78 más IVA y transporte en compras de \$ 5.00, según auxiliar de compras 06.
- ✓ Se entrega un cheque # 810 de \$ 167.18 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 770.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 832 de \$ 154.16 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.11 por concepto de intereses por sobregiros.

5 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 400.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 822 de \$ 351.40 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 836 de \$ 130.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.14 por concepto de intereses por sobregiros.

6 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 700.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 142.86 más IVA, según auxiliar de compras 06.
- ✓ Se cancela en efectivo por consumo de Internet a Net plus, correspondiente al mes de octubre la cantidad de \$ 28.00 más IVA.
- ✓ Se entrega un cheque # 835 de \$ 202.25 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 21.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.11 por concepto de intereses por sobregiros.

7 de diciembre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 1 al 7 de diciembre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y a una sociedad como la Coop. de Transp. Central Catamayo) un valor de \$ 1185.96 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 01 del mes de diciembre.
- ✓ Se cancela en efectivo por arriendo de local comercial correspondiente al mes de septiembre, la cantidad de \$ 180.00.

- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 300.00.

9 de diciembre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a una sociedad, crédito por un valor de \$ 123.21 más IVA, según auxiliar de compras 06.
- ✓ Se entrega un cheque # 782 de \$ 266.61 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 815 de \$ 140.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Nos realizan la devolución del cheque # 782 de \$ 266.61, por concepto de forma.

10 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 1000.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 731 de \$ 215.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 782 de \$ 266.61 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque de \$ 284.68 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 833 de \$ 154.16 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

11 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 670.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 793 de \$ 260.92 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 818 de \$ 300.00 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

- ✓ Se entrega un cheque # 794 de \$ 260.92 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 3.90 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

13 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 300.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 277.68 más IVA, según auxiliar de compras 06.
- ✓ Se realiza el cobro en efectivo a la Sra. Karla Blacio, por concepto de crédito personal, la cantidad de \$ 450.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 803 de \$ 288.21 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 824 de \$ 267.88 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

14 de diciembre de 2019

- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 11.10 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

15 de diciembre de 2019

- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.11 por concepto de intereses por sobregiros.

16 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 770.00

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 103.09 más IVA, según auxiliar de compras 06.
- ✓ Se entrega un cheque # 813 de \$ 186.90 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 846 de \$ 312.70 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 2.88 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.22 por concepto de intereses por sobregiros.

17 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 100.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 814 de \$ 186.90 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

18 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 200.00.
- ✓ Se entrega un cheque # 834 de \$ 154.17 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.03 por concepto de intereses por sobregiros.

20 de diciembre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 12 al 20 de diciembre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad) un valor de \$ 500.92 más IVA cobradas en efectivo, según auxiliar de ventas 02 del mes de diciembre.
- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 250.00.

- ✓ Se entrega un cheque # 837 de \$ 306.15 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se entrega un cheque # 847 de \$ 312.70 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.02 por concepto de intereses por sobregiros.

21 de diciembre de 2019

- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una persona natural obligada a llevar contabilidad, por un valor de \$ 187.50 más IVA y transporte de \$ 8.00, según auxiliar de compras 06.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 15.12 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

22 de diciembre de 2019

- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.18 por concepto de intereses por sobregiros.

23 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 430.00.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 0.38 por concepto de intereses por sobregiros.

24 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 290.00.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a una sociedad, por un valor de \$ 453.24 más IVA, según auxiliar de compras 06.
- ✓ Se entrega un cheque # 804 de \$ 288.21 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.

- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 3.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

26 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 285.00
- ✓ Se entrega un cheque # 830 de \$ 284.67 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 3.00 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

30 de diciembre de 2019

- ✓ Se realiza un depósito a la cuenta corriente del Banco de Machala en efectivo por el valor de \$ 310.00
- ✓ Se entrega un cheque # 819 de \$ 308.22 a proveedores, por obligaciones contraídas en la compra de mercadería.
- ✓ Se registra el débito de la cuenta corriente del Banco de Machala de \$ 2.25 incluido en IVA por concepto de cheque en cámara de compensación.

31 de diciembre de 2019

- ✓ Se registra las ventas realizadas del 21 al 31 de diciembre, (considerando las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad y a una sociedad como la Coop. de Transp. Unión Cariamanga) un valor de \$ 569.18 más IVA cobradas en efectivo, nos retienen el 1% del impuesto a la renta y el 30% del IVA, según auxiliar de ventas 03 del mes de diciembre.
- ✓ Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de noviembre.

Datos adicionales

- ✓ Se realizan los asientos de regulación de la cuenta mercaderías. El inventario final de mercaderías es de \$ 50918.26.
- ✓ Se registra los asientos de cierre de las cuentas de ingresos y gastos.
- ✓ El saldo del crédito personal a la Sra. Karla Blacio es de \$ 490.00. se registra la provisión de las cuentas incobrables, aplicando el método legal establecido por el SRI, del 1% anual.

LIBRO DIARIO AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DÓLARES					
FOLIO: 1					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIA	DEBE	HABER
		En la ciudad de Loja al 01 de julio del 2019, la empresa "Automotriz Blacio" inicia sus actividades económicas con los siguientes valores, bienes y obligaciones.			
	1.1.01.01	CAJA		860,32	
	1.1.01.02	BANCOS		1.056,96	
	1.1.02.01	MERCADERIA		43.335,34	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		16.500,00	
	1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO		263,66	
	1.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES		400,00	
	1.2.01.02	EQUIPO DE COMPUTACION		1.300,00	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			10.102,08
	2.1.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			8,50
	2.1.03.01	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR			28,00
	3.1.01.01	CAPITAL			53.577,70
1/7/2019		P/R el estado de situacion inicial			
		2			
	1.1.01.02	BANCOS		360,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	360,00		
	1.1.01.01	CAJA			360,00
1/7/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente, ref # 56144807			
		3			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		357,99	
	1.1.01.02	BANCOS			357,99
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	357,99		
2/7/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque # 693			
		4			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		244,92	
	1.1.01.02	BANCOS			244,92
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	244,92		
2/7/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque # 676			
		5			
	1.1.01.02	BANCOS		250,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	250,00		
	1.1.01.01	CAJA			250,00
2/7/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente, ref # 56144808			
		6			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		13,39	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS	140	1,61	
	1.1.01.02	BANCOS			15,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	15,00		
3/7/2019		P/R El débito por chequera			
		7			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		255,00	

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		65.221,19	65.221,19
3/7/2019		P/R el abono a ctas por pagar a prov. según cheque 673			
		8			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		231,80	
	1.1.01.02	BANCOS			231,80
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	231,80		
4/7/2019		P/R el abono a ctas por pagar a prov. cheque 686			
		9			
	5.1.01.01	COMPRAS		159,37	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	155,37		
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	4,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		18,64	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			178,01
		Ocaña Molina Doris Jeaneth			
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 006488			
5/7/2019		10			
	5.1.01.01	COMPRAS		498,50	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	498,50		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		45,45	
	4.1.01.03	DESCUENTO EN COMPRAS			119,64
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			424,31
		Autopecass CIA. LTDA.	424,31		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000013918 y 000013916			
5/7/2019		11			
	1.1.01.02	BANCOS		480,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	480,00		
	1.1.01.01	CAJA			480,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
6/7/2019		12			
	5.1.01.01	COMPRAS		450,01	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	450,01		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		54,00	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			504,01
		Manzano Perez Julio Rodrigo	504,01		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001490			
6/7/2019		13			
	5.2.01.02	SERVICIOS BASICOS		28,00	
	5.2.01.02.01	Internet	28,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		3,36	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			31,36
		P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de junio			
6/7/2019		14			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		31,36	
	1.1.01.01	CAJA			31,36
		P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, corresp. al mes de junio			
		SUMAN Y PASAN		67.221,68	67.221,68

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		67.221,68	67.221,68
7/7/2019		15			
	5.2.01.03	ARRIENDO DE LOCAL		160,71	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		19,29	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			180,00
		P/R el pago del arriendo del local comercial			
7/7/2019		16			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		180,00	
	1.1.01.01	CAJA			180,00
		P/R el pago del arriendo del local comercial			
8/7/2019		17			
	1.1.01.01	CAJA		859,75	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		0,25	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	0,25		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		0,90	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	0,90		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			768,66
	2.1.02.02	IVA VENTAS			92,24
		P/R las ventas del 1 al 7 de Julio, según aux. 01			
8/7/2019		18			
	1.1.01.01	CAJA		1.250,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.250,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	1.250,00		
		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
8/7/2019		19			
	1.1.01.02	BANCOS		420,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	420,00		
	1.1.01.01	CAJA			420,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
8/7/2019		20			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		357,99	
	1.1.01.02	BANCOS			357,99
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	357,99		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 694			
8/7/2019		21			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		280,86	
	1.1.01.02	BANCOS			280,86
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	280,86		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 695			
8/7/2019		22			
	1.1.01.02	BANCOS		357,99	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	357,99		
	1.1.01.01	CAJA			357,99
		P/R Devolución de cheque por forma			
9/7/2019		23			
	5.1.01.01	COMPRAS		589,08	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	584,08		
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	5,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		70,11	
		SUMAN Y PASAN		71.768,60	71.109,41

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		71.768,60	71.109,41
9/7/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Manzano Perez Julio Rodrigo Jursaparts CIA. LTDA. P/R la compra de mercadería a crédito según facturas #000001504 y A0148558.	154,99 504,20		659,19
		24			
9/7/2019	1.1.01.02	BANCOS		375,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	375,00		
	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			375,00
		25			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		357,99	
	1.1.01.02	BANCOS			357,99
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	357,99		
10/7/2019		26			
	5.1.01.01	COMPRAS		633,65	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	623,65		
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	10,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		74,83	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Jursaparts CIA. LTDA. Freire Valencia Vinicio Anibal P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0148725 y 000001595	66,48 642,00		708,48
10/7/2019		27			
	1.1.01.02	BANCOS		572,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	572,00		
	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			572,00
10/7/2019		28			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		373,97	
	1.1.01.02	BANCOS			373,97
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 690	373,97		
10/7/2019		29			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		294,78	
	1.1.01.02	BANCOS			294,78
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 668	294,78		
11/7/2019		30			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		260,75	
	1.1.01.02	BANCOS			260,75
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 701	260,75		
		SUMAN Y PASAN		74.711,57	74.711,57

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		74.711,57	74.711,57
12/7/2019		31			
	1.1.01.02	BANCOS		320,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	320,00		
	1.1.01.01	CAJA			320,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
12/7/2019		32			
	1.1.01.01	CAJA		950,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			950,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	950,00		
		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
14/7/2019		33			
	1.1.01.01	CAJA		2.129,24	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		0,91	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	0,91		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		3,26	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	3,26		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			1.904,83
	2.1.02.02	IVA VENTAS			228,58
		P/R las ventas del 8 al 14 de Julio, según aux. 02			
15/7/2019		34			
	1.1.01.02	BANCOS		731,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	731,00		
	1.1.01.01	CAJA			731,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
15/7/2019		35			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		275,00	
	1.1.01.02	BANCOS			275,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	275,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 701			
16/7/2019		36			
	5.1.01.01	COMPRAS		299,96	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	299,96		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		36,00	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			335,96
		Tinoco Valarezo Francisco Javier	335,96		
		P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000000495 y 000000496			
16/7/2019		37			
	1.1.01.02	BANCOS		250,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	250,00		
	1.1.01.01	CAJA			250,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
16/7/2019		38			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		200,00	
	1.1.01.02	BANCOS			200,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores, según cheque 646			
		SUMAN Y PASAN		79.906,94	79.906,94

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		79.906,94	79.906,94
17/7/2019		39			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		277,00	
	1.1.01.02	BANCOS			277,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	277,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 674			
18/7/2019		40			
	5.1.01.01	COMPRAS		1.472,38	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	1.472,38		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		170,53	
	4.1.01.03	DESCUENTO EN COMPRAS			51,36
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.591,55
		Jursaparts CIA. LTDA.	1.196,16		
		Rosema S.A.	213,23		
		Autopecass CIA. LTDA.	182,16		
		P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149557, 000000511, 000014185			
18/7/2019		41			
	1.1.01.02	BANCOS		186,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	186,00		
	1.1.01.01	CAJA			186,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
19/7/2019		42			
	5.1.01.01	COMPRAS		943,26	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	922,26		
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	21,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		110,67	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.053,93
		Jursaparts CIA. LTDA.	249,48		
		Ecuapecas	584,37		
		Tinoco Valarezo Francisco Javier	15,00		
		Importadora Jaral Autoparts CIA. LTDA.	205,08		
		P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149660, 000004425, 00000531, 000006252			
19/7/2019		43			
	1.1.01.01	CAJA		700,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			700,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	700,00		
		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
19/7/2019		44			
	1.1.01.02	BANCOS		375,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	375,00		
	1.1.01.01	CAJA			375,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
22/7/2019		45			
	1.1.01.01	CAJA		2.455,86	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		0,98	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	0,98		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		3,54	
		SUMAN Y PASAN		86.602,16	84.141,78

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		86.602,16	84.141,78
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	3,54		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			2.196,77
	2.1.02.02	IVA VENTAS			263,61
22/7/2019		P/R las ventas del 15 al 21 de Julio, según aux. 03			
		46			
	1.1.01.02	BANCOS		200,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
	1.1.01.01	CAJA			200,00
22/7/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		47			
	5.1.01.01	COMPRAS		316,08	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	316,08		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		37,93	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			354,01
		Vega Flores Katusca Angelica	354,01		
		P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001040			
25/7/2019		48			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		244,92	
	1.1.01.02	BANCOS			244,92
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	244,92		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 677			
25/7/2019		49			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		200,00	
	1.1.01.02	BANCOS			200,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 646			
25/7/2019		50			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		256,40	
	1.1.01.02	BANCOS			256,40
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	256,40		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque			
25/7/2019		51			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		256,40	
	1.1.01.02	BANCOS			256,40
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	256,40		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 682			
25/7/2019		52			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		375,67	
	1.1.01.02	BANCOS			375,67
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	375,67		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 704			
26/7/2019		53			
	1.1.01.02	BANCOS		280,00	
		SUMAN Y PASAN		88.769,56	88.489,56

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		88.769,56	88.489,56
27/7/2019	1.1.01.02.01 1.1.01.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	280,00		280,00
		54			
	5.1.01.01 5.1.01.01.01	COMPRAS Compras 12%		729,22	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		87,50	
28/7/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Ecuapecas Jursaparts CIA. LTDA. P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000004479 y A0153983	716,72 100,00		816,72
		55			
	1.1.01.01	CAJA		761,59	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		0,09	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	0,09		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		0,32	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	0,32		
29/7/2019	4.1.01.01 2.1.02.02	VENTAS 12 % IVA VENTAS P/R las ventas del 22 al 28 de Julio, según aux. 04			680,36 81,64
		56			
	1.1.01.02	BANCOS		736,00	
29/7/2019	1.1.01.02.01 1.1.01.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	736,00		736,00
		57			
	5.1.01.01 5.1.01.01.01	COMPRAS Compras 12%		1.094,32	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		131,31	
30/7/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Ecuapecas P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000004492, 000004491	1.225,63		1.225,63
		58			
	1.1.01.02	BANCOS		477,00	
30/7/2019	1.1.01.02.01 1.1.01.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	477,00		477,00
		59			
	5.1.01.01 5.1.01.01.01	COMPRAS Compras 12%		502,71	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		60,33	
30/7/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Ortiz Ortiz Ivan Rolando Jursaparts CIA. LTDA. P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 00001637, A0150857	447,44 115,60		563,04
		60			
		SUMAN Y PASAN		93.349,96	93.349,96

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		93.349,96	93.349,96
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		212,91	
	1.1.01.02	BANCOS			212,91
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	212,91		
30/7/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 712			
		61			
	1.1.01.01	CAJA		800,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			800,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	800,00		
30/7/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
		62			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		163,20	
	1.1.01.02	BANCOS			163,20
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	163,20		
30/7/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 713			
		63			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		357,99	
	1.1.01.02	BANCOS			357,99
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	357,99		
31/7/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque			
		64			
	1.1.01.01	CAJA		562,04	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		1,21	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	1,21		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		4,36	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	4,36		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			506,79
	2.1.02.02	IVA VENTAS			60,81
31/7/2019		P/R las ventas del 22 al 31 de Julio, según aux. 05			
		65			
	1.1.01.02	BANCOS		660,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	660,00		
	1.1.01.01	CAJA			660,00
31/7/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		66			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		277,37	
	1.1.01.02	BANCOS			277,37
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	277,37		
31/7/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 674			
		67			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		231,82	
	1.1.01.02	BANCOS			231,82
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	231,82		
31/7/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 687			
		68			
		SUMAN Y PASAN		96.620,85	96.620,85

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		96.620,85	96.620,85
	2.1.02.02	IVA VENTAS		726,89	
	1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO		207,03	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS			921,55
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA			12,37
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	12,37		
		P/R La liquidacion del IVA del mes de JULIO			
1/8/2019		69			
	1.1.01.02	BANCOS		567,50	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	567,50		
	1.1.01.01	CAJA			567,50
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
1/8/2019		70			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		96,85	
	1.1.01.02	BANCOS			96,85
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	96,85		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 710			
2/8/2019		71			
	1.1.01.02	BANCOS		480,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	480,00		
	1.1.01.01	CAJA			480,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
2/8/2019		72			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		280,86	
	1.1.01.02	BANCOS			280,86
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	280,86		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 647			
2/8/2019		73			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		375,66	
	1.1.01.02	BANCOS			375,66
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	375,66		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 706			
2/8/2019		74			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		276,41	
	1.1.01.02	BANCOS			276,41
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	276,41		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 715			
2/8/2019		75			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		275,00	
	1.1.01.02	BANCOS			275,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	275,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 720			
2/8/2019		76			
	5.1.01.01	COMPRAS		932,95	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	922,95		
		SUMAN Y PASAN		100.840,01	99.907,06

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		100.840,01	99.907,06
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	10,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		110,75	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Chang Ocaña Juan Pablo	1.043,70		1.043,70
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000517			
5/8/2019		77			
	1.1.01.02	BANCOS		375,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	375,00		
	1.1.01.01	CAJA			375,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
5/8/2019		78			
	5.1.01.01	COMPRAS		1.210,85	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	1.210,85		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		145,31	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Jursaparts CIA. LTDA. Manzano Perez Julio Rodrigo Guzman Pizzo Lidia del Pilar L. Henriques & CIA. S.A.	621,47 110,00 392,66 232,03		1.356,16
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0151445, 000001637, 000001557, 000151856			
5/8/2019		79			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		319,51	
	1.1.01.02	BANCOS			319,51
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	319,51		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque			
5/8/2019		80			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		200,00	
	1.1.01.02	BANCOS			200,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 708			
6/8/2019		81			
	1.1.01.02	BANCOS		415,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	415,00		
	1.1.01.01	CAJA			415,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
6/8/2019		82			
	5.2.01.02	SERVICIOS BASICOS		28,00	
	5.2.01.02.01	Internet	28,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		3,36	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de julio			31,36
6/8/2019		83			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		31,36	
		SUMAN Y PASAN		103.679,15	103.647,79

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		103.679,15	103.647,79
	1.1.01.01	CAJA			31,36
6/8/2019		P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de julio			
		84			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		230,00	
	1.1.01.02	BANCOS			230,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	230,00		
7/8/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 709			
		85			
	1.1.01.02	BANCOS		260,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	260,00		
7/8/2019	1.1.01.01	CAJA			260,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		86			
	5.2.01.03	ARRIENDO DE LOCAL		160,71	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		19,29	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			180,00
7/8/2019		P/R el pago del arriendo del local comercial			
		87			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		180,00	
	1.1.01.01	CAJA			180,00
7/8/2019		P/R el pago del arriendo del local comercial			
		88			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		84,60	
	1.1.01.02	BANCOS			84,60
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	84,60		
7/8/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 718			
		89			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		182,11	
	1.1.01.02	BANCOS			182,11
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	182,11		
8/8/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 727			
		90			
	5.1.01.01	COMPRAS		121,60	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	121,60		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		14,59	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			136,19
		Autopecass CIA. LTDA	136,19		
8/8/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000014672			
		91			
	1.1.01.01	CAJA		800,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			800,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	800,00		
8/8/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
		92			
	1.1.01.02	BANCOS		280,00	
		SUMAN Y PASAN		106.012,05	105.732,05

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		106.012,05	105.732,05
8/8/2019	1.1.01.02.01 1.1.01.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	280,00		280,00
		93			
8/8/2019	2.1.01.01 1.1.01.02 1.1.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque		244,92	244,92
		94			
9/8/2019	2.1.01.01 1.1.01.02 1.1.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 702		260,75	260,75
		95			
9/8/2019	1.1.01.01 1.1.03.02 1.1.03.02.01 1.1.03.03 1.1.03.03.01	CAJA ANTICIPO DE RETENCION DEL IR Anticipo de retencion del IR 1% ANTICIPO DE RETENCION DE IVA Anticipo de retencion del IVA 30%		1.481,47 4,02 4,02 14,50	
9/8/2019	4.1.01.01 2.1.02.02	VENTAS 12 % IVA VENTAS P/R las ventas del 01 al 07 de Agosto, según aux. 01			1.339,28 160,71
		96			
10/8/2019	5.1.01.01 5.1.01.01.01 1.1.03.01 2.1.01.01	COMPRAS Compras 12% IVA COMPRAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Manzano Perez Julio Rodrigo Autopecass CIA. LTDA P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001661, 000014690		447,32 447,32 52,47	499,79
		97			
12/8/2019	5.1.01.01 5.1.01.01.01 1.1.03.01 4.1.01.03 2.1.01.01	COMPRAS Compras 12% IVA COMPRAS DESCUENTO EN COMPRAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Vega Flores Katusca Angelica P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001054		706,78 706,78 76,33	70,68 712,43
		98			
12/8/2019	1.1.01.02 1.1.01.02.01 1.1.01.01	BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente		615,30	615,30
		99			
12/8/2019	5.1.01.01	COMPRAS		424,54	
		SUMAN Y PASAN		110.340,45	109.915,91

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		110.340,45	109.915,91
	5.1.01.01.01	Compras 12%	424,54		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		50,94	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			475,48
		Jursaparts CIA. LTDA.	350,48		
		Manzano Perez Julio Rodrigo	125,00		
		P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001678, A0152310			
12/8/2019		100			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		111,07	
	1.1.01.02	BANCOS			111,07
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	111,07		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 726			
13/8/2019		101			
	1.1.01.02	BANCOS		450,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	450,00		
	1.1.01.01	CAJA			450,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
13/8/2019		102			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		280,87	
	1.1.01.02	BANCOS			280,87
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	280,87		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 696			
13/8/2019		103			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		163,21	
	1.1.01.02	BANCOS			163,21
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	163,21		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 714			
13/8/2019		104			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		247,45	
	1.1.01.02	BANCOS			247,45
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	247,45		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 722			
13/8/2019		105			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		285,33	
	1.1.01.02	BANCOS			285,33
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	285,33		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 724			
13/8/2019		106			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		165,29	
	1.1.01.02	BANCOS			165,29
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	165,29		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 728			
14/8/2019		107			
		SUMAN Y PASAN		112.094,61	112.094,61

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		112.094,61	112.094,61
	1.1.01.02	BANCOS		370,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	370,00		
	1.1.01.01	CAJA			370,00
14/8/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		108			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		200,00	
	1.1.01.02	BANCOS			200,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
15/8/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque			
		109			
	1.1.01.01	CAJA		1.107,54	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		0,54	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	0,54		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		1,93	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	1,93		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			991,06
	2.1.02.02	IVA VENTAS			118,94
15/8/2019		P/R las ventas del 08 al 14 de Agosto, según aux. 02			
		110			
	1.1.01.01	CAJA		1.000,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.000,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	1.000,00		
15/8/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
		111			
	5.1.01.01	COMPRAS		474,11	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	474,11		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		56,89	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			531,00
		Freire Valencia Viicio Anibal	531,00		
16/8/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001911			
		112			
	5.1.01.01	COMPRAS		405,84	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	405,84		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		48,70	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			454,54
		Autopecass CIA. LTDA	454,54		
19/8/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000014838			
		113			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		186,74	
	1.1.01.02	BANCOS			186,74
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	186,74		
19/8/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 711			
		114			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		368,96	
	1.1.01.02	BANCOS			368,96
		SUMAN Y PASAN		116.315,85	116.315,85

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		116.315,85	116.315,85
22/8/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 717	368,96		
		115			
	1.1.01.01	CAJA		409,00	
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			365,19
	2.1.02.02	IVA VENTAS			43,81
26/8/2019		P/R las ventas del 15 al 21 de Agosto, según aux. 03			
		116			
	1.1.01.02	BANCOS		250,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	250,00		
	1.1.01.01	CAJA			250,00
26/8/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		117			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		375,66	
	1.1.01.02	BANCOS			375,66
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	375,66		
27/8/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 706			
		118			
	5.1.01.01	COMPRAS		648,22	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	648,22		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		77,78	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			726,00
		Jursaparts CIA. LTDA.	100,00		
		Villalba Moreno Rosa Ester	626,00		
27/8/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0153983, 000193			
		119			
	1.1.01.02	BANCOS		480,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	480,00		
	1.1.01.01	CAJA			480,00
27/8/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		120			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		275,00	
	1.1.01.02	BANCOS			275,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	275,00		
27/8/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 719			
		121			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		250,00	
	1.1.01.02	BANCOS			250,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	250,00		
27/8/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 734			
		122			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		205,08	
	1.1.01.02	BANCOS			205,08
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	205,08		
27/8/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 734			
		122			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		205,08	
	1.1.01.02	BANCOS			205,08
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	205,08		
27/8/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 734			
		122			
		SUMAN Y PASAN		119.286,59	119.286,59

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		119.286,59	119.286,59
27/8/2019		P/R el abono a ctas por pagar a proveedores cheque 746 123			
	1.1.01.01	CAJA		550,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			550,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	550,00		
27/8/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio 124			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		2,68	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,32	
	1.1.01.02	BANCOS			3,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	3,00		
28/8/2019		P/R Débito por cheque en cámara de compensación 125			
	1.1.01.02	BANCOS		265,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	265,00		
	1.1.01.01	CAJA			265,00
28/8/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente 126			
	1.1.01.01	CAJA		852,49	
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			761,16
	2.1.02.02	IVA VENTAS			91,33
28/8/2019		P/R las ventas del 22 al 28 de Agosto, según aux. 03 127			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		13,39	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		1,61	
	1.1.01.02	BANCOS			15,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	15,00		
30/8/2019		P/R Débito por chequera 128			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		247,45	
	1.1.01.02	BANCOS			247,45
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	247,45		
31/8/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 723 129			
	1.1.01.01	CAJA		472,80	
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			422,15
	2.1.02.02	IVA VENTAS			50,65
31/8/2019		P/R las ventas del 28 al 31 de Agosto, según aux. 03 130			
	2.1.02.02	IVA VENTAS		465,44	
	1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO		209,32	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS			658,34
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA			16,43
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	16,43		
2/9/2019		P/R La liquidacion del IVA del mes de AGOSTO 131			
	1.1.01.02	BANCOS		580,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	580,00		
		SUMAN Y PASAN		122.947,09	122.367,09

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		122.947,09	122.367,09
2/9/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			580,00
		132			
	5.1.01.01	COMPRAS		475,89	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	475,89		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		57,11	
3/9/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Freire Valencia Viicio Anibal P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002077	533,00		533,00
		133			
	1.1.01.02	BANCOS		790,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	790,00		
3/9/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			790,00
		134			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		274,72	
	1.1.01.02	BANCOS			274,72
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 721	274,72		
3/9/2019		135			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		399,59	
	1.1.01.02	BANCOS			399,59
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 738	399,59		
4/9/2019		136			
	5.1.01.01	COMPRAS		120,50	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	120,50		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		14,46	
4/9/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Delgado Zambrano Iliana Maribel P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001292	134,96		134,96
		137			
	1.1.01.02	BANCOS		237,50	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	237,50		
5/9/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			237,50
		138			
	1.1.01.02	BANCOS		260,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	260,00		
5/9/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			260,00
		139			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		237,50	
	1.1.01.02	BANCOS			237,50
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	237,50		
		SUMAN Y PASAN		125.814,36	125.814,36

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		125.814,36	125.814,36
5/9/2019		P/R el abono a ctas por pagar a proveedores cheque 707 140			
	1.1.01.01	CAJA		600,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			600,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	600,00		
5/9/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio 141			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		380,31	
	1.1.01.02	BANCOS			380,31
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	380,31		
6/9/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 747 142			
	5.1.01.01	COMPRAS		849,76	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	849,76		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		101,97	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Ecuapecas S.A.	951,73		951,73
6/9/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000004813 y 000004811 143			
	5.2.01.02	SERVICIOS BASICOS		28,00	
	5.2.01.02.01	Internet	28,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		3,36	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			31,36
6/9/2019		P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de agosto 144			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		31,36	
	1.1.01.01	CAJA			31,36
7/9/2019		P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de agosto 145			
	5.2.01.03	ARRIENDO DE LOCAL		160,71	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		19,29	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			180,00
7/9/2019		P/R el pago del arriendo del local comercial 146			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		180,00	
	1.1.01.01	CAJA			180,00
9/9/2019		P/R el pago del arriendo del local comercial 147			
	1.1.01.01	CAJA		1.006,01	
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			898,23
	2.1.02.02	IVA VENTAS			107,78
9/9/2019		P/R las ventas del 1 al 07 de Septiembre, según aux. 01 148			
	1.1.01.02	BANCOS		620,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	620,00		
	1.1.01.01	CAJA			620,00
		SUMAN Y PASAN		129.795,14	129.795,14

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		129.795,14	129.795,14
9/9/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		149			
	5.1.01.01	COMPRAS		612,56	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	612,56		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		73,50	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			686,06
		Autopecass CIA. LTDA	686,06		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000015437 y 000015436			
9/9/2019		150			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		260,75	
	1.1.01.02	BANCOS			260,75
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	260,75		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 703			
9/9/2019		151			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		399,59	
	1.1.01.02	BANCOS			399,59
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	399,59		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 739			
10/9/2019		152			
	1.1.01.02	BANCOS		200,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
	1.1.01.01	CAJA			200,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
10/9/2019		153			
	5.1.01.01	COMPRAS		110,04	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	110,04		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		13,21	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			123,25
		Jursaparts CIA. LTDA.	123,25		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0155499			
10/9/2019		154			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		165,29	
	1.1.01.02	BANCOS			165,29
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	165,29		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 729			
10/9/2019		155			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		53,90	
	1.1.01.02	BANCOS			53,90
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	53,90		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 758			
10/9/2019		156			
	1.1.01.01	CAJA		750,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			750,00
		SUMAN Y PASAN		132.433,98	132.433,98

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		132.433,98	132.433,98
11/9/2019	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	750,00		
		157			
	1.1.01.02	BANCOS		290,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	290,00		
11/9/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			290,00
		158			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		285,33	
	1.1.01.02	BANCOS			285,33
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	285,33		
11/9/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 725			
		159			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		200,00	
	1.1.01.02	BANCOS			200,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
12/9/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 743			
		160			
	5.1.01.01	COMPRAS		89,29	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	89,29		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		10,71	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Jursaparts CIA. LTDA.	100,00		100,00
12/9/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0155752			
		161			
	1.1.01.02	BANCOS		250,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	250,00		
13/9/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			250,00
		162			
	1.1.01.02	BANCOS		601,12	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	601,12		
14/9/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			601,12
		163			
	5.1.01.01	COMPRAS		63,04	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	63,04		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		7,56	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Freno Preciso	70,60		70,60
15/9/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000000876			
		164			
	1.1.01.01	CAJA		554,50	
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			495,09
	2.1.02.02	IVA VENTAS			59,41
		SUMAN Y PASAN		134.785,53	134.785,53

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		134.785,53	134.785,53
16/9/2019		P/R las ventas del 08 al 14 de Sep., según aux. 02			
		165			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		421,12	
	1.1.01.02	BANCOS			421,12
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	421,12		
17/9/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 752			
		166			
	1.1.01.02	BANCOS		474,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	474,00		
	1.1.01.01	CAJA			474,00
18/9/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		167			
	5.1.01.01	COMPRAS		533,93	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	533,93		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		64,07	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			598,00
		Freire Valencia Viicio Anibal	598,00		
18/9/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002299			
		168			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		250,99	
	1.1.01.02	BANCOS			250,99
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	250,99		
20/9/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 771			
		169			
	1.1.01.02	BANCOS		300,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
	1.1.01.01	CAJA			300,00
22/9/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		170			
	1.1.01.01	CAJA		765,73	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		0,67	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	0,67		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		2,41	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	2,41		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			686,44
	2.1.02.02	IVA VENTAS			82,37
23/9/2019		P/R las ventas del 15 al 21 de Septiembre, según aux. 03			
		171			
	1.1.01.02	BANCOS		121,12	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	121,12		
	1.1.01.01	CAJA			121,12
23/9/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		172			
	5.1.01.01	COMPRAS		272,86	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	272,86		
		SUMAN Y PASAN		137.992,43	137.719,57

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		137.992,43	137.719,57
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		32,14	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Manzano Perez Julio Rodrigo	305,00		305,00
23/9/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001913			
		173			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		250,00	
	1.1.01.02	BANCOS			250,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	250,00		
23/9/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 735			
		174			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		421,12	
	1.1.01.02	BANCOS			421,12
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	421,12		
23/9/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 753			
		175			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		178,00	
	1.1.01.02	BANCOS			178,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	178,00		
23/9/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 763			
		176			
	1.1.01.01	CAJA		400,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			400,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	400,00		
24/9/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
		177			
	1.1.01.02	BANCOS		270,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	270,00		
	1.1.01.01	CAJA			270,00
24/9/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		178			
	1.1.01.01	CAJA		300,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			300,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	300,00		
24/9/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
		179			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		247,50	
	1.1.01.02	BANCOS			247,50
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	247,50		
24/9/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 680			
		180			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		380,31	
	1.1.01.02	BANCOS			380,31
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	380,31		
24/9/2019		P/R el abono a ctas por pagar a proveedores cheque 748			
		SUMAN Y PASAN		140.471,50	140.471,50

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		140.471,50	140.471,50
25/9/2019		181			
	1.1.01.02	BANCOS		100,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	100,00		
	1.1.01.01	CAJA			100,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
25/9/2019		182			
	5.1.01.01	COMPRAS		1.051,47	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	1.051,47		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		120,68	
	4.1.01.03	DESCUENTO EN COMPRAS			45,80
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.126,35
		L. Henriques & CIA. S.A.	462,49		
		Vega Flores Katusca Angelica	461,61		
		Rosema S.A.	202,25		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000157762, 000001115, 000000666			
26/9/2019		183			
	1.1.01.02	BANCOS		360,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	360,00		
	1.1.01.01	CAJA			360,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
26/9/2019		184			
	5.1.01.01	COMPRAS		647,66	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	647,66		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		77,72	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			725,38
		Autopecass CIA. LTDA	337,08		
		Importadora Jaral Autoparts CIA. LTDA.	388,30		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000015892 y 000007228			
26/9/2019		185			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		200,00	
	1.1.01.02	BANCOS			200,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 744			
28/9/2019		186			
	1.1.01.01	CAJA		820,28	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		1,03	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	1,03		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		3,70	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	3,70		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			736,61
	2.1.02.02	IVA VENTAS			88,39
		P/R las ventas del 22 al 28 de Septiembre, según aux. 04			
30/9/2019		187			
	1.1.01.02	BANCOS		930,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	930,00		
	1.1.01.01	CAJA			930,00
		SUMAN Y PASAN		144.784,03	144.784,03

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		144.784,03	144.784,03
30/9/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		188			
	1.1.01.01	CAJA		667,98	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		1,74	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	1,74		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		6,27	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	6,27		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			603,56
	2.1.02.02	IVA VENTAS			72,43
		P/R las ventas del 29 al 30 de Septiembre, según aux. 04			
30/9/2019		189			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		399,59	
	1.1.01.02	BANCOS			399,59
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	399,59		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 740			
30/9/2019		190			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		214,00	
	1.1.01.02	BANCOS			214,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	214,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 767			
30/9/2019		191			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		220,63	
	1.1.01.02	BANCOS			220,63
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	220,63		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 772			
30/9/2019		192			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300,00	
	1.1.01.02	BANCOS			300,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 776			
30/9/2019		193			
	1.1.01.01	CAJA		680,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			680,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	680,00		
		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
30/9/2019		194			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		2,68	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,32	
	1.1.01.02	BANCOS			3,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	3,00		
		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
30/9/2019		195			
	2.1.02.02	IVA VENTAS		410,39	
	1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO		198,09	
		SUMAN Y PASAN		147.885,72	147.277,24

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 26

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		147.885,72	147.277,24
	1.1.03.01	IVA COMPRAS			596,10
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA			12,38
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	12,38		
1/10/2019		P/R La liquidacion del IVA del mes de SEPTIEMBRE			
		196			
	1.1.01.02	BANCOS		350,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	350,00		
	1.1.01.01	CAJA			350,00
1/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		197			
	1.1.01.01	CAJA		400,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			400,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	400,00		
1/10/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
		198			
	5.1.01.01	COMPRAS		1.301,82	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	1.297,32		
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	4,50		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		147,45	
	4.1.01.03	DESCUENTO EN COMPRAS			68,57
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.380,70
		Vega Flores Katusca Angelica	691,20		
		Manzano Perez Julio Rodrigo	64,50		
		Jursaparts CIA. LTDA.	625,00		
1/10/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001138, 000001951, A0157649			
		199			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		421,12	
	1.1.01.02	BANCOS			421,12
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	421,12		
2/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 754			
		200			
	1.1.01.02	BANCOS		320,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	320,00		
	1.1.01.01	CAJA			320,00
2/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		201			
	5.1.01.01	COMPRAS		1.078,77	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	1.078,77		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		129,45	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.208,22
		Ecuapecas S.A.	1.208,22		
2/10/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 00005038			
		202			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		200,00	
	1.1.01.02	BANCOS			200,00
		SUMAN Y PASAN		152.234,33	152.234,33

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 27

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		152.234,33	152.234,33
6/10/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 784	200,00		
		203			
	5.2.01.02	SERVICIOS BASICOS		28,00	
	5.2.01.02.01	Internet	28,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		3,36	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			31,36
6/10/2019		P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de septiembre			
		204			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		31,36	
	1.1.01.01	CAJA			31,36
6/10/2019		P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de septiembre			
		205			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		305,00	
	1.1.01.02	BANCOS			305,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 737	305,00		
7/10/2019		206			
	1.1.01.02	BANCOS		650,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	650,00		
	1.1.01.01	CAJA			650,00
7/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		207			
	5.2.01.03	ARRIENDO DE LOCAL		160,71	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		19,29	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			180,00
7/10/2019		P/R el pago del arriendo del local comercial			
		208			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		180,00	
	1.1.01.01	CAJA			180,00
7/10/2019		P/R el pago del arriendo del local comercial			
		209			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		215,00	
	1.1.01.02	BANCOS			215,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 732	215,00		
8/10/2019		210			
	1.1.01.02	BANCOS		350,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	350,00		
	1.1.01.01	CAJA			350,00
8/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		211			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		165,28	
	1.1.01.02	BANCOS			165,28
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	165,28		
		SUMAN Y PASAN		154.342,33	154.342,33

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 28

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		154.342,33	154.342,33
8/10/2019		P/R el abono a ctas por pagar a proveedores cheque 730			
		212			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		206,48	
	1.1.01.02	BANCOS			206,48
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	206,48		
8/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 745			
		213			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		214,00	
	1.1.01.02	BANCOS			214,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	214,00		
8/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 768			
		214			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		213,23	
	1.1.01.02	BANCOS			213,23
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	213,23		
8/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 775			
		215			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		266,61	
	1.1.01.02	BANCOS			266,61
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	266,61		
8/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 779			
		216			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		5,36	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,64	
	1.1.01.02	BANCOS			6,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	6,00		
8/10/2019		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
		217			
	1.1.01.01	CAJA		500,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			500,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	500,00		
9/10/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
		218			
	1.1.01.02	BANCOS		300,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
	1.1.01.01	CAJA			300,00
9/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		219			
	1.1.01.01	CAJA		427,67	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		0,62	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	0,62		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		2,22	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	2,22		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			384,38
	2.1.02.02	IVA VENTAS			46,13
		SUMAN Y PASAN		156.479,15	156.479,15

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 29

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		156.479,15	156.479,15
9/10/2019		P/R las ventas del 01 al 07 de Octubre, según aux. vtas. 01			
		220			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		196,33	
	1.1.01.02	BANCOS			196,33
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	196,33		
9/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 759			
		221			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		220,63	
	1.1.01.02	BANCOS			220,63
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	220,63		
10/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 773			
		222			
	1.1.01.02	BANCOS		270,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	270,00		
	1.1.01.01	CAJA			270,00
10/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		223			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		5,36	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,64	
	1.1.01.02	BANCOS			6,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	6,00		
10/10/2019		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
		224			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,05	
	1.1.01.02	BANCOS			0,05
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,05		
14/10/2019		P/R Los intereses por sobregiros			
		225			
	1.1.01.01	CAJA		664,14	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		1,34	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	1,34		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		4,82	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	4,82		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			598,48
	2.1.02.02	IVA VENTAS			71,82
14/10/2019		P/R las ventas del 8 al 14 de Octubre, según aux. 01			
		226			
	1.1.01.02	BANCOS		505,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	505,00		
	1.1.01.01	CAJA			505,00
14/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		227			
	5.1.01.01	COMPRAS		770,00	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	770,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		67,34	
	4.1.01.03	DESCUENTO EN COMPRAS			208,74
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			628,60
		Autopecass CIA. LTDA	628,60		
		SUMAN Y PASAN		159.184,80	159.184,80

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 30

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		159.184,80	159.184,80
14/10/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016077, 000016078			
		228			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		380,31	
	1.1.01.02	BANCOS			380,31
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	380,31		
14/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 749			
		229			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		60,00	
	1.1.01.02	BANCOS			60,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	60,00		
15/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 787			
		230			
	1.1.01.02	BANCOS		595,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	595,00		
	1.1.01.01	CAJA			595,00
15/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		231			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		421,12	
	1.1.01.02	BANCOS			421,12
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	421,12		
15/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 755			
		232			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300,00	
	1.1.01.02	BANCOS			300,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
15/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 777			
		233			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		5,36	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,64	
	1.1.01.02	BANCOS			6,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	6,00		
15/10/2019		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
		234			
	1.1.01.01	CAJA		450,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			450,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	450,00		
16/10/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
		235			
	1.1.01.02	BANCOS		400,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	400,00		
	1.1.01.01	CAJA			400,00
16/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		236			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		399,59	
		SUMAN Y PASAN		162.196,82	161.797,23

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 31

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		162.196,82	161.797,23
	1.1.01.02	BANCOS			399,59
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	399,59		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 741			
		237			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		380,31	
	1.1.01.02	BANCOS			380,31
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	380,31		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 750			
		238			
	1.1.01.02	BANCOS		515,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	515,00		
	1.1.01.01	CAJA			515,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		239			
	1.1.01.01	CAJA		600,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			600,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	600,00		
		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
		240			
	5.1.01.01	COMPRAS		805,68	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	805,68		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		96,68	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			902,36
		Jursaparts CIA. LTDA.	902,36		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0158517			
		241			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		13,39	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		1,61	
	1.1.01.02	BANCOS			15,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	15,00		
		P/R El débito por chequera			
		242			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		5,36	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,64	
	1.1.01.02	BANCOS			6,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	6,00		
		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
		243			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,13	
	1.1.01.02	BANCOS			0,13
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,13		
		P/R Los intereses por sobregiros			
		244			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		380,20	
	1.1.01.02	BANCOS			380,20
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	380,20		
		SUMAN Y PASAN		164.995,82	164.995,82

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 32

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		164.995,82	164.995,82
21/10/2019		P/R el abono a ctas por pagar a proveedores cheque 788 245			
	1.1.01.01	CAJA		400,00	
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			357,14
	2.1.02.02	IVA VENTAS			42,86
21/10/2019		P/R las ventas del 15 al 21 de Octubre, según aux. 03 246			
	1.1.01.02	BANCOS		500,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	500,00		
	1.1.01.01	CAJA			500,00
21/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente 247			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		421,12	
	1.1.01.02	BANCOS			421,12
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	421,12		
21/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 756 248			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,24	
	1.1.01.02	BANCOS			0,24
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,24		
22/10/2019		P/R Los intereses por sobregiros 249			
	1.1.01.02	BANCOS		340,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	340,00		
	1.1.01.01	CAJA			340,00
22/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente 250			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		223,44	
	1.1.01.02	BANCOS			223,44
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	223,44		
22/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 762 251			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		8,04	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,96	
	1.1.01.02	BANCOS			9,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	9,00		
22/10/2019		P/R Débito por cheque en cámara de compensación 252			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,04	
	1.1.01.02	BANCOS			0,04
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,04		
23/10/2019		P/R Los intereses por sobregiros 253			
	1.1.01.02	BANCOS		400,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	400,00		
	1.1.01.01	CAJA			400,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		SUMAN Y PASAN		167.289,66	167.289,66

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 33

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		167.289,66	167.289,66
24/10/2019		254			
	1.1.01.02	BANCOS		225,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	225,00		
	1.1.01.01	CAJA			225,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
24/10/2019		255			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		215,00	
	1.1.01.02	BANCOS			215,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	215,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 733			
24/10/2019		256			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		232,03	
	1.1.01.02	BANCOS			232,03
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	232,03		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 783			
24/10/2019		257			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		2,68	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,32	
	1.1.01.02	BANCOS			3,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	3,00		
		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
25/10/2019		258			
	5.1.01.01	COMPRAS		535,06	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	535,06		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		60,36	
	4.1.01.03	DESCUENTO EN COMPRAS			32,07
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			563,35
		Importadora Jaral Autoparts CIA. LTDA.	563,35		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000007537			
25/10/2019		259			
	1.1.01.02	BANCOS		200,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
	1.1.01.01	CAJA			200,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
25/10/2019		260			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		399,59	
	1.1.01.02	BANCOS			399,59
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	399,59		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 742			
25/10/2019		261			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		200,00	
	1.1.01.02	BANCOS			200,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 765			
		SUMAN Y PASAN		169.359,70	169.359,70

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 34

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		169.359,70	169.359,70
28/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 765			
		262			
	1.1.01.02	BANCOS		325,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	325,00		
	1.1.01.01	CAJA			325,00
28/10/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		263			
	1.1.01.01	CAJA		1.048,75	
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			936,38
	2.1.02.02	IVA VENTAS			112,37
28/10/2019		P/R las ventas del 22 al 28 de Octubre, según aux. 04			
		264			
	5.1.01.01	COMPRAS		2.501,14	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	2.491,14		
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	10,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		265,88	
	4.1.01.03	DESCUENTO EN COMPRAS			275,42
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.491,60
		Autopecass CIA. LTDA	599,41		
		Vega Flores Katusca Angelica	1.072,62		
		Chang Ocaña Juan Pablo	819,57		
28/10/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016435, 000016436, 000001174, 00000603			
		265			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		100,00	
	1.1.01.02	BANCOS			100,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	100,00		
28/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 800			
		266			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		3,23	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,39	
	1.1.01.02	BANCOS			3,62
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	3,62		
28/10/2019		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
		267			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,27	
	1.1.01.02	BANCOS			0,27
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,27		
28/10/2019		P/R Los intereses por sobregiros			
		268			
	1.1.01.01	CAJA		600,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			600,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	600,00		
29/10/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
		269			
	1.1.01.02	BANCOS		300,00	
		SUMAN Y PASAN		174.504,35	174.204,35

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 35

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		174.504,35	174.204,35
29/10/2019	1.1.01.02.01 1.1.01.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	300,00		300,00
		270			
29/10/2019	2.1.01.01 1.1.01.02 1.1.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 774	220,62	220,62	220,62
		271			
29/10/2019	2.1.01.01 1.1.01.02 1.1.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 801	70,60	70,60	70,60
		272			
30/10/2019	5.2.02.01 1.1.03.01 1.1.01.02 1.1.01.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS IVA COMPRAS BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Débito por cheque en cámara de compensación	8,78	7,84 0,94	8,78
		273			
30/10/2019	1.1.01.02 1.1.01.02.01 1.1.01.01	BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	328,00	328,00	328,00
		274			
30/10/2019	2.1.01.01 1.1.01.02 1.1.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 764	200,00	200,00	200,00
		275			
31/10/2019	5.2.02.01 1.1.03.01 1.1.01.02 1.1.01.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS IVA COMPRAS BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Débito por cheque en cámara de compensación	5,60	5,00 0,60	5,60
		276			
31/10/2019	1.1.01.01 4.1.01.01 2.1.02.02	CAJA VENTAS 12 % IVA VENTAS P/R las ventas del 29 al 31 de Octubre, según aux. 05		148,01	132,15 15,86
		277			
31/10/2019	1.1.01.02 1.1.01.02.01 1.1.01.01	BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	220,00	220,00	220,00
		278			
		SUMAN Y PASAN		175.705,96	175.705,96

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 36

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		175.705,96	175.705,96
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		224,00	
	1.1.01.02	BANCOS			224,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	224,00		
31/10/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 761			
		279			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		2,68	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,32	
	1.1.01.02	BANCOS			3,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	3,00		
31/10/2019		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
		280			
	2.1.02.02	IVA VENTAS		289,02	
	1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO		515,54	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS			797,52
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA			7,04
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	7,04		
2/11/2019		P/R La liquidacion del IVA del mes de OCTUBRE			
		281			
	5.1.01.01	COMPRAS		958,22	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	958,22		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		114,99	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.073,21
		Ecuapecas S.A.	1.073,21		
5/11/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005227			
		282			
	1.1.01.02	BANCOS		300,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
	1.1.01.01	CAJA			300,00
5/11/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		283			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		421,12	
	1.1.01.02	BANCOS			421,12
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	421,12		
6/11/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 757			
		284			
	1.1.01.02	BANCOS		220,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	220,00		
	1.1.01.01	CAJA			220,00
6/11/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		285			
	5.2.01.02	SERVICIOS BASICOS		28,00	
	5.2.01.02.01	Internet	28,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		3,36	
	1.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			31,36
		P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de octubre			
		SUMAN Y PASAN		178.783,22	178.783,22

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 37

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		178.783,22	178.783,22
6/11/2019		286			
	1.1.01.01	CAJA		1.500,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.500,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	1.500,00		
		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
6/11/2019		287			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		31,36	
	1.1.01.01	CAJA			31,36
		P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de octubre			
6/11/2019		288			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		214,00	
	1.1.01.02	BANCOS			214,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	214,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 769			
6/11/2019		289			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		226,00	
	1.1.01.02	BANCOS			226,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	226,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 786			
6/11/2019		290			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		265,50	
	1.1.01.02	BANCOS			265,50
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	265,50		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 795			
7/11/2019		291			
	5.2.01.03	ARRIENDO DE LOCAL		160,71	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		19,29	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			180,00
		P/R el pago del arriendo del local comercial			
7/11/2019		292			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		180,00	
	1.1.01.01	CAJA			180,00
		P/R el pago del arriendo del local comercial			
7/11/2019		293			
	5.1.01.01	COMPRAS		191,96	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	191,96		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		23,04	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			215,00
		Jursaparts CIA. LTDA.	215,00		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0160555			
7/11/2019		294			
	1.1.01.02	BANCOS		500,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	500,00		
	1.1.01.01	CAJA			500,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		SUMAN Y PASAN		182.095,08	182.095,08

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 38

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		182.095,08	182.095,08
7/11/2019		295			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		266,12	
	1.1.01.02	BANCOS			266,12
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	266,12		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 736			
7/11/2019		296			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		260,92	
	1.1.01.02	BANCOS			260,92
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	260,92		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 791			
7/11/2019		297			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,21	
	1.1.01.02	BANCOS			0,21
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,21		
		P/R Los intereses por sobregiros			
8/11/2019		298			
	1.1.01.01	CAJA		1.364,65	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		2,91	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	2,91		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		10,45	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	10,45		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			1.230,37
	2.1.02.02	IVA VENTAS			147,63
		P/R las ventas del 1 al 7 de Noviembre, según aux. 01			
8/11/2019		299			
	1.1.01.02	BANCOS		100,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	100,00		
	1.1.01.01	CAJA			100,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
8/11/2019		300			
	5.1.01.01	COMPRAS		454,73	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	454,73		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		54,57	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			509,30
		Ecuapecas S.A.	509,30		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005267			
8/11/2019		301			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,22	
	1.1.01.02	BANCOS			0,22
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,22		
		P/R Los intereses por sobregiros			
9/11/2019		302			
	5.1.01.01	COMPRAS		408,21	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	398,21		
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	10,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		47,79	
		SUMAN Y PASAN		185.065,85	184.609,85

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 39

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		185.065,85	184.609,85
11/11/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Manzano Perez Julio Rodrigo P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002092	456,00		456,00
		303			
11/11/2019	1.1.01.02	BANCOS		820,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	820,00		
11/11/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			820,00
		304			
	5.1.01.01	COMPRAS		63,93	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	58,93		
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	5,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		7,07	
11/11/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Manzano Perez Julio Rodrigo P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002100	71,00		71,00
		305			
11/11/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		196,33	
	1.1.01.02	BANCOS			196,33
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 760	196,33		
11/11/2019		306			
11/11/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300,00	
	1.1.01.02	BANCOS			300,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el pago a proveedores según cheque 797	300,00		
11/11/2019		307			
11/11/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		197,15	
	1.1.01.02	BANCOS			197,15
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 807	197,15		
11/11/2019		308			
12/11/2019	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,55	
	1.1.01.02	BANCOS			0,55
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Los intereses por sobregiros	0,55		
12/11/2019		309			
12/11/2019	1.1.01.02	BANCOS		300,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
12/11/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			300,00
		310			
	5.1.01.01	COMPRAS		538,51	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	538,51		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		53,22	
		SUMAN Y PASAN		187.542,61	186.950,88

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 70

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		187.542,61	186.950,88
	4.1.01.03	DESCUENTO EN COMPRAS			95,04
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			496,69
		Freno Preciso	159,61		
		Autopecass CIA. LTDA	337,08		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001493 y 000016801			
		311			
12/11/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		266,61	
	1.1.01.02	BANCOS			266,61
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	266,61		
		P/R el abono a ctas por pag a prov cheque 780			
		312			
12/11/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300,00	
	1.1.01.02	BANCOS			300,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 816			
		313			
12/11/2019	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,14	
	1.1.01.02	BANCOS			0,14
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,14		
		P/R Los intereses por sobregiros			
		314			
13/11/2019	1.1.01.02	BANCOS		420,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	420,00		
	1.1.01.01	CAJA			420,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		315			
13/11/2019	5.1.01.01	COMPRAS		527,02	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	524,52		
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	2,50		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		62,95	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			589,97
		Manzano Perez Julio Rodrigo	372,00		
		Jursaparts CIA. LTDA.	105,00		
		Tinoco Valarezo Francisco Javier	2,50		
		Tinoco Valarezo Francisco Javier	110,47		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002112, A0161091, 000001732, 000001726			
		316			
13/11/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		265,50	
	1.1.01.02	BANCOS			265,50
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	265,50		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 796			
		317			
13/11/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		134,96	
	1.1.01.02	BANCOS			134,96
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	134,96		
		SUMAN Y PASAN		189.519,79	189.519,79

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 41

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		189.519,79	189.519,79
13/11/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 811			
		318			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,26	
	1.1.01.02	BANCOS			0,26
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,26		
14/11/2019		P/R Los intereses por sobregiros			
		319			
	1.1.01.02	BANCOS		1.060,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	1.060,00		
	1.1.01.01	CAJA			1.060,00
14/11/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		320			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		371,94	
	1.1.01.02	BANCOS			371,94
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	371,94		
14/11/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 778			
		321			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		37,50	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		4,50	
	1.1.01.02	BANCOS			42,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	42,00		
14/11/2019		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
		322			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,25	
	1.1.01.02	BANCOS			0,25
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,25		
15/11/2019		P/R Los intereses por sobregiros			
		323			
	1.1.01.01	CAJA		644,10	
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			575,09
	2.1.02.02	IVA VENTAS			69,01
15/11/2019		P/R las ventas del 8 al 14 de Noviembre, según aux. 02			
		324			
	5.1.01.01	COMPRAS		95,09	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	95,09		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		11,41	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			106,50
		Jursaparts CIA. LTDA.	106,50		
15/11/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0161361			
		325			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300,00	
	1.1.01.02	BANCOS			300,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 820			
		SUMAN Y PASAN		192.044,84	192.044,84

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 42

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		192.044,84	192.044,84
16/11/2019		326			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		2,68	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,32	
	1.1.01.02	BANCOS			3,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	3,00		
		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
17/11/2019		327			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,08	
	1.1.01.02	BANCOS			0,08
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,08		
		P/R Los intereses por sobregiros			
18/11/2019		328			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		380,20	
	1.1.01.02	BANCOS			380,20
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	380,20		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 789			
18/11/2019		329			
	1.1.01.01	CAJA		600,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			600,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	600,00		
		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
18/11/2019		330			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		260,92	
	1.1.01.02	BANCOS			260,92
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	260,92		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 792			
18/11/2019		331			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		186,90	
	1.1.01.02	BANCOS			186,90
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	186,90		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 812			
19/11/2019		332			
	1.1.01.02	BANCOS		200,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
	1.1.01.01	CAJA			200,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
19/11/2019		333			
	1.1.01.01	CAJA		360,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			360,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	360,00		
		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
19/11/2019		334			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300,00	
	1.1.01.02	BANCOS			300,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
		P/R el abono a ctas por pagar a proveedores cheque 798			
		SUMAN Y PASAN		194.335,94	194.335,94

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 43

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		194.335,94	194.335,94
19/11/2019		335			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		167,00	
	1.1.01.02	BANCOS			167,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	167,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 809			
19/11/2019		336			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,08	
	1.1.01.02	BANCOS			0,08
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,08		
		P/R Los intereses por sobregiros			
20/11/2019		337			
	1.1.01.02	BANCOS		800,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	800,00		
	1.1.01.01	CAJA			800,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
20/11/2019		338			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,02	
	1.1.01.02	BANCOS			0,02
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,02		
		P/R Contribución de financiamiento a solca			
20/11/2019		339			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		1,10	
	1.1.01.02	BANCOS			1,10
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	1,10		
		P/R Los intereses por sobregiros			
21/11/2019		340			
	1.1.01.02	BANCOS		400,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	400,00		
	1.1.01.01	CAJA			400,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
21/11/2019		341			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		288,21	
	1.1.01.02	BANCOS			288,21
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	288,21		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 802			
21/11/2019		342			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,23	
	1.1.01.02	BANCOS			0,23
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,23		
		P/R Los intereses por sobregiros			
23/11/2019		343			
	1.1.01.01	CAJA		954,31	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		2,32	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	2,32		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		8,36	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	8,36		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			862,34
		SUMAN Y PASAN		196.957,57	196.854,92

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 44

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		196.957,57	196.854,92
	2.1.02.02	IVA VENTAS			102,65
		P/R las ventas del 15 al 21 de Noviembre, según aux. 03			
		344			
25/11/2019	1.1.01.02	BANCOS		480,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	480,00		
	1.1.01.01	CAJA			480,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
25/11/2019		345			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		267,87	
	1.1.01.02	BANCOS			267,87
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	267,87		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 823			
25/11/2019		346			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		16,07	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		1,93	
	1.1.01.02	BANCOS			18,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	18,00		
		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
25/11/2019		347			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,72	
	1.1.01.02	BANCOS			0,72
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,72		
		P/R Los intereses por sobregiros			
25/11/2019		348			
	1.1.01.02	BANCOS		267,87	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	267,87		
	1.1.01.01	CAJA			267,87
		P/R Devolución de cheque por forma			
26/11/2019		349			
	1.1.01.02	BANCOS		360,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	360,00		
	1.1.01.01	CAJA			360,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
26/11/2019		350			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		197,15	
	1.1.01.02	BANCOS			197,15
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	197,15		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 808			
26/11/2019		351			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		267,87	
	1.1.01.02	BANCOS			267,87
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	267,87		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque			
27/11/2019		352			
	1.1.01.02	BANCOS		170,00	
		SUMAN Y PASAN		198.987,05	198.817,05

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 45

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		198.987,05	198.817,05
27/11/2019	1.1.01.02.01 1.1.01.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	170,00		170,00
		353			
27/11/2019	1.1.01.01 1.1.01.03 1.1.01.03.01	CAJA CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Sra. Karla Blacio P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio		700,00	700,00
		354			
27/11/2019	5.1.01.01 5.1.01.01.01 1.1.03.01 2.1.01.01	COMPRAS Compras 12% IVA COMPRAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Delgado Zambrano Iliana Maribel P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001360		122,32	137,00
		355			
27/11/2019	2.1.01.01 1.1.01.02 1.1.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 781		266,61	266,61
		356			
28/11/2019	5.2.02.01 1.1.01.02 1.1.01.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Los intereses por sobregiros		0,01	0,01
		357			
28/11/2019	1.1.01.02 1.1.01.02.01 1.1.01.01	BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente		200,00	200,00
		358			
28/11/2019	5.2.02.01 1.1.03.01 1.1.01.02 1.1.01.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS IVA COMPRAS BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Débito por cheque en cámara de compensación		8,04 0,96	9,00
		359			
29/11/2019	5.2.02.01 1.1.01.02 1.1.01.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Los intereses por sobregiros		0,05	0,05
		360			
29/11/2019	1.1.01.02 1.1.01.02.01 1.1.01.01	BANCOS Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente		310,00	310,00
		361			
		SUMAN Y PASAN		200.609,72	200.609,72

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 46

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		200.609,72	200.609,72
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		380,20	
	1.1.01.02	BANCOS			380,20
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	380,20		
30/11/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 790			
		362			
	1.1.01.01	CAJA		715,44	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		2,19	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	2,19		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		7,88	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	7,88		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			647,76
	2.1.02.02	IVA VENTAS			77,74
30/11/2019		P/R las ventas del 22 al 30 de Nov, según aux. 04			
		363			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		2,68	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,32	
	1.1.01.02	BANCOS			3,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	3,00		
30/11/2019		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
		364			
	2.1.02.02	IVA VENTAS		397,03	
	1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO		50,05	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS			420,41
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA			26,68
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	26,68		
2/12/2019		P/R La liquidacion del IVA del mes de NOVIEMBRE			
		365			
	1.1.01.02	BANCOS		390,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	390,00		
	1.1.01.01	CAJA			390,00
2/12/2019		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		366			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		342,73	
	1.1.01.02	BANCOS			342,73
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	342,73		
2/12/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 799			
		367			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300,00	
	1.1.01.02	BANCOS			300,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
3/12/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 817			
		368			
	1.1.01.02	BANCOS		400,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	400,00		
	1.1.01.01	CAJA			400,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		SUMAN Y PASAN		203.598,23	203.598,23

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 47

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		203.598,23	203.598,23
3/12/2019		369			
	5.1.01.01	COMPRAS		350,78	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	345,78		
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	5,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		41,49	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			392,27
		Ocaña Molina Doris Jeaneth	392,27		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000006669			
3/12/2019		370			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		167,18	
	1.1.01.02	BANCOS			167,18
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	167,18		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 810			
3/12/2019		371			
	1.1.01.01	CAJA		770,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			770,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	770,00		
		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio			
3/12/2019		372			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		154,16	
	1.1.01.02	BANCOS			154,16
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	154,16		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 832			
3/12/2019		373			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,11	
	1.1.01.02	BANCOS			0,11
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,11		
		P/R Los intereses por sobregiros			
5/12/2019		374			
	1.1.01.02	BANCOS		400,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	400,00		
	1.1.01.01	CAJA			400,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
5/12/2019		375			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		351,40	
	1.1.01.02	BANCOS			351,40
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	351,40		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 822			
5/12/2019		376			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		130,00	
	1.1.01.02	BANCOS			130,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	130,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 836			
5/12/2019		377			
		SUMAN Y PASAN		205.963,35	205.963,35

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 48

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		205.963,35	205.963,35
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,14	
	1.1.01.02	BANCOS			0,14
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,14		
6/12/2019		P/R Los intereses por sobregiros			
		378			
	1.1.01.02	BANCOS		700,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	700,00		
6/12/2019	1.1.01.01	CAJA			700,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		379			
	5.1.01.01	COMPRAS		142,86	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	142,86		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		17,14	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			160,00
		Jursaparts CIA. LTDA.	160,00		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163277			
6/12/2019		380			
	5.2.01.02	SERVICIOS BASICOS		28,00	
	5.2.01.02.01	Internet	28,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		3,36	
	1.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			31,36
		P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de noviembre			
6/12/2019		381			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		31,36	
	1.1.01.01	CAJA			31,36
		P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de noviembre			
6/12/2019		382			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		202,25	
	1.1.01.02	BANCOS			202,25
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	202,25		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 835			
6/12/2019		383			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		18,75	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		2,25	
	1.1.01.02	BANCOS			21,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	21,00		
		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
6/12/2019		384			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,11	
	1.1.01.02	BANCOS			0,11
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,11		
		P/R Los intereses por sobregiros			
7/12/2019		385			
	1.1.01.01	CAJA		1.304,83	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		5,09	
		SUMAN Y PASAN		208.419,49	207.109,57

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DOLARES					
FOLIO: 49					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		208.419,49	207.109,57
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	5,09		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		18,32	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	18,32		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			1.185,96
	2.1.02.02	IVA VENTAS			142,28
7/12/2019		P/R las ventas del 1 al 7 de Dic, según aux. 01 386			
	5.2.01.03	ARRIENDO DE LOCAL		160,71	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		19,29	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			180,00
7/12/2019		P/R el pago del arriendo del local comercial 387			
	1.1.01.01	CAJA		300,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			300,00
	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio	300,00		
7/12/2019		P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio 388			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		180,00	
	1.1.01.01	CAJA			180,00
9/12/2019		P/R el pago del arriendo del local comercial 389			
	5.1.01.01	COMPRAS		123,21	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	123,21		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		14,79	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			138,00
		Jursaparts CIA. LTDA.	138,00		
9/12/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163474 390			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		266,61	
	1.1.01.02	BANCOS			266,61
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	266,61		
9/12/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 782 391			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		140,00	
	1.1.01.02	BANCOS			140,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	140,00		
9/12/2019		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 815 392			
	1.1.01.02	BANCOS		266,61	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	266,61		
	1.1.01.01	CAJA			266,61
10/12/2019		P/R Devolución de cheque por forma 393			
	1.1.01.02	BANCOS		1.000,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	1.000,00		
	1.1.01.01	CAJA			1.000,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		SUMAN Y PASAN		210.909,03	210.909,03

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 50

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		210.909,03	210.909,03
10/12/2019		394			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		215,00	
	1.1.01.02	BANCOS			215,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	215,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 731			
10/12/2019		395			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		266,61	
	1.1.01.02	BANCOS			266,61
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	266,61		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque			
10/12/2019		396			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		284,68	
	1.1.01.02	BANCOS			284,68
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	284,68		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque			
10/12/2019		397			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		154,16	
	1.1.01.02	BANCOS			154,16
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	154,16		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 833			
11/12/2019		398			
	1.1.01.02	BANCOS		670,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	670,00		
	1.1.01.01	CAJA			670,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
11/12/2019		399			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		260,92	
	1.1.01.02	BANCOS			260,92
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	260,92		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 793			
11/12/2019		400			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300,00	
	1.1.01.02	BANCOS			300,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 818			
11/12/2019		401			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		260,92	
	1.1.01.02	BANCOS			260,92
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	260,92		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 794			
11/12/2019		402			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		3,48	
		SUMAN Y PASAN		213.324,80	213.321,32

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 51

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		213.324,80	213.321,32
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,42	
	1.1.01.02	BANCOS			3,90
13/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Débito por cheque en cámara de compensación	3,90		
		403			
	1.1.01.02	BANCOS		300,00	
13/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	300,00		
	1.1.01.01	CAJA			300,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
		404			
	5.1.01.01	COMPRAS		277,68	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	277,68		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		33,32	
13/12/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Jursaparts CIA. LTDA. Jursaparts CIA. LTDA. P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163944 y A0163936	13,00 298,00		311,00
		405			
	1.1.01.01	CAJA		450,00	
	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			450,00
13/12/2019	1.1.01.03.01	Sra. Karla Blacio P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	450,00		
		406			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		288,21	
	1.1.01.02	BANCOS			288,21
13/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 803	288,21		
		407			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		267,88	
	1.1.01.02	BANCOS			267,88
14/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 824	267,88		
		408			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		9,91	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		1,19	
	1.1.01.02	BANCOS			11,10
15/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Débito por cheque en cámara de compensación	11,10		
		409			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,11	
	1.1.01.02	BANCOS			0,11
16/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Los intereses por sobregiros	0,11		
		410			
	1.1.01.02	BANCOS		770,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	770,00		
		SUMAN Y PASAN		215.723,52	214.953,52

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 52

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		215.723,52	214.953,52
16/12/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			770,00
		411			
	5.1.01.01	COMPRAS		103,09	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	103,09		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		12,37	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Jursaparts CIA. LTDA.			115,46
16/12/2019		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0164035	115,46		
		412			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		186,90	
16/12/2019	1.1.01.02	BANCOS			186,90
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	186,90		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 813			
		413			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		312,70	
16/12/2019	1.1.01.02	BANCOS			312,70
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	312,70		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 846			
		414			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		2,57	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,31	
	1.1.01.02	BANCOS			2,88
16/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	2,88		
		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
		415			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,22	
	1.1.01.02	BANCOS			0,22
17/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,22		
	0	P/R Los intereses por sobregiros			
		416			
	1.1.01.02	BANCOS		100,00	
17/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	100,00		
	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			100,00
		417			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		186,90	
	1.1.01.02	BANCOS			186,90
18/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	186,90		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 814			
		418			
	1.1.01.02	BANCOS		200,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	200,00		
	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			200,00
		SUMAN Y PASAN		216.828,58	216.828,58

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 53

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		216.828,58	216.828,58
18/12/2019		419			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		154,17	
	1.1.01.02	BANCOS			154,17
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	154,17		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 834			
18/12/2019		420			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,03	
	1.1.01.02	BANCOS			0,03
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,03		
		P/R Los intereses por sobregiros			
20/12/2019		421			
	1.1.01.01	CAJA		561,00	
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			500,92
	2.1.02.02	IVA VENTAS			60,08
		P/R las ventas del 12 al 20 de Dic, según aux. 02			
20/12/2019		422			
	1.1.01.02	BANCOS		250,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	250,00		
	1.1.01.01	CAJA			250,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
20/12/2019		423			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		306,15	
	1.1.01.02	BANCOS			306,15
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	306,15		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 837			
20/12/2019		424			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		312,70	
	1.1.01.02	BANCOS			312,70
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	312,70		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 847			
20/12/2019		425			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,02	
	1.1.01.02	BANCOS			0,02
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	0,02		
		P/R Los intereses por sobregiros			
21/12/2019		426			
	5.1.01.01	COMPRAS		195,50	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	187,50		
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	8,00		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		22,50	
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			218,00
		Manzano Perez Julio Rodrigo	218,00		
		P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002324			
21/12/2019		427			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		13,50	
		SUMAN Y PASAN		218.644,15	218.630,65

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 54

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		218.644,15	218.630,65
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		1,62	
	1.1.01.02	BANCOS			15,12
22/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Débito por cheque en cámara de compensación	15,12		
		428			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,18	
	1.1.01.02	BANCOS			0,18
23/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Los intereses por sobregiros	0,18		
		429			
	1.1.01.02	BANCOS		430,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	430,00		
23/12/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			430,00
		430			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		0,38	
	1.1.01.02	BANCOS			0,38
24/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Los intereses por sobregiros	0,38		
		431			
	1.1.01.02	BANCOS		290,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	290,00		
24/12/2019	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			290,00
		432			
	5.1.01.01	COMPRAS		453,24	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	453,24		
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		54,39	
24/12/2019	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Ecuapecas S.A. P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005661	507,63		507,63
		433			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		288,21	
	1.1.01.02	BANCOS			288,21
24/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 804	288,21		
		434			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		2,68	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,32	
	1.1.01.02	BANCOS			3,00
26/12/2019	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764 P/R Débito por cheque en cámara de compensación	3,00		
		435			
	1.1.01.02	BANCOS		285,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	285,00		
	1.1.01.01	CAJA P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			285,00
		SUMAN Y PASAN		220.450,17	220.450,17

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 55

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		220.450,17	220.450,17
26/12/2019		436			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		284,67	
	1.1.01.02	BANCOS			284,67
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	284,67		
		P/R el abono a ctas por pagar a prov cheque 830			
26/12/2019		437			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		2,68	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,32	
	1.1.01.02	BANCOS			3,00
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	3,00		
		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
30/12/2019		438			
	1.1.01.02	BANCOS		310,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	310,00		
	1.1.01.01	CAJA			310,00
		P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente			
30/12/2019		439			
	2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		308,22	
	1.1.01.02	BANCOS			308,22
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	308,22		
		P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 819			
30/12/2019		440			
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS		2,01	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS		0,24	
	1.1.01.02	BANCOS			2,25
	1.1.01.02.01	Banco de Machala Cta. Cte. N° 1250115764	2,25		
		P/R Débito por cheque en cámara de compensación			
31/12/2019		441			
	1.1.01.01	CAJA		631,26	
	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR		1,36	
	1.1.03.02.01	Anticipo de retencion del IR 1%	1,36		
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA		4,89	
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	4,89		
	4.1.01.01	VENTAS 12 %			569,18
	2.1.02.02	IVA VENTAS			68,32
		P/R las ventas del 20 al 31 de Dic, según aux. 03			
31/12/2019		442			
	2.1.02.02	IVA VENTAS		270,68	
	1.1.03.01	IVA COMPRAS	196,00		225,32
	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA			23,21
	1.1.03.03.01	Anticipo de retencion del IVA 30%	23,21		
	2.1.04.01	IVA POR PAGAR 12%			22,15
		P/R La liquidacion del IVA del mes de noviembre			
31/12/2019		443			
	5.2.02.01	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES		18,00	
	5.2.03.01	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION		72,22	
	1.2.01.03	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES			18,00
	1.2.01.04	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COMPUT.			72,22
		SUMAN Y PASAN		222.356,71	222.356,71

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DOLARES

FOLIO: 56

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		222.356,71	222.356,71
31/12/2019		P/R la depreciacion de Propiedad planta y equipo del periodo			
		444			
	5.1.01.01	COMPRAS		95,00	
	5.1.01.01.01	Compras 12%	95,00		
	5.1.01.01	COMPRAS			95,00
	5.1.01.01.02	Transporte en compras	95,00		
31/12/2019		P/R Traspaso del valor del transporte a las compras			
		445			
	4.1.01.03	DESCUENTO EN COMPRAS		967,32	
	5.1.01.01	COMPRAS			967,32
	5.1.01.01.01	Compras 12%	967,32		
31/12/2019		P/R El cierre de descuento en compras y registrar las compras netas			
		446			
	5.2.01.06	CUENTAS INCOBRABLES		4,90	
	1.1.01.04	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES 1%			4,90
31/12/2019		P/R Gasto de provisión por cuentas incobrables 1%			
		447			
	5.1.01.02	COSTO DE VENTAS		72.254,59	
	1.1.02.01	MERCADERIA			43.335,34
	5.1.01.01	COMPRAS			28.919,25
	5.1.01.01.01	Compras 12%	28.919,25		
31/12/2019		P/R El cierre de compras Netas y de Mercaderías			
		448			
	1.1.02.01	MERCADERIA		50.918,26	
	5.1.01.02	COSTO DE VENTAS			50.918,26
31/12/2019		P/R El inventario final de la mercadería			
		449			
	4.1.01.01	VENTAS 12 %		21.336,33	
	5.1.01.02	COSTO DE VENTAS			21.336,33
31/12/2019		P/R El cierre de las ventas y el costo de ventas			
		450			
	6.01	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		1.452,30	
	5.2.01.02	SERVICIOS BASICOS			168,00
	5.2.01.03	ARRIENDO DE LOCAL			964,26
	5.2.01.04	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES			18,00
	5.2.01.05	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION			72,22
	5.2.01.06	CUENTAS INCOBRABLES			4,90
	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS			224,92
31/12/2019		P/R El cierre de las cuentas de gasto			
		451			
	3.2.02.01	PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		1.452,30	
	6.01	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			1.452,30
		P/R La pérdida del ejercicio			
SUMAN IGUALES				<u>370.837,71</u>	<u>370.837,71</u>

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1	860,32	-	860,32
1/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente, ref # 56144807	2	-	360,00	500,32
2/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente, ref # 56144808	5	-	250,00	250,32
5/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	11	-	480,00	-229,68
6/7/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de junio	14	-	31,36	-261,04
7/7/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	16	-	180,00	-441,04
8/7/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Julio, según aux. 01	17	859,75	-	418,71
8/7/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	18	1.250,00	-	1.668,71
8/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	19	-	420,00	1.248,71
8/7/2019	P/R Devolución de cheque por forma	22	-	357,99	890,72
9/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	24	-	375,00	515,72
10/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	27	-	572,00	-56,28
12/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	31	-	320,00	-376,28
12/7/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	32	950,00	-	573,72
14/7/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Julio, según aux. 02	33	2.129,24	-	2.702,96
15/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	34	-	731,00	1.971,96
16/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	37	-	250,00	1.721,96
18/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	41	-	186,00	1.535,96
19/7/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	43	700,00	-	2.235,96
19/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	44	-	375,00	1.860,96
22/7/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Julio, según aux. 03	45	2.455,86	-	4.316,83
22/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	46	-	200,00	4.116,83
26/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	53	-	280,00	3.836,83
28/7/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Julio, según aux. 04	55	761,59	-	4.598,42
29/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	56	-	736,00	3.862,42
30/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	58	-	477,00	3.385,42
30/7/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	61	800,00	-	4.185,42
31/7/2019	P/R las ventas del 29 al 31 de Julio, según aux. 05	64	562,04	-	4.747,46
31/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	65	-	660,00	4.087,46
1/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	69	-	567,50	3.519,96
2/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	71	-	480,00	3.039,96
5/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	77	-	375,00	2.664,96
6/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	81	-	415,00	2.249,96
6/8/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de julio	83	-	31,36	2.218,60
7/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	85	-	260,00	1.958,60
7/8/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	87	-	180,00	1.778,60
8/8/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	91	800,00	-	2.578,60
8/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	92	-	280,00	2.298,60
9/8/2019	P/R las ventas del 01 al 07 de Agosto, según aux. 01	95	1.481,47	-	3.780,07
12/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	98	-	615,30	3.164,77
13/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	101	-	450,00	2.714,77
14/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	107	-	370,00	2.344,77
15/8/2019	P/R las ventas del 08 al 14 de Agosto, según aux. 02	109	1.107,54	-	3.452,30
15/8/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	110	1.000,00	-	4.452,30
	SUMAN Y PASAN		15.717,81	11.265,51	4.452,30

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		15.717,81	11.265,51	4.452,30
22/8/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Agosto, según aux. 03	115	409,00	-	4.861,30
26/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	116	-	250,00	4.611,30
27/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	119	-	480,00	4.131,30
27/8/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	123	550,00	-	4.681,30
28/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	125	-	265,00	4.416,30
28/8/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Agosto, según aux. 03	126	852,49	-	5.268,79
31/8/2019	P/R las ventas del 28 al 31 de Agosto, según aux. 03	129	472,80	-	5.741,59
2/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	131	-	580,00	5.161,59
3/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	133	-	790,00	4.371,59
4/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	137	-	237,50	4.134,09
5/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	138	-	260,00	3.874,09
5/9/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	140	600,00	-	4.474,09
6/9/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de agosto	144	-	31,36	4.442,73
7/9/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	146	-	180,00	4.262,73
9/9/2019	P/R las ventas del 01 al 07 de Septiembre, según aux. 01	147	1.006,01	-	5.268,74
9/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	148	-	620,00	4.648,74
10/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	152	-	200,00	4.448,74
10/9/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	156	750,00	-	5.198,74
11/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	157	-	290,00	4.908,74
12/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	161	-	250,00	4.658,74
13/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	162	-	601,12	4.057,62
15/9/2019	P/R las ventas del 08 al 14 de Sep., según aux. 02	164	554,50	-	4.612,13
17/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	166	-	474,00	4.138,13
20/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	169	-	300,00	3.838,13
22/9/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Septiembre, según aux. 03	170	765,73	-	4.603,86
23/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	171	-	121,12	4.482,74
23/9/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	176	400,00	-	4.882,74
24/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	177	-	270,00	4.612,74
24/9/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	178	300,00	-	4.912,74
25/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	181	-	100,00	4.812,74
26/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	183	-	360,00	4.452,74
28/9/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Septiembre, según aux. 04	186	820,28	-	5.273,02
30/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	187	-	930,00	4.343,02
30/9/2019	P/R las ventas del 29 al 30 de Septiembre, según aux. 04	188	667,98	-	5.011,00
30/9/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	193	680,00	-	5.691,00
1/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	196	-	350,00	5.341,00
1/10/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	197	400,00	-	5.741,00
2/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	200	-	320,00	5.421,00
6/10/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de septiembre	204	-	31,36	5.389,64
7/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	206	-	650,00	4.739,64
7/10/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	208	-	180,00	4.559,64
8/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	210	-	350,00	4.209,64
8/10/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	217	500,00	-	4.709,64
9/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	218	-	300,00	4.409,64
9/10/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Octubre, según aux. 01	219	427,67	-	4.837,31
	SUMAN		25.874,28	21.036,97	4.837,31

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CAJA

CODIGO: 1.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		25.874,28	21.036,97	4.837,31
10/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	222	-	270,00	4.567,31
14/10/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Octubre, según aux. 01	225	664,14	-	5.231,44
14/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	226	-	505,00	4.726,44
15/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	230	-	595,00	4.131,44
15/10/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	234	450,00	-	4.581,44
16/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	235	-	400,00	4.181,44
17/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	238	-	515,00	3.666,44
17/10/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	239	600,00	-	4.266,44
21/10/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Octubre, según aux. 03	245	400,00	-	4.666,44
21/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	246	-	500,00	4.166,44
22/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	249	-	340,00	3.826,44
23/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	253	-	400,00	3.426,44
24/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	254	-	225,00	3.201,44
25/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	259	-	200,00	3.001,44
28/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	262	-	325,00	2.676,44
28/10/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Octubre, según aux. 04	263	1.048,75	-	3.725,19
28/10/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	268	600,00	-	4.325,19
29/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	269	-	300,00	4.025,19
30/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	273	-	328,00	3.697,19
31/10/2019	P/R las ventas del 29 al 31 de Octubre, según aux. 05	276	148,01	-	3.845,19
31/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	277	-	220,00	3.625,19
5/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	282	-	300,00	3.325,19
6/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	284	-	220,00	3.105,19
6/11/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	286	1.500,00	-	4.605,19
6/11/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondier	287	-	31,36	4.573,83
7/11/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	292	-	180,00	4.393,83
7/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	294	-	500,00	3.893,83
8/11/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Noviembre, según aux. 01	298	1.364,65	-	5.258,48
8/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	299	-	100,00	5.158,48
11/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	303	-	820,00	4.338,48
12/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	309	-	300,00	4.038,48
13/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	314	-	420,00	3.618,48
14/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	319	-	1.060,00	2.558,48
15/11/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Noviembre, según aux. 02	323	644,10	-	3.202,58
18/11/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	329	600,00	-	3.802,58
19/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	332	-	200,00	3.602,58
19/11/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	333	360,00	-	3.962,58
20/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	337	-	800,00	3.162,58
21/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	340	-	400,00	2.762,58
23/11/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Noviembre, según aux. 03	343	954,31	-	3.716,89
25/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	344	-	480,00	3.236,89
25/11/2019	P/R Devolución de cheque por forma	348	-	267,87	2.969,02
26/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	349	-	360,00	2.609,02
27/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	352	-	170,00	2.439,02
27/11/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	353	700,00	-	3.139,02
28/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	357	-	200,00	2.939,02
29/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	360	-	310,00	2.629,02
	SUMAN Y PASAN		35.908,22	33.279,20	2.629,02

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: CAJA			CODIGO: 1.1.01.01		
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		35.908,22	33.279,20	2.629,02
30/11/2019	P/R las ventas del 22 al 30 de Nov, según aux. 04	362	715,44	-	3.344,46
2/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	365	-	390,00	2.954,46
3/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	368	-	400,00	2.554,46
3/12/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	371	770,00	-	3.324,46
5/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	374	-	400,00	2.924,46
6/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	378	-	700,00	2.224,46
6/12/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondien	381	-	31,36	2.193,10
7/12/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Dic, según aux. 01	385	1.304,83	-	3.497,93
7/12/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	387	300,00	-	3.797,93
7/12/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	388	-	180,00	3.617,93
9/12/2019	P/R Devolución de cheque por forma	392	-	266,61	3.351,32
10/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	393	-	1.000,00	2.351,32
11/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	398	-	670,00	1.681,32
13/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	403	-	300,00	1.381,32
13/12/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	405	450,00	-	1.831,32
16/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	410	-	770,00	1.061,32
17/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	416	-	100,00	961,32
18/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	418	-	200,00	761,32
20/12/2019	P/R las ventas del 12 al 20 de Dic, según aux. 02	421	561,00	-	1.322,32
20/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	422	-	250,00	1.072,32
23/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	429	-	430,00	642,32
24/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	431	-	290,00	352,32
26/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	435	-	285,00	67,32
30/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	438	-	310,00	-242,68
31/12/2019	P/R las ventas del 20 al 31 de Dic, según aux. 03	441	631,26	-	388,57
	SUMAN		40.640,74	40.252,17	
	SALDO			388,57	
	SUMAN IGALES		40.640,74	40.640,74	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: BANCOS			CODIGO: 1.1.01.02		
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1	1.056,96	-	1.056,96
1/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	2	360,00	-	1.416,96
	SUMAN Y PASAN		1.416,96	-	1.416,96

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.416,96	-	1.416,96
1/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque # 693	3	-	357,99	1.058,97
2/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque # 676	4	-	244,92	814,05
2/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	5	250,00	-	1.064,05
2/7/2019	P/R El débito por chequera	6	-	15,00	1.049,05
3/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	7	-	277,00	772,05
3/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 686	8	-	231,80	540,25
5/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	11	480,00	-	1.020,25
8/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	19	420,00	-	1.440,25
8/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 694	20	-	357,99	1.082,26
8/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 695	21	-	280,86	801,40
8/7/2019	P/R Devolución de cheque por forma	22	357,99	-	1.159,39
9/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	24	375,00	-	1.534,39
9/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	25	-	357,99	1.176,40
10/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	27	572,00	-	1.748,40
10/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 690	28	-	373,97	1.374,43
10/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 668	29	-	294,78	1.079,65
15/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	30	-	260,75	818,90
12/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	31	320,00	-	1.138,90
15/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	34	731,00	-	1.869,90
15/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 701	35	-	275,00	1.594,90
16/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	37	250,00	-	1.844,90
16/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 646	38	-	200,00	1.644,90
17/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 674	39	-	277,00	1.367,90
18/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	41	186,00	-	1.553,90
19/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	44	375,00	-	1.928,90
22/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	46	200,00	-	2.128,90
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 677	48	-	244,92	1.883,98
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 679	49	-	200,00	1.683,98
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	50	-	256,40	1.427,58
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 682	51	-	256,40	1.171,18
	SUMAN Y PASAN		5.933,95	4.762,77	1.171,18

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		5.933,95	4.762,77	1.171,18
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 704	52	-	375,67	795,51
26/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	53	280,00	-	1.075,51
29/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	56	736,00	-	1.811,51
30/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	58	477,00	-	2.288,51
30/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 712	60	-	212,91	2.075,60
30/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 713	62	-	163,20	1.912,40
30/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores cheque	63	-	357,99	1.554,41
31/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	65	660,00	-	2.214,41
31/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 674	66	-	277,37	1.937,04
31/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 687	67	-	231,82	1.705,22
1/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	69	567,50	-	2.272,72
1/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 710	70	-	96,85	2.175,87
2/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	71	480,00	-	2.655,87
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 647	72	-	280,86	2.375,01
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 706	73	-	375,66	1.999,35
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 715	74	-	276,41	1.722,94
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 720	75	-	275,00	1.447,94
5/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	77	375,00	-	1.822,94
5/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores cheque	79	-	319,51	1.503,43
5/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 708	80	-	200,00	1.303,43
6/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	81	415,00	-	1.718,43
6/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 709	84	-	230,00	1.488,43
7/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	85	260,00	-	1.748,43
7/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 718	88	-	84,60	1.663,83
7/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 727	89	-	182,11	1.481,72
8/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	92	280,00	-	1.761,72
8/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	93	-	244,92	1.516,80
8/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 702	94	-	260,75	1.256,05
12/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	98	615,30	-	1.871,35
12/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 726	100	-	111,07	1.760,28
	SUMAN Y PASAN		11.079,75	9.319,47	1.871,35

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		11.079,75	9.319,47	1.871,35
13/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	101	450,00	-	2.210,28
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 696	102	-	280,87	1.929,41
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 714	103	-	163,21	1.766,20
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 722	104	-	247,45	1.518,75
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 724	105	-	285,33	1.233,42
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 728	106	-	165,29	1.068,13
14/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	107	370,00	-	1.438,13
14/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	108	-	200,00	1.238,13
19/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 711	113	-	186,74	1.051,39
19/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 717	114	-	368,96	682,43
26/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	116	250,00	-	932,43
26/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 706	117	-	375,66	556,77
27/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	119	480,00	-	1.036,77
27/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 719	120	-	275,00	761,77
27/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 734	121	-	250,00	511,77
27/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 746	122	-	205,08	306,69
27/8/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	124	-	3,00	303,69
28/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	125	265,00	-	568,69
28/8/2019	P/R Débito por chequera	127	-	15,00	553,69
30/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 723	128	-	247,45	306,24
2/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	131	580,00	-	886,24
3/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente de la empresa	133	790,00	-	1.676,24
3/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 721	134	-	274,72	1.401,52
3/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 738	135	-	399,59	1.001,93
4/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	137	237,50	-	1.239,43
5/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	138	260,00	-	1.499,43
5/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 707	139	-	237,50	1.261,93
5/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 747	141	-	380,31	881,62
9/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	148	620,00	-	1.501,62
	SUMAN Y PASAN		15.382,25	13.880,63	1.501,62

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		15.382,25	13.880,63	1.501,62
9/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 703	150	-	260,75	1.240,87
9/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 739	151	-	399,59	841,28
10/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	152	200,00	-	1.041,28
10/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 729	154	-	165,29	875,99
10/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 758	155	-	53,90	822,09
11/9/2019	P/R el depósito del efectivo a la cuenta corriente	157	290,00	-	1.112,09
11/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	158	-	285,33	826,76
11/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 743	159	-	200,00	626,76
12/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	161	250,00	-	876,76
13/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	162	601,12	-	1.477,88
16/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 752	165	-	421,12	1.056,76
17/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	166	474,00	-	1.530,76
18/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 771	168	-	250,99	1.279,77
20/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	169	300,00	-	1.579,77
23/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	171	121,12	-	1.700,89
23/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 735	173	-	250,00	1.450,89
23/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 753	174	-	421,12	1.029,77
23/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 763	175	-	178,00	851,77
24/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	177	270,00	-	1.121,77
24/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 680	179	-	247,50	874,27
24/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 748	180	-	380,31	493,96
25/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	181	100,00	-	593,96
26/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente de la empresa	183	360,00	-	953,96
26/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 744	185	-	200,00	753,96
30/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	187	930,00	-	1.683,96
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 740	189	-	399,59	1.284,37
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 767	190	-	214,00	1.070,37
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 772	191	-	220,63	849,74
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 776	192	-	300,00	549,74
	SUMAN Y PASAN		19.278,49	18.728,75	549,74

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		19.278,49	18.728,75	549,74
30/9/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	194	-	3,00	546,74
1/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	196	350,00	-	896,74
1/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 754	199	-	421,12	475,62
2/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	200	320,00	-	795,62
2/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 784	202	-	200,00	595,62
6/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 737	205	-	305,00	290,62
7/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	206	650,00	-	940,62
7/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 732	209	-	215,00	725,62
8/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	210	350,00	-	1.075,62
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 730	211	-	165,28	910,34
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 745	212	-	206,48	703,86
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 768	213	-	214,00	489,86
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 775	214	-	213,23	276,63
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 779	215	-	266,61	10,02
8/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	216	-	6,00	4,02
9/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	218	300,00	-	304,02
9/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 759	220	-	196,33	107,69
9/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 773	221	-	220,63	-112,94
10/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	222	270,00	-	157,06
10/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	223	-	6,00	151,06
10/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros	224	-	0,05	151,01
14/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	226	505,00	-	656,01
14/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 749	228	-	380,31	275,70
14/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 787	229	-	60,00	215,70
15/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	230	595,00	-	810,70
15/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 755	231	-	421,12	389,58
15/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 777	232	-	300,00	89,58
15/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	233	-	6,00	83,58
16/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente de la empresa	235	400,00	-	483,58
16/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 741	236	-	399,59	83,99
	SUMAN Y PASAN		23.018,49	22.934,50	83,99

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		23.018,49	22.934,50	83,99
16/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 750	237	-	380,31	-296,32
17/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	238	515,00	-	218,68
17/10/2019	P/R El débito por chequera	241	-	15,00	203,68
17/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	242	-	6,00	197,68
17/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros	243	-	0,13	197,55
18/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 788	244	-	380,20	-182,65
21/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	246	500,00	-	317,35
21/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 756	247	-	421,12	-103,77
21/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros	248	-	0,24	-104,01
22/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	249	340,00	-	235,99
22/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 762	250	-	223,44	12,55
22/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	251	-	9,00	3,55
22/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros	252	-	0,04	3,51
23/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	253	400,00	-	403,51
24/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	254	225,00	-	628,51
24/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 733	255	-	215,00	413,51
24/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 783	256	-	232,03	181,48
24/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	257	-	3,00	178,48
25/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	259	200,00	-	378,48
25/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 742	260	-	399,59	-21,11
25/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 765	261	-	200,00	-221,11
28/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	262	325,00	-	103,89
28/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 800	265	-	100,00	3,89
28/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	266	-	3,62	0,27
28/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros	267	-	0,27	0,00
29/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	269	300,00	-	300,00
29/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 774	270	-	220,62	79,38
29/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 801	271	-	70,60	8,78
29/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	272	-	8,78	0,00
30/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	273	328,00	-	328,00
30/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 764	274	-	200,00	128,00
30/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	275	-	5,60	122,40
31/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	277	220,00	-	342,40
31/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 761	278	-	224,00	118,40
	SUMAN Y PASAN		26.371,49	26.253,09	342,40

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		26.371,49	26.253,09	342,40
31/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	279	-	3,00	115,40
5/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	282	300,00	-	415,40
5/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 757	283	-	421,12	-5,72
6/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	284	220,00	-	214,28
6/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 769	288	-	214,00	0,28
6/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 786	289	-	226,00	-225,72
6/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 795	290	-	265,50	-491,22
7/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	294	500,00	-	8,78
7/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 736	295	-	266,12	-257,34
7/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 791	296	-	260,92	-518,26
7/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	297	-	0,21	-518,47
8/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	299	100,00	-	-418,47
8/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	301	-	0,22	-418,69
11/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente de la empresa	303	820,00	-	401,31
11/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 760	305	-	196,33	204,98
11/11/2019	P/R el pago a proveedores según cheque 797	306	-	300,00	-95,02
11/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 807	307	-	197,15	-292,17
11/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	308	-	0,55	-292,72
12/11/2019	P/R el depósito del efectivo a la cuenta corriente	309	300,00	-	7,28
12/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 780	311	-	266,61	-259,33
12/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 816	312	-	300,00	-559,33
12/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	313	-	0,14	-559,47
13/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	314	420,00	-	-139,47
13/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 796	316	-	265,50	-404,97
13/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 811	317	-	134,96	-539,93
13/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	318	-	0,26	-540,19
14/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	319	1.060,00	-	519,81
14/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 778	320	-	371,94	147,87
14/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	321	-	42,00	105,87
14/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	322	-	0,25	105,62
15/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 820	325	-	300,00	-194,38
16/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	326	-	3,00	-197,38
	SUMAN Y PASAN		30.091,49	30.288,87	-197,38

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		30.091,49	30.288,87	-197,38
17/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	327	-	0,08	-197,46
18/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 789	328	-	380,20	-577,66
18/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 792	330	-	260,92	-838,58
18/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 812	331	-	186,90	-1.025,48
19/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	332	200,00	-	-825,48
19/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 798	334	-	300,00	-1.125,48
19/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 809	335	-	167,00	-1.292,48
19/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	336	-	0,08	-1.292,56
20/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	337	800,00	-	-492,56
20/11/2019	P/R Contribución de financiamiento a solca	338	-	0,02	-492,58
20/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	339	-	1,10	-493,68
21/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	340	400,00	-	-93,68
21/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 802	341	-	288,21	-381,89
21/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	342	-	0,23	-382,12
25/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	344	480,00	-	97,88
25/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 823	345	-	267,87	-169,99
25/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	346	-	18,00	-187,99
25/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	347	-	0,72	-188,71
25/11/2019	P/R Devolución de cheque por forma	348	267,87	-	79,16
26/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	349	360,00	-	439,16
26/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 808	350	-	197,15	242,01
26/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	351	-	267,87	-25,86
27/11/2019	P/R el depósito del efectivo a la cuenta corriente	352	170,00	-	144,14
27/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 781	355	-	266,61	-122,47
27/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	356	-	0,01	-122,48
28/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente de la empresa	357	200,00	-	77,52
28/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	358	-	9,00	68,52
28/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	359	-	0,05	68,47
29/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente de la empresa	360	310,00	-	378,47
29/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 790	361	-	380,20	-1,73
30/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	363	-	3,00	-4,73
2/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	365	390,00	-	385,27
2/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 799	366	-	342,73	42,54
	SUMAN Y PASAN		33.669,36	33.626,82	42,54

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		33.669,36	33.626,82	42,54
2/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 817	367	-	300,00	-257,46
3/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	368	400,00	-	142,54
3/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 810	370	-	167,18	-24,64
3/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 832	372	-	154,16	-178,80
3/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	373	-	0,11	-178,91
5/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	374	400,00	-	221,09
5/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 822	375	-	351,40	-130,31
5/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 836	376	-	130,00	-260,31
5/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	377	-	0,14	-260,45
6/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	378	700,00	-	439,55
6/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 835	382	-	202,25	237,30
6/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	383	-	21,00	216,30
6/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	384	-	0,11	216,19
9/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 782	390	-	266,61	-50,42
9/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 815	391	-	140,00	-190,42
9/12/2019	P/R Devolución de cheque por forma	392	266,61	-	76,19
10/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	393	1.000,00	-	1.076,19
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 731	394	-	215,00	861,19
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	395	-	266,61	594,58
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	396	-	284,68	309,90
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 833	397	-	154,16	155,74
11/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	398	670,00	-	825,74
11/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 793	399	-	260,92	564,82
11/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 818	400	-	300,00	264,82
11/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 794	401	-	260,92	3,90
11/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	402	-	3,90	0,00
13/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	403	300,00	-	300,00
13/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 803	406	-	288,21	11,79
13/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 824	407	-	267,88	-256,09
14/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	408	-	11,10	-267,19
	SUMAN Y PASAN		37.405,97	37.673,16	-267,19

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: BANCOS

CODIGO: 1.1.01.02

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		37.405,97	37.673,16	-267,19
15/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	409	-	0,11	-267,30
16/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	410	770,00	-	502,70
16/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 813	412	-	186,90	315,80
16/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 846	413	-	312,70	3,10
16/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	414	-	2,88	0,22
16/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	415	-	0,22	0,00
17/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	416	100,00	-	100,00
17/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 814	417	-	186,90	-86,90
18/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	418	200,00	-	113,10
18/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 834	419	-	154,17	-41,07
18/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	420	-	0,03	-41,10
20/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	422	250,00	-	208,90
20/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 837	423	-	306,15	-97,25
20/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 847	424	-	312,70	-409,95
20/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	425	-	0,02	-409,97
21/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	427	-	15,12	-425,09
22/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	428	-	0,18	-425,27
23/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	429	430,00	-	4,73
23/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	430	-	0,38	4,35
24/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	431	290,00	-	294,35
24/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 804	433	-	288,21	6,14
24/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	434	-	3,00	3,14
26/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	435	285,00	-	288,14
26/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 830	436	-	284,67	3,47
26/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	437	-	3,00	0,47
30/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	438	310,00	-	310,47
30/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 819	439	-	308,22	2,25
30/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	440	-	2,25	0,00
	SUMAN		40.040,97	40.040,97	
	SALDO NULO			0,00	
	SUMAN IGUALES		40.040,97	40.040,97	

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CODIGO: 1.1.01.03

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1	16.500,00	-	16.500,00
8/7/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	18	-	1.250,00	15.250,00
12/7/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	32	-	950,00	14.300,00
19/7/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	43	-	700,00	13.600,00
30/7/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	61	-	800,00	12.800,00
8/8/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	91	-	800,00	12.000,00
15/8/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	110	-	1.000,00	11.000,00
27/8/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	123	-	550,00	10.450,00
5/9/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	140	-	600,00	9.850,00
10/9/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	156	-	750,00	9.100,00
23/9/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	176	-	400,00	8.700,00
24/9/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	178	-	300,00	8.400,00
30/9/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	193	-	680,00	7.720,00
1/10/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	197	-	400,00	7.320,00
8/10/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	217	-	500,00	6.820,00
15/10/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	234	-	450,00	6.370,00
17/10/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	239	-	600,00	5.770,00
28/10/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	268	-	600,00	5.170,00
6/11/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	286	-	1.500,00	3.670,00
18/11/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	329	-	600,00	3.070,00
19/11/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	333	-	360,00	2.710,00
27/11/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	353	-	700,00	2.010,00
3/12/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	371	-	770,00	1.240,00
7/12/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	387	-	300,00	940,00
13/12/2019	P/R Abono a cuentas por cobrar Sra. Karla Blacio	405	-	450,00	490,00
	SUMAN		16.500,00	16.010,00	
	SALDO DEUDOR			490,00	
	SUMAN IGUALES		16.500,00	16.500,00	

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES 1%

CODIGO: 1.1.01.04

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2019	P/R Gasto de provisión por cuentas incobrables 1%	446	-	4,90	-4,90
	SUMAN			4,90	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: MERCADERIA				CODIGO: 1.1.02.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1	43.335,34	-	43.335,34
31/12/2019	P/R El cierre de compras Netas y de Mercaderías	447	-	43.335,34	-
31/12/2019	P/R El inventario final de la mercaderia	448	50.918,26	-	50.918,26
	SUMAN		94.253,60	43.335,34	
	SALDO DEUDOR			50.918,26	
	SUMAN IGUALES		94.253,60	94.253,60	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
CUENTA: IVA COMPRAS				CODIGO: 1.1.03.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
2/7/2019	P/R El débito por chequera	6	1,61	-	1,61
4/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 006488	9	18,64	-	20,25
5/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 001-002-000013918 y 001-002-000013916	10	45,45	-	65,70
6/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 001-002-000001490	12	54,00	-	119,70
6/7/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de junio	13	3,36	-	123,06
7/7/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	15	19,29		142,34
9/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas #000001504 y A0148558 respectivamente.	23	70,11	-	212,45
10/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 001-002-A0148725 y 001-110-000001595	26	74,83	-	287,28
16/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 002-010-000000495 y 002-010-000000496	36	36,00	-	323,28
18/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149557, 000000511, 000014185	40	170,53	-	493,81
19/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149660, 000004425, 00000531, 000006252	42	110,67	-	604,48
22/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001040	47	37,93	-	642,41
27/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000004479 y A0153983	54	87,50	-	729,91
29/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000004492, 000004491	57	131,31	-	861,22
30/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 00001637, A0150857	59	60,33	-	921,55
31/7/2019	P/R la liquidacion del IVA perteneciente al mes de JULIO	68	-	921,55	-
2/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000517	76	110,75	-	110,75
	SUMAN Y PASAN		1.032,30	921,55	110,75

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: IVA COMPRAS			CODIGO:		1.1.03.01
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.032,30	921,55	110,75
5/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0151445, 000001637, 000001557, 000151856	78	145,31	-	256,06
6/8/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de julio	82	3,36	-	259,42
7/8/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	86	19,29	-	278,71
8/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000014672	90	14,59	-	293,30
9/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001661, 000014690	96	52,47	-	345,77
10/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001054	97	76,33	-	422,10
12/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001678, A0152310	99	50,94	-	473,04
15/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000014838	111	56,89	-	529,93
16/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000014838	112	48,70	-	578,63
27/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0153983, 000193	118	77,78	-	656,41
27/8/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	124	0,32	-	656,73
28/8/2019	P/R Débito por chequera	127	1,61	-	658,34
31/8/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de AGOSTO	130	-	658,34	-
2/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002077	132	57,11	-	57,11
4/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001292	136	14,46	-	71,57
6/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000004813 y 000004811	142	101,97	-	173,54
6/9/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de agosto	143	3,36	-	176,90
7/9/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	145	19,29	-	196,19
9/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000015437 y 000015436	149	73,50	-	269,69
10/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0155499	153	13,21	-	282,90
12/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0155752	160	10,71	-	293,61
14/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000000876	163	7,56	-	301,17
18/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002299	167	64,07	-	365,24
23/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001913	172	32,14	-	397,38
25/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000157762, 000001115, 000000666	182	120,68	-	518,06
26/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000015892 y 000007228	184	77,72	-	595,78
30/9/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	194	0,32	-	596,10
30/9/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de SEPTIEMBRE	195	-	596,10	-
	SUMAN Y PASAN		2.175,99	2.175,99	-

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: IVA COMPRAS			CODIGO:		1.1.03.01
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		2.175,99	2.175,99	-
1/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001138, 000001951, A0157649	198	147,45	-	147,45
2/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 00005038	201	129,45	-	276,90
6/10/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de septiembre	203	3,36	-	280,26
7/10/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	207	19,29	-	299,55
8/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	216	0,64	-	300,19
10/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	223	0,64	-	300,84
14/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016077, 000016078	227	67,34	-	368,18
15/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	233	0,64	-	368,82
17/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0158517	240	96,68	-	465,50
17/10/2019	P/R El débito por chequera	241	1,61	-	467,11
17/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	242	0,64	-	467,75
22/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	251	0,96	-	468,71
24/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	257	0,32	-	469,03
25/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000007537	258	60,36	-	529,39
28/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016435, 000016436, 000001174, 00000603	264	265,88	-	795,27
28/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	266	0,39	-	795,66
29/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	272	0,94	-	796,60
30/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	275	0,60	-	797,20
31/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	279	0,32	-	797,52
31/10/2019	P/R La liquidación del IVA del mes de OCTUBRE	280	-	797,52	-
2/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005227	281	114,99	-	114,99
6/11/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de octubre	285	3,36	-	118,35
7/11/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	291	19,29	-	137,64
7/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0160555	293	23,04	-	160,68
8/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005267	300	54,57	-	215,25
9/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002092	302	47,79	-	263,04
11/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002100	304	7,07	-	270,11
12/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001493 y 000016801	310	53,22	-	323,33
13/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002112, A0161091, 000001732, 000001726	315	62,95	-	386,28
14/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	321	4,50	-	390,78
15/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0161361	324	11,41	-	402,19
16/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	326	0,32	-	402,51
25/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	346	1,93	-	404,44
	SUMAN Y PASAN		3.377,96	2.973,52	404,44

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: IVA COMPRAS				CODIGO: 1.1.03.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		3.377,96	2.973,52	404,44
27/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001360	354	14,68	-	419,12
28/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	358	0,96	-	420,08
30/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	363	0,32	-	420,41
30/11/2019	P/R La liquidación del IVA del mes de NOVIEMBRE	364	-	420,41	-
3/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000006669	369	41,49	-	41,49
6/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163277	379	17,14	-	58,63
6/12/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de noviembre	380	3,36	-	61,99
6/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	383	2,25	-	64,24
7/12/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	386	19,29	-	83,53
9/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163474	389	14,79	-	98,32
11/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	402	0,42	-	98,74
13/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163944 y A0163936	404	33,32	-	132,06
14/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	408	1,19	-	133,25
16/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0164035	411	12,37	-	145,62
16/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	414	0,31	-	145,93
21/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002324	426	22,50	-	168,43
21/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	427	1,62	-	170,05
24/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005661	432	54,39	-	224,44
24/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	434	0,32	-	224,76
26/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	437	0,32	-	225,08
30/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	440	0,24	-	225,32
31/12/2019	P/R La liquidación del IVA del mes de noviembre	442	-	225,32	-
	SUMAN		3.619,24	3.619,24	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN DEL IR				CODIGO: 1.1.03.02	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
8/7/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Julio, según aux. 01	17	0,25	-	0,25
14/7/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Julio, según aux. 02	33	0,91	-	1,16
22/7/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Julio, según aux. 03	45	0,98	-	2,14
28/7/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Julio, según aux. 04	55	0,09	-	2,23
31/7/2019	P/R las ventas del 22 al 31 de Julio, según aux. 05	64	1,21	-	3,44
	SUMAN Y PASAN		3,44	-	3,44

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN DEL IR **CODIGO:** 1.1.03.02

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		3,44	-	3,44
9/8/2019	P/R las ventas del 01 al 07 de Agosto, según aux. 01	95	4,02	-	7,46
15/8/2019	P/R las ventas del 08 al 14 de Agosto, según aux. 02	109	0,54	-	8,00
22/9/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Septiembre, según aux. 03	170	0,67	-	8,67
28/9/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Septiembre, según aux. 04	186	1,03	-	9,70
30/9/2019	P/R las ventas del 29 al 30 de Septiembre, según aux. 04	188	1,74	-	11,44
9/10/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Octubre, según aux. 01	219	0,62	-	12,05
14/10/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Octubre, según aux. 01	225	1,34	-	13,39
8/11/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Noviembre, según aux. 01	298	2,91	-	16,30
23/11/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Noviembre, según aux. 03	343	2,32	-	18,62
30/11/2019	P/R las ventas del 22 al 30 de Nov, según aux. 04	362	2,19	-	20,81
7/12/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Dic, según aux. 01	385	5,09	-	25,90
31/12/2019	P/R las ventas del 20 al 31 de Dic, según aux. 03	441	1,36	-	27,25
	SUMAN		27,25	-	

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN DEL IR 1% **CODIGO:** 1.1.03.02.01

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
8/7/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Julio, según aux. 01	17	0,25	-	0,25
14/7/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Julio, según aux. 02	33	0,91	-	1,16
22/7/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Julio, según aux. 03	45	0,98	-	2,14
28/7/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Julio, según aux. 04	55	0,09	-	2,23
31/7/2019	P/R las ventas del 22 al 31 de Julio, según aux. 05	64	1,21	-	3,44
9/8/2019	P/R las ventas del 01 al 07 de Agosto, según aux. 01	95	4,02	-	7,46
15/8/2019	P/R las ventas del 08 al 14 de Agosto, según aux. 02	109	0,54	-	8,00
22/9/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Septiembre, según aux. 03	170	0,67	-	8,67
28/9/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Septiembre, según aux. 04	186	1,03	-	9,70
30/9/2019	P/R las ventas del 29 al 30 de Septiembre, según aux. 04	188	1,74	-	11,44
9/10/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Octubre, según aux. 01	219	0,62	-	12,05
14/10/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Octubre, según aux. 01	225	1,34	-	13,39
8/11/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Noviembre, según aux. 01	298	2,91	-	16,30
23/11/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Noviembre, según aux. 03	343	2,32	-	18,62
30/11/2019	P/R las ventas del 22 al 30 de Nov, según aux. 04	362	2,19	-	20,81
7/12/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Dic, según aux. 01	385	5,09	-	25,90
31/12/2019	P/R las ventas del 20 al 31 de Dic, según aux. 03	441	1,36	-	27,25
	SUMAN		27,25	-	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN DE IVA				CODIGO: 1.1.03.03	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
8/7/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Julio, según aux. 01	17	0,90	-	0,90
14/7/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Julio, según aux. 02	33	3,26	-	4,16
22/7/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Julio, según aux. 03	45	3,54	-	7,70
28/7/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Julio, según aux. 04	55	0,32	-	8,02
31/7/2019	P/R las ventas del 22 al 31 de Julio, según aux. 05	64	4,36	-	12,37
31/7/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de JULIO	68	-	12,37	-
9/8/2019	P/R las ventas del 01 al 07 de Agosto, según aux. 01	95	14,50	-	14,50
15/8/2019	P/R las ventas del 08 al 14 de Agosto, según aux. 02	109	1,93	-	16,43
31/8/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de AGOSTO	130	-	16,43	-
22/9/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Septiembre, según aux. 03	170	2,41	-	2,41
28/9/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Septiembre, según aux. 04	186	3,70	-	6,11
30/9/2019	P/R las ventas del 29 al 30 de Septiembre, según aux. 04	188	6,27	-	12,38
30/9/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de SEPTIEMBRE	195	-	12,38	-
9/10/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Octubre, según aux. 01	219	2,22	-	2,22
14/10/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Octubre, según aux. 01	225	4,82	-	7,04
31/10/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de OCTUBRE	280	-	7,04	-
8/11/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Noviembre, según aux. 01	298	10,45	-	10,45
23/11/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Noviembre, según aux. 03	343	8,36	-	18,80
30/11/2019	P/R las ventas del 22 al 30 de Nov, según aux. 04	362	7,88	-	26,68
30/11/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de NOVIEMBRE	364	-	26,679	-
7/12/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Dic, según aux. 01	385	18,32	-	18,32
31/12/2019	P/R las ventas del 20 al 31 de Dic, según aux. 03	441	4,89	-	23,21
31/12/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de noviembre	442	-	23,21	-
	SUMAN		98,10	98,10	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN DE IVA 30%				CODIGO: 1.1.03.03.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
8/7/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Julio, según aux. 01	17	0,90	-	0,90
14/7/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Julio, según aux. 02	33	3,26	-	4,16
22/7/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Julio, según aux. 03	45	3,54	-	7,70
28/7/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Julio, según aux. 04	55	0,32	-	8,02
31/7/2019	P/R las ventas del 22 al 31 de Julio, según aux. 05	64	4,36	-	12,37
31/7/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de JULIO	68	-	12,37	-
9/8/2019	P/R las ventas del 01 al 07 de Agosto, según aux. 01	95	14,50	-	14,50
15/8/2019	P/R las ventas del 08 al 14 de Agosto, según aux. 02	109	1,93	-	16,43
31/8/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de AGOSTO	130	-	16,43	-
22/9/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Septiembre, según aux. 03	170	2,41	-	2,41
28/9/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Septiembre, según aux. 04	186	3,70	-	6,11
30/9/2019	P/R las ventas del 29 al 30 de Septiembre, según aux. 04	188	6,27	-	12,38
30/9/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de SEPTIEMBRE	195	-	12,38	-
	SUMAN Y PASAN		41,18	41,18	-

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN DE IVA 30%				CODIGO: 1.1.03.03.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		41,18	41,18	
9/10/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Octubre, según aux. 01	219	2,22	-	2,22
14/10/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Octubre, según aux. 01	225	4,82	-	7,04
31/10/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de OCTUBRE	280	-	7,04	-
8/11/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Noviembre, según aux. 01	298	10,45	-	10,45
23/11/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Noviembre, según aux. 03	343	8,36	-	18,80
30/11/2019	P/R las ventas del 22 al 30 de Nov, según aux. 04	362	7,88	-	26,68
30/11/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de NOVIEMBRE	364	-	26,68	-
7/12/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Dic, según aux. 01	385	18,32	-	18,32
31/12/2019	P/R las ventas del 20 al 31 de Dic, según aux. 03	441	4,89	-	23,21
31/12/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de noviembre	442	-	23,21	-
	SUMAN		98,10	98,10	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO				CODIGO: 1.1.03.04	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1	263,66	-	263,66
31/7/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de JULIO	68	207,03	-	470,69
31/8/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de AGOSTO	130	209,32	-	680,02
30/9/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de SEPTIEMBRE	195	198,09	-	878,11
31/10/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de OCTUBRE	280	515,54	-	1.393,65
30/11/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de NOVIEMBRE	364	50,05	-	1.443,71
	SUMAN		1.443,71		

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: MUEBLES Y ENSERES				CODIGO: 1.2.01.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1	400,00	-	400,00
	SUMAN		400,00		

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CODIGO: 1.2.01.02	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1	1.300,00	-	1.300,00
	SUMAN		1.300,00		

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUBLES Y ENSERES				CODIGO: 1.2.01.03	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2019	P/R la depreciacion de Propiedad planta y equipo del periodo	443	-	18,00	-18,00
	SUMAN			18,00	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN				CODIGO: 1.2.01.04	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2019	P/R la depreciacion de Propiedad planta y equipo del periodo	443	-	72,22	-72,22
	SUMAN			72,22	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES				CODIGO: 2.1.01.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1	-	10.102,08	-10.102,08
1/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque # 693	3	357,99	-	-9.744,09
2/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque # 676	4	244,92	-	-9.499,17
3/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	7	277,00	-	-9.222,17
3/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 686	8	231,80	-	-8.990,37
	SUMAN Y PASAN		1.111,71	10.102,08	-8.990,37

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES **CODIGO: 2.1.01.01**

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1.111,71	10.102,08	-8.990,37
4/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 006488	9	-	178,01	-9.168,38
5/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 001-002-000013918 y 001-002-000013916	10	-	424,31	-9.592,69
6/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 001-002-000001490	12	-	504,01	-10.096,70
6/7/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de junio	13	-	31,36	-10.128,06
6/7/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de junio	14	31,36	-	-10.096,70
7/7/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	15	-	180,00	-10.276,70
7/7/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	16	180,00	-	-10.096,70
8/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 694	20	357,99	-	-9.738,71
8/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 695	21	280,86	-	-9.457,85
9/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas #000001504 y A0148558 respectivamente.	23	-	659,19	-10.117,04
9/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	25	357,99	-	-9.759,05
10/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 001-002-A0148725 y 001-110-000001595	26	-	708,48	-10.467,53
10/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 690	28	373,97	-	-10.093,56
10/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 668	29	294,78	-	-9.798,78
11/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 701	30	260,75	-	-9.538,03
15/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 701	35	275,00	-	-9.263,03
16/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 002-010-000000495 y 002-010-000000496	36	-	335,96	-9.598,99
16/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 646	38	200,00	-	-9.398,99
17/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 674	39	277,00	-	-9.121,99
18/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149557, 000000511, 000014185	40	-	1.591,55	-10.713,54
19/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149660, 000004425, 00000531, 000006252	42	-	1.053,93	-11.767,47
22/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001040	47	-	354,01	-12.121,48
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores cheque 677	48	244,92	-	-11.876,56
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 679	49	200,00	-	-11.676,56
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	50	256,40	-	-11.420,16
	SUMAN Y PASAN		4.702,73	16.122,89	-11.420,16

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CODIGO: 2.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		4.702,73	16.122,89	-11.420,16
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 682	51	256,40	-	-11.163,76
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 704	52	375,67	-	-10.788,09
27/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000004479 y A0153983	54	-	816,72	-11.604,81
29/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000004492, 000004491	57	-	1.225,63	-12.830,44
30/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 00001637, A0150857	59	-	563,04	-13.393,48
30/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 712	60	212,91	-	-13.180,57
30/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 713	62	163,20	-	-13.017,37
30/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	63	357,99	-	-12.659,38
31/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 674	66	277,37	-	-12.382,01
31/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 687	67	231,82	-	-12.150,19
1/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 710	70	96,85	-	-12.053,34
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 647	72	280,86	-	-11.772,48
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 706	73	375,66	-	-11.396,82
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 715	74	276,41	-	-11.120,41
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 720	75	275,00	-	-10.845,41
2/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000517	76	-	1.043,70	-11.889,11
5/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0151445, 000001637, 000001557, 000151856	78	-	1.356,16	-13.245,27
5/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores cheque	79	319,51	-	-12.925,76
5/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 708	80	200,00	-	-12.725,76
6/8/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de julio	82	-	31,36	-12.757,12
6/8/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de julio	83	31,36	-	-12.725,76
6/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 709	84	230,00	-	-12.495,76
7/8/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	86	-	180,00	-12.675,76
7/8/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	87	180,00	-	-12.495,76
7/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 718	88	84,60	-	-12.411,16
	SUMAN Y PASAN		8.928,34	21.339,50	-12.411,16

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES **CODIGO: 2.1.01.01**

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		8.928,34	21.339,50	-12.411,16
7/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 727	89	182,11	-	-12.229,05
8/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000014672	90	-	136,19	-12.365,24
8/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	93	244,92	-	-12.120,32
8/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 702	94	260,75	-	-11.859,57
9/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001661, 000014690	96	-	499,79	-12.359,36
10/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001054	97	-	712,43	-13.071,79
12/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001678, A0152310	99	-	475,48	-13.547,27
12/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 726	100	111,07	-	-13.436,20
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 696	102	280,87	-	-13.155,33
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 714	103	163,21	-	-12.992,12
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 722	104	247,45	-	-12.744,67
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 724	105	285,33	-	-12.459,34
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 728	106	165,29	-	-12.294,05
14/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores cheque	108	200,00	-	-12.094,05
15/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000014838	111	-	531,00	-12.625,05
16/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000014838	112	-	454,54	-13.079,59
19/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 711	113	186,74	-	-12.892,85
19/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 717	114	368,96	-	-12.523,89
26/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 706	117	375,66	-	-12.148,23
27/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0153983, 000193	118	-	726,00	-12.874,23
27/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 719	120	275,00	-	-12.599,23
27/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 734	121	250,00	-	-12.349,23
27/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 746	122	205,08	-	-12.144,15
30/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 723	128	247,45	-	-11.896,70
	SUMAN Y PASAN		12.978,23	24.874,93	-11.896,70

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CODIGO: 2.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		12.978,23	24.874,93	-11.896,70
2/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002077	132	-	533,00	-12.429,70
3/9/2019	P/R abono a cuentas por pagar a proveedores cheque 721	134	274,72	-	-12.154,98
3/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 738	135	399,59	-	-11.755,39
4/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001292	136	-	134,96	-11.890,35
5/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 707	139	237,50	-	-11.652,85
5/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 747	141	380,31	-	-11.272,54
6/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000004813 y 000004811	142	-	951,73	-12.224,27
6/9/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de agosto	143	-	31,36	-12.255,63
6/9/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de agosto	144	31,36	-	-12.224,27
7/9/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	145	-	180,00	-12.404,27
7/9/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	146	180,00	-	-12.224,27
9/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000015437 y 000015436	149	-	686,06	-12.910,33
9/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 703	150	260,75	-	-12.649,58
9/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 739	151	399,59	-	-12.249,99
10/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0155499	153	-	123,25	-12.373,24
10/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 729	154	165,29	-	-12.207,95
10/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 758	155	53,90	-	-12.154,05
11/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 725	158	285,33	-	-11.868,72
11/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 743	159	200,00	-	-11.668,72
12/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0155752	160	-	100,00	-11.768,72
14/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000000876	163	-	70,60	-11.839,32
16/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 752	165	421,12	-	-11.418,20
18/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002299	167	-	598,00	-12.016,20
18/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 771	168	250,99	-	-11.765,21
23/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001913	172	-	305,00	-12.070,21
	SUMAN Y PASAN		16.518,68	28.588,89	-12.070,21

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		CODIGO: 2.1.01.01			
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		16.518,68	28.588,89	-12.070,21
23/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 735	173	250,00	-	-11.820,21
23/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 753	174	421,12	-	-11.399,09
23/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 763	175	178,00	-	-11.221,09
24/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 680	179	247,50	-	-10.973,59
24/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 748	180	380,31	-	-10.593,28
25/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000157762, 000001115, 000000666	182	-	1.126,35	-11.719,63
26/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000015892 y 000007228	184	-	725,38	-12.445,01
26/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 744	185	200,00	-	-12.245,01
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 740	189	399,59	-	-11.845,42
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 767	190	214,00	-	-11.631,42
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 772	191	220,63	-	-11.410,79
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 776	192	300,00	-	-11.110,79
1/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001138, 000001951, A0157649	198	-	1.380,70	-12.491,49
1/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 754	199	421,12	-	-12.070,37
2/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 00005038	201	-	1.208,22	-13.278,59
2/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 784	202	200,00	-	-13.078,59
6/10/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de septiembre	203	-	31,36	-13.109,95
6/10/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de septiembre	204	31,36	-	-13.078,59
6/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 737	205	305,00	-	-12.773,59
7/10/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	207	-	180,00	-12.953,59
7/10/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	208	180,00	-	-12.773,59
7/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 732	209	215,00	-	-12.558,59
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 730	211	165,28	-	-12.393,31
8/10/2019	P/R abono a cuentas por pagar proveedores cheque 745	212	206,48	-	-12.186,83
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 768	213	214,00	-	-11.972,83
	SUMAN Y PASAN		21.268,07	33.240,90	-11.972,83

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES **CODIGO: 2.1.01.01**

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		21.268,07	33.240,90	-11.972,83
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 775	214	213,23	-	-11.759,60
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 779	215	266,61	-	-11.492,99
9/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 759	220	196,33	-	-11.296,66
9/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 773	221	220,63	-	-11.076,03
14/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016077, 000016078	227	-	628,60	-11.704,63
14/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 749	228	380,31	-	-11.324,32
14/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 787	229	60,00	-	-11.264,32
15/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 755	231	421,12	-	-10.843,20
15/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 777	232	300,00	-	-10.543,20
16/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 741	236	399,59	-	-10.143,61
16/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 750	237	380,31	-	-9.763,30
17/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0158517	240	-	902,36	-10.665,66
18/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 788	244	380,20	-	-10.285,46
21/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 756	247	421,12	-	-9.864,34
22/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 762	250	223,44	-	-9.640,90
24/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 733	255	215,00	-	-9.425,90
24/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 783	256	232,03	-	-9.193,87
25/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000007537	258	-	563,35	-9.757,22
25/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 742	260	399,59	-	-9.357,63
25/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 765	261	200,00	-	-9.157,63
28/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016435, 000016436, 000001174, 00000603	264	-	2.491,60	-11.649,23
28/10/2019	P/R abono a cuentas por pagar proveedores cheque 800	265	100,00	-	-11.549,23
29/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 774	270	220,62	-	-11.328,61
29/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 801	271	70,60	-	-11.258,01
	SUMAN Y PASAN		26.568,80	37.826,81	-11.258,01

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CODIGO: 2.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		26.568,80	37.826,81	-11.258,01
30/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 764	274	200,00	-	-11.058,01
31/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 761	278	224,00	-	-10.834,01
2/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005227	281	-	1.073,21	-11.907,22
5/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 757	283	421,12	-	-11.486,10
6/11/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de octubre	285	-	31,36	-11.517,46
6/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 769	287	31,36	-	-11.486,10
6/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 786	288	214,00	-	-11.272,10
6/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 795	289	226,00	-	-11.046,10
7/11/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	290	265,50	-	-10.780,60
7/11/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	291	-	180,00	-10.960,60
7/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0160555	292	180,00	-	-10.780,60
7/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 736	293	-	215,00	-10.995,60
7/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 791	295	266,12	-	-10.729,48
8/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005267	296	260,92	-	-10.468,56
9/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002092	300	-	509,30	-10.977,86
11/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002100	302	-	456,00	-11.433,86
11/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 760	304	-	71,00	-11.504,86
11/11/2019	P/R el pago a proveedores según cheque 797	305	196,33	-	-11.308,53
11/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 807	306	300,00	-	-11.008,53
12/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001493 y 000016801	307	197,15	-	-10.811,38
12/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 780	310	-	496,69	-11.308,07
12/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 816	311	266,61	-	-11.041,46
13/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002112, A0161091, 000001732, 000001726	312	300,00	-	-10.741,46
13/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 796	315	-	589,97	-11.331,43
13/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar proveedores según cheque 811	316	265,50	-	-11.065,93
	SUMAN Y PASAN		30.383,41	41.449,34	-11.065,93

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CODIGO: 2.1.01.01

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		30.383,41	41.449,34	-11.065,93
14/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 778	317	134,96	-	-10.930,97
15/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0161361	320	371,94	-	-10.559,03
15/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 820	324	-	106,50	-10.665,53
18/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 789	325	300,00	-	-10.365,53
18/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 792	328	380,20	-	-9.985,33
18/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 812	330	260,92	-	-9.724,41
19/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 798	331	186,90	-	-9.537,51
19/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 809	334	300,00	-	-9.237,51
21/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 802	335	167,00	-	-9.070,51
25/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 823	341	288,21	-	-8.782,30
26/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 808	345	267,87	-	-8.514,43
26/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	350	197,15	-	-8.317,28
27/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001360	351	267,87	-	-8.049,41
27/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 781	354	-	137,00	-8.186,41
29/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 790	355	266,61	-	-7.919,80
2/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 799	361	380,20	-	-7.539,60
2/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 817	366	342,73	-	-7.196,87
3/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000006669	367	300,00	-	-6.896,87
3/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 810	369	-	392,27	-7.289,14
3/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 832	370	167,18	-	-7.121,96
5/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 822	372	154,16	-	-6.967,80
5/12/2019	P/R abono a cuentas por pagar a proveedores cheque 836	375	351,40	-	-6.616,40
6/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163277	376	130,00	-	-6.486,40
6/12/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondiente al mes de noviembre	379	-	160,00	-6.646,40
	SUMAN Y PASAN		35.598,71	42.245,11	-6.646,40

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES **CODIGO: 2.1.01.01**

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		35.598,71	42.245,11	-6.646,40
6/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 835	380	-	31,36	-6.677,76
7/12/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	381	31,36	-	-6.646,40
7/12/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	382	202,25	-	-6.444,15
9/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163474	386	-	180,00	-6.624,15
9/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 782	388	180,00	-	-6.444,15
9/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 815	389	-	138,00	-6.582,15
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 731	390	266,61	-	-6.315,54
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	391	140,00	-	-6.175,54
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque	394	215,00	-	-5.960,54
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 833	395	266,61	-	-5.693,93
11/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 793	396	284,68	-	-5.409,25
11/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 818	397	154,16	-	-5.255,09
11/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 794	399	260,92	-	-4.994,17
13/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163944 y A0163936	400	300,00	-	-4.694,17
13/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 803	401	260,92	-	-4.433,25
13/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 824	404	-	311,00	-4.744,25
16/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0164035	406	288,21	-	-4.456,04
16/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 813	407	267,88	-	-4.188,16
16/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 846	411	-	115,46	-4.303,62
17/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 814	412	186,90	-	-4.116,72
18/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 834	413	312,70	-	-3.804,02
20/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 837	417	186,90	-	-3.617,12
20/12/2019	P/R abono a cuentas por pagar proveedores cheque 847	419	154,17	-	-3.462,95
21/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002324	423	306,15	-	-3.156,80
24/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005661	424	312,70	-	-2.844,10
	SUMAN Y PASAN		40.176,83	43.020,93	-2.844,10

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES				CODIGO: 2.1.01.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		40.176,83	43.020,93	-2.844,10
24/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 804	426	-	218,00	-3.062,10
26/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 830	432	-	507,63	-3.569,73
30/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 819	433	288,21	-	-3.281,52
		436	284,67	-	-2.996,85
		439	308,22	-	-2.688,63
	SUMAN		41.057,93	43.746,56	
	SALDO		2.688,63		
	SUMAN IGUALES		43.746,56	43.746,56	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR				CODIGO: 2.1.02.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1	-	8,50	-8,50
	SUMAN			8,50	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: IVA VENTAS				CODIGO: 2.1.02.02	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
8/7/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Julio, según aux. 01	17	-	92,24	-92,24
14/7/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Julio, según aux. 02	33	-	228,58	-320,82
22/7/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Julio, según aux. 03	45	-	263,61	-584,43
28/7/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Julio, según aux. 04	55	-	81,64	-666,08
31/7/2019	P/R las ventas del 22 al 31 de Julio, según aux. 05	64	-	60,81	-726,89
31/7/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de JULIO	68	726,89	-	-
9/8/2019	P/R las ventas del 01 al 07 de Agosto, según aux. 01	95	-	160,71	-160,71
15/8/2019	P/R las ventas del 08 al 14 de Agosto, según aux. 02	109	-	118,94	-279,65
22/8/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Agosto, según aux. 03	115	-	43,81	-323,46
28/8/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Agosto, según aux. 03	126	-	91,33	-414,79
31/8/2019	P/R las ventas del 28 al 31 de Agosto, según aux. 03	129	-	50,65	-465,44
31/8/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de AGOSTO	130	465,44	-	-
9/9/2019	P/R las ventas del 01 al 07 de Septiembre, según aux. 01	147	-	107,78	-107,78
15/9/2019	P/R las ventas del 08 al 14 de Sep., según aux. 02	164	-	59,41	-167,19
	SUMAN Y PASAN		1.192,33	1.359,53	-167,19

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: IVA VENTAS				CODIGO: 2.1.02.02	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VEINEN		1.192,33	1.359,53	-167,19
22/9/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Septiembre, según aux. 03	170	-	82,37	-249,57
28/9/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Septiembre, según aux. 04	186	-	88,39	-337,96
30/9/2019	P/R las ventas del 29 al 30 de Septiembre, según aux. 04	188	-	72,43	-410,39
30/9/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de SEPTIEMBRE	195	410,39	-	-
9/10/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Octubre, según aux. 01	219	-	46,13	-46,13
14/10/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Octubre, según aux. 01	225	-	71,82	-117,94
21/10/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Octubre, según aux. 03	245	-	42,86	-160,80
28/10/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Octubre, según aux. 04	263	-	112,37	-273,17
31/10/2019	P/R las ventas del 29 al 31 de Octubre, según aux. 05	276	-	15,86	-289,02
31/10/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de OCTUBRE	280	289,02	-	-
8/11/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Noviembre, según aux. 01	298	-	147,63	-147,63
15/11/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Noviembre, según aux. 02	323	-	69,01	-216,64
23/11/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Noviembre, según aux. 03	343	-	102,65	-319,29
30/11/2019	P/R las ventas del 22 al 30 de Nov, según aux. 04	362	-	77,74	-397,03
30/11/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de NOVIEMBRE	364	397,03	-	-
7/12/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Dic, según aux. 01	385	-	142,28	-142,28
20/12/2019	P/R las ventas del 12 al 20 de Dic, según aux. 02	421	-	60,08	-202,36
31/12/2019	P/R las ventas del 20 al 31 de Dic, según aux. 03	441	-	68,32	-270,68
31/12/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de noviembre	442	270,68	-	-
	SUMAN		2.559,45	2.559,45	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS POR PAGAR				CODIGO: 2.1.03.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1	-	28,00	-28,00
	SUMAN			28,00	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: IVA POR PAGAR 12%				CODIGO: 2.1.04.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2019	P/R La liquidacion del IVA del mes de noviembre	442	-	22,15	-22,15
	SUMAN			22,15	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: CAPITAL				CODIGO: 3.1.01.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1	-	53.577,70	-53.577,70
	SUMAN			53.577,70	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO				CODIGO: 3.2.02.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2019	P/R La pérdida del ejercicio	451	1.452,30	-	1.452,30
	SUMAN		1.452,30	-	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: VENTAS 12%				CODIGO: 4.1.01.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
8/7/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Julio, según aux. 01	17	-	768,66	-768,66
14/7/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Julio, según aux. 02	33	-	1.904,83	-2.673,49
22/7/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Julio, según aux. 03	45	-	2.196,77	-4.870,26
28/7/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Julio, según aux. 04	55	-	680,36	-5.550,62
31/7/2019	P/R las ventas del 22 al 31 de Julio, según aux. 05	64	-	506,79	-6.057,41
9/8/2019	P/R las ventas del 01 al 07 de Agosto, según aux. 01	95	-	1.339,28	-7.396,69
15/8/2019	P/R las ventas del 08 al 14 de Agosto, según aux. 02	109	-	991,06	-8.387,75
22/8/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Agosto, según aux. 03	115	-	365,19	-8.752,94
28/8/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Agosto, según aux. 03	126	-	761,16	-9.514,10
31/8/2019	P/R las ventas del 28 al 31 de Agosto, según aux. 03	129	-	422,15	-9.936,25
9/9/2019	P/R las ventas del 01 al 07 de Septiembre, según aux. 01	147	-	898,23	-10.834,48
15/9/2019	P/R las ventas del 08 al 14 de Sep., según aux. 02	164	-	495,09	-11.329,57
22/9/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Septiembre, según aux. 03	170	-	686,44	-12.016,01
28/9/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Septiembre, según aux. 04	186	-	736,61	-12.752,62
30/9/2019	P/R las ventas del 29 al 30 de Septiembre, según aux. 04	188	-	603,56	-13.356,18
9/10/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Octubre, según aux. 01	219	-	384,38	-13.740,56
14/10/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Octubre, según aux. 01	225	-	598,48	-14.339,04
21/10/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Octubre, según aux. 03	245	-	357,14	-14.696,18
28/10/2019	P/R las ventas del 22 al 28 de Octubre, según aux. 04	263	-	936,38	-15.632,56
31/10/2019	P/R las ventas del 29 al 31 de Octubre, según aux. 05	276	-	132,15	-15.764,71
8/11/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Noviembre, según aux. 01	298	-	1.230,37	-16.995,08
15/11/2019	P/R las ventas del 8 al 14 de Noviembre, según aux. 02	323	-	575,09	-17.570,17
	SUMAN Y PASAN		-	17.570,17	-17.570,17

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: VENTAS 12%				CODIGO:	4.1.01.01
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		-	17.570,17	-17.570,17
23/11/2019	P/R las ventas del 15 al 21 de Noviembre, según aux. 03	343	-	862,34	-18.432,51
30/11/2019	P/R las ventas del 22 al 30 de Nov, según aux. 04	362	-	647,76	-19.080,27
7/12/2019	P/R las ventas del 1 al 7 de Dic, según aux. 01	385	-	1.185,96	-20.266,23
20/12/2019	P/R las ventas del 12 al 20 de Dic, según aux. 02	421	-	500,92	-20.767,15
31/12/2019	P/R las ventas del 20 al 31 de Dic, según aux. 03	441	-	569,18	-21.336,33
31/12/2019	P/R El cierre de las ventas y el costo de ventas	449	21.336,33	-	0,00
	SUMAN		21.336,33	21.336,33	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS				CODIGO:	4.1.01.03
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
5/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 001-002-000013918 y 001-002-000013916	10	-	119,64	-119,64
18/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149557, 000000511, 000014185	40	-	51,36	-171,00
10/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001054	97	-	70,68	-241,68
25/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000157762, 000001115, 000000666	182	-	45,80	-287,48
1/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001138, 000001951, A0157649	198	-	68,57	-356,05
14/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016077, 000016078	227	-	208,74	-564,79
25/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000007537	258	-	32,07	-596,86
28/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016435, 000016436, 000001174, 00000603	264	-	275,42	-872,28
12/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001493 y 000016801	310	-	95,04	-967,32
31/12/2019	P/R El cierre de descuento en compras y registrar las compras netas	445	967,32	-	
	SUMAN		967,32	967,32	

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: COMPRAS		CODIGO: 5.1.01.01			
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
4/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 006488	9	159,37	-	159,37
5/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 001-002-000013918 y 001-002-000013916	10	498,50	-	657,87
6/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 001-002-000001490	12	450,01	-	1.107,88
9/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas #000001504 y A0148558 respectivamente.	23	589,08	-	1.696,96
10/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 001-002-A0148725 y 001-110-000001595	26	633,65	-	2.330,61
16/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 002-010-000000495 y 002-010-000000496	36	299,96	-	2.630,57
18/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149557, 000000511, 000014185	40	1.472,38	-	4.102,95
19/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149660, 000004425, 00000531, 000006252	42	943,26	-	5.046,21
22/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001040	47	316,08	-	5.362,29
27/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000004479 y A0153983	54	729,22	-	6.091,51
29/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000004492, 000004491	57	1.094,32	-	7.185,83
30/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 00001637, A0150857	59	502,71	-	7.688,54
2/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000517	76	932,95	-	8.621,49
5/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0151445, 000001637, 000001557, 000151856	78	1.210,85	-	9.832,34
8/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000014672	90	121,60	-	9.953,94
9/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001661, 000014690	96	447,32	-	10.401,26
10/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001054	97	706,78	-	11.108,04
12/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001678, A0152310	99	424,54	-	11.532,58
15/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000014838	111	474,11	-	12.006,69
16/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000014838	112	405,84	-	12.412,53
27/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0153983, 000193	118	648,22	-	13.060,75
2/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002077	132	475,89	-	13.536,64
4/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001292	136	120,50	-	13.657,14
6/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000004813 y 000004811	142	849,76	-	14.506,90
	SUMAN Y PASAN		14.506,90	-	14.506,90

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: COMPRAS		CODIGO: 5.1.01.01			
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		14.506,90	-	14.506,90
9/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000015437 y 000015436	149	612,56	-	15.119,46
10/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0155499	153	110,04	-	15.229,50
12/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0155752	160	89,29	-	15.318,79
14/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000000876	163	63,04	-	15.381,83
18/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002299	167	533,93	-	15.915,76
23/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001913	172	272,86	-	16.188,62
25/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000157762, 000001115, 000000666	182	1.051,47	-	17.240,09
26/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000015892 y 000007228	184	647,66	-	17.887,75
1/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001138, 000001951, A0157649	198	1.301,82	-	19.189,57
2/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 00005038	201	1.078,77	-	20.268,34
14/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016077, 000016078	227	770,00	-	21.038,34
17/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0158517	240	805,68	-	21.844,02
25/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000007537	258	535,06	-	22.379,08
28/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016435, 000016436, 000001174, 00000603	264	2.501,14	-	24.880,22
2/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005227	281	958,22	-	25.838,44
7/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0160555	293	191,96	-	26.030,40
8/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005267	300	454,73	-	26.485,13
9/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002092	302	408,21	-	26.893,34
11/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002100	304	63,93	-	26.957,27
12/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001493 y 000016801	310	538,51	-	27.495,78
13/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002112, A0161091, 000001732, 000001726	315	527,02	-	28.022,80
15/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0161361	324	95,09	-	28.117,89
27/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001360	354	122,32	-	28.240,21
	SUMAN Y PASAN		28.240,21	-	28.240,21

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: COMPRAS				CODIGO: 5.1.01.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		28.240,21		28.240,21
3/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000006669	369	350,78	-	28.590,99
6/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163277	379	142,86	-	28.733,85
9/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163474	389	123,21	-	28.857,06
13/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163944 y A0163936	404	277,68	-	29.134,74
16/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0164035	411	103,09	-	29.237,83
21/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002324	426	195,50	-	29.433,33
24/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005661	432	453,24	-	29.886,57
31/12/2019	P/R Traspaso del valor del transporte a las compras	444	95,00	-	29.981,57
31/12/2019	P/R Traspaso del valor del transporte a las compras	444	-	95,00	29.886,57
31/12/2019	P/R El cierre de descuento en compras y registrar las compras netas	445	-	967,32	28.919,25
31/12/2019	P/R El cierre de compras Netas y de Mercaderías	447		28.919,25	-
	SUMAN IGUALES		29.981,57	29.981,57	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS				CODIGO: 5.2.01.02	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
6/7/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondier	13	28,00	-	28,00
6/8/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondier	82	28,00	-	56,00
6/9/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondier	143	28,00	-	84,00
6/10/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondier	203	28,00	-	112,00
6/11/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondier	285	28,00	-	140,00
6/12/2019	P/R el pago de consumo de Servicios Básicos, correspondier	380	28,00	-	168,00
31/12/2019	P/R El cierre de las cuentas de gasto	450	-	168,00	-
	SUMAN		168,00	168,00	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: ARRIENDO DE LOCAL				CODIGO:	5.2.01.03
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
7/7/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	15	160,71	-	160,71
7/8/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	86	160,71	-	321,42
7/9/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	145	160,71	-	482,13
7/10/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	207	160,71	-	642,84
7/11/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	291	160,71	-	803,55
7/12/2019	P/R el pago del arriendo del local comercial	386	160,71	-	964,26
31/12/2019	P/R El cierre de las cuentas de gasto	450	-	964,26	-
	SUMAN		964,26	964,26	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES				CODIGO:	5.2.01.04
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2019	P/R El cierre de las cuentas de gasto	450	-	18,00	-18,00
	SUMAN			18,00	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION				CODIGO:	5.2.01.05
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2019	P/R El cierre de las cuentas de gasto	450	-	72,22	-72,22
	SUMAN			72,22	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: SERVICIOS FINANCIEROS				CODIGO:	5.2.04.01
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
2/7/2019	P/R El débito por chequera	6	13,39	-	13,39
27/8/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	124	2,68	-	16,07
28/8/2019	P/R Débito por chequera	127	13,39	-	29,46
	SUMAN Y PASAN		29,46		29,46

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: SERVICIOS FINANCIEROS **CODIGO: 5.2.04.01**

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		29,46		29,46
30/9/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	194	2,68	-	32,14
8/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	216	5,36	-	37,50
10/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	223	5,36	-	42,86
10/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros	224	0,05	-	42,91
15/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	233	5,36	-	48,26
17/10/2019	P/R El débito por chequera	241	13,39	-	61,66
17/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	242	5,36	-	67,01
17/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros	243	0,13	-	67,14
21/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros	248	0,24	-	67,38
22/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	251	8,04	-	75,42
22/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros	252	0,04	-	75,46
24/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	257	2,68	-	78,14
28/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	266	3,23	-	81,37
28/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros	267	0,27	-	81,64
29/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	272	7,84	-	89,48
30/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	275	5,00	-	94,48
31/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	279	2,68	-	97,16
7/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	297	0,21	-	97,37
8/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	301	0,22	-	97,59
11/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	308	0,55	-	98,14
12/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	313	0,14	-	98,28
13/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	318	0,26	-	98,54
14/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	321	37,50	-	136,04
14/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	322	0,25	-	136,29
16/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	326	2,68	-	138,97
17/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	327	0,08	-	139,05
19/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	336	0,08	-	139,13
20/11/2019	P/R Contribución de financiamiento a solca	338	0,02	-	139,15
20/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	339	1,10	-	140,25
21/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	342	0,23	-	140,48
25/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	346	16,07	-	156,55
25/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	347	0,72	-	157,27
27/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	356	0,01	-	157,28
28/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	358	8,04	-	165,31
28/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros	359	0,05	-	165,36
30/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	363	2,68	-	168,04
3/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	373	0,11	-	168,15
5/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	377	0,14	-	168,29
6/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	383	18,75	-	187,04
6/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	384	0,11	-	187,15
11/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	402	3,48	-	190,64
14/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	408	9,91	-	200,55
15/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	409	0,11	-	200,66
16/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	414	2,57	-	203,23
16/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	415	0,22	-	203,45
18/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	420	0,03	-	203,48
20/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	425	0,02	-	203,50
	SUMAN Y PASAN		203,50		203,50

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: SERVICIOS FINANCIEROS				CODIGO:	5.2.04.01
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		203,50		203,50
21/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	427	13,50	-	217,00
22/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	428	0,18	-	217,18
23/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros	430	0,38	-	217,56
24/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	434	2,68	-	220,24
26/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	437	2,68	-	222,91
30/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación	440	2,01	-	224,92
31/12/2019	P/R la depreciacion de Propiedad planta y equipo del periodo	450	-	224,92	0,00
	SUMAN		224,92	224,92	

AUTOMOTRIZ BLACIO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: TRANSPORTE EN COMPRAS				CODIGO:	5.1.01.01.02
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
4/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 006488	9	4,00	-	4,00
9/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas #000001504 y A0148558 respectivamente.	23	5,00	-	9,00
10/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 001-002-A0148725 y 001-110-000001595	26	10,00	-	19,00
19/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149660, 000004425, 00000531, 000006252	42	21,00	-	40,00
2/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000517	76	10,00	-	50,00
1/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001138, 000001951, A0157649	198	4,50	-	54,50
28/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016435, 000016436, 000001174, 00000603	264	10,00	-	64,50
9/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002092	302	10,00	-	74,50
11/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002100	304	5,00	-	79,50
13/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002112, A0161091, 000001732, 000001726	315	2,50	-	82,00
3/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000006669	369	5,00	-	87,00
21/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002324	426	8,00	-	95,00
	SUMAN Y PASAN		95,00	-	95,00

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: TRANSPORTE EN COMPRAS				CODIGO: 5.1.01.01.02	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2019	VIENEN		95,00	0	95,00
	P/R Traspaso del valor del transporte a las compras	444		95,00	
	SUMAN		95,00	95,00	

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES					
CUENTA: COMPRAS 12%				CODIGO: 5.1.01.01.01	
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
4/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 006488	9	155,37	-	155,37
5/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 001-002-000013918 y 001-002-000013916	10	498,50	-	653,87
6/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 001-002-000001490	12	450,01	-	1.103,88
9/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas #000001504 y A0148558 respectivamente.	23	584,08	-	1.687,96
10/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 001-002-A0148725 y 001-110-000001595	26	623,65	-	2.311,61
16/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 002-010-000000495 y 002-010-000000496	36	299,96	-	2.611,57
18/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149557, 000000511, 000014185	40	1.472,38	-	4.083,95
19/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0149660, 000004425, 00000531, 000006252	42	922,26	-	5.006,21
22/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001040	47	316,08	-	5.322,29
27/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000004479 y A0153983	54	729,22	-	6.051,51
29/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000004492, 000004491	57	1.094,32	-	7.145,83
30/7/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 00001637, A0150857	59	502,71	-	7.648,54
2/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000517	76	922,95	-	8.571,49
5/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0151445, 000001637, 000001557, 000151856	78	1.210,85	-	9.782,34
8/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000014672	90	121,60	-	9.903,94
9/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001661, 000014690	96	447,32	-	10.351,26
10/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001054	97	706,78	-	11.058,04
	SUMAN Y PASAN		11.058,04	-	11.058,04

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: COMPRAS 12%		CODIGO: 5.1.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		11.058,04	-	11.058,04
12/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000001678, A0152310	99	424,54	-	11.482,58
15/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000014838	111	474,11	-	11.956,69
16/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # 000014838	112	405,84	-	12.362,53
27/8/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según facturas # A0153983, 000193	118	648,22	-	13.010,75
2/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002077	132	475,89	-	13.486,64
4/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001292	136	120,50	-	13.607,14
6/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000004813 y 000004811	142	849,76	-	14.456,90
9/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000015437 y 000015436	149	612,56	-	15.069,46
10/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0155499	153	110,04	-	15.179,50
12/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0155752	160	89,29	-	15.268,79
14/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000000876	163	63,04	-	15.331,83
18/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002299	167	533,93	-	15.865,76
23/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001913	172	272,86	-	16.138,62
25/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000157762, 000001115, 000000666	182	1.051,47	-	17.190,09
26/9/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000015892 y 000007228	184	647,66	-	17.837,75
1/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001138, 000001951, A0157649	198	1.297,32	-	19.135,07
2/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 00005038	201	1.078,77	-	20.213,84
14/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016077, 000016078	227	770,00	-	20.983,84
17/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0158517	240	805,68	-	21.789,52
25/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000007537	258	535,06	-	22.324,58
28/10/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000016435, 000016436, 000001174, 00000603	264	2.491,14	-	24.815,72
2/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005227	281	958,22	-	25.773,94
7/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0160555	293	191,96	-	25.965,90
	SUMAN Y PASAN		25.965,90	-	25.965,90

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: COMPRAS 12%		CODIGO: 5.1.01.01.01			
FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		25.965,90		25.965,90
8/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005267	300	454,73	-	26.420,63
9/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002092	302	398,21	-	26.818,84
11/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002100	304	58,93	-	26.877,77
12/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001493 y 000016801	310	538,51	-	27.416,28
13/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002112, A0161091, 000001732, 000001726	315	524,52	-	27.940,80
15/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0161361	324	95,09	-	28.035,89
27/11/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000001360	354	122,32	-	28.158,21
3/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000006669	369	345,78	-	28.503,99
6/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163277	379	142,86	-	28.646,85
9/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163474	389	123,21	-	28.770,06
13/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0163944 y A0163936	404	277,68	-	29.047,74
16/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # A0164035	411	103,09	-	29.150,83
21/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000002324	426	187,50	-	29.338,33
24/12/2019	P/R la compra de mercadería a crédito según factura # 000005661	432	453,24	-	29.791,57
31/12/2019	P/R Traspaso del valor del transporte a las compras	444	95,00	-	29.886,57
31/12/2019	P/R El cierre de descuento en compras y registrar las compras netas	445	967,32	-	30.853,89
31/12/2019	P/R El cierre de compras Netas y de Mercaderías	447	-	28.919,15	1.934,74
	SUMAN		30.853,89	28.919,15	
	SALDO			1.934,74	
	SUMAN IGUALES		30.853,89	30.853,89	

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: COSTO DE VENTAS **CODIGO: 5.1.01.02**

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2019	P/R El cierre de compras Netas y de Mercaderías	447	72.254,49	-	72.254,49
31/12/2019	P/R El inventario final de la mercadería	448	-	50.918,26	21.336,23
31/12/2019	P/R El cierre de las ventas y el costo de ventas	449	-	21.336,33	-0,10
	SUMAN		-	72.254,59	

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO MAYOR
EXPRESADO EN DOLARES

CUENTA: CUENTAS INCOBRABLES **CODIGO: 5.2.01.06**

FECHA	DETALLE	REF. a/f	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2019	P/R Gasto de provisión por cuentas incobrables 1%	446	4,90	-	4,90
31/12/2019	P/R El cierre de las cuentas de gasto	450	-	4,90	-
	SUMAN		4,90	4,90	

AUTOMOTRIZ BLACIO
BALANCE GENERAL
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

CODIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01.01	CAJA	40.640,74	40.252,17	388,57	
1.1.01.02	BANCOS	40.040,97	40.040,97	-	
1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	16.500,00	16.010,00	490,00	
1.1.02.01	MERCADERIA	43.335,34		43.335,34	
1.1.03.01	IVA COMPRAS	3.619,24	3.619,24		
1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR	27,25		27,25	
1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA	98,10	98,10		
1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO	1.443,71		1.443,71	
1.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES	400,00		400,00	
1.2.01.03	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES		18,00		18,00
1.2.01.02	EQUIPO DE COMPUTACION	1.300,00		1.300,00	
1.2.01.04	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION		72,22		72,22
2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	41.057,93	43.746,56		2.688,63
2.1.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		8,50		8,50
2.1.02.02	IVA VENTAS	2.559,45	2.559,45		
2.1.03.01	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR		28,00		28,00
2.1.04.01	IVA POR PAGAR 12%		22,15		22,15
3.1.01.01	CAPITAL		53.577,70		53.577,70
4.1.01.01	VENTAS 12 %		21.336,33		21.336,33
5.1.01.01	COMPRAS	28.919,25		28.919,25	
5.2.01.02	SERVICIOS BASICOS	168,00		168,00	
5.2.01.03	ARRIENDO DE LOCAL	964,26		964,26	
5.2.01.04	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	18,00		18,00	
5.2.01.05	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION	72,22		72,22	
5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS	224,92		224,92	
	SUMAN IGUALES	221.389,40	221.389,40	77.751,52	77.751,52


Sra. Karla Liliana Blacio
Gerente


REBECA DEL CISNE GARCIA
Contadora

Loja, 31 de diciembre de 2019

AUTOMOTRIZ BLACIO
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

N°	CÓD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE RESULTADOS		EST. DE SIT. FINANC.	
			DEUDOR	CREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
1	1.1.01.01	CAJA	388,57				388,57				388,57	
2	1.1.01.02	BANCOS	-									
3	1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	490,00				490,00				490,00	
4	1.1.01.04	(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES 1%				4,90		4,90			-4,90	
5	1.1.02.01	MERCADERIA	43.335,35		50.918,27	43.335,35	50.918,27				50.918,27	
6	1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR	27,25				27,25				27,25	
7	1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA	-									
8	1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO	1.443,71				1.443,71				1.443,71	
9	1.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES	400,00				400,00				400,00	
		(-) DEPRECIACION ACUM.										
10	1.2.01.03	MUEBLES Y ENSERES		18,00		18,00		18,00			-18,00	
11	1.2.01.02	EQUIPO DE COMPUTACION	1.300,00				1.300,00				1.300,00	
		(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS										
12	1.2.01.04	DE COMPUTACION		72,22		72,22		72,22			-72,22	
		CUENTAS POR PAGAR										
13	2.1.01.01	PROVEEDORES		2.688,63				2.688,63				2.688,63
		IMPUESTO A LA RENTA POR										
14	2.1.02.01	PAGAR		8,50				8,50				8,50
15	2.1.02.02	IVA VENTAS										
16	2.1.03.01	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR		28,00				28,00				28,00
17	2.1.04.01	IVA POR PAGAR 12%		22,15				22,15				22,15
18	3.1.01.01	CAPITAL		53.577,70				53.577,70				53.577,70
19	4.1.01.01	VENTAS 12 %		21.336,33	21.336,33							
20	5.1.01.01	COMPRAS	28.919,25			28.919,25						
21	5.2.01.02	SERVICIOS BASICOS	168,00				168,00		168,00			
22	5.2.01.03	ARRIENDO DE LOCAL	964,26				964,26		964,26			
		DEPRECIACION DE MUEBLES Y										
23	5.2.01.04	ENSERES	18,00		18,00		18,00		18,00			
		DEPRECIACION DE EQUIPO DE										
24	5.2.01.05	COMPUTACION	72,22		72,22		72,22		72,22			
25	5.2.01.06	CUENTAS INCOBRABLES			4,90		4,90		4,90			
26	5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS	224,92				224,92		224,92			
27	3.2.02.01	PÉRDIDA DEL EJERCICIO							1.452,30			-1.452,30
		SUMAN IGUALES	77.751,53	77.751,53	72.349,72	72.349,72	56.420,10	56.420,10	1.452,30	1.452,30	54.872,68	54.872,68

AUTOMOTRIZ BLACIO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		873,67
1.1.01.01	CAJA	388,57	
1.1.01.02	BANCOS	-	
1.1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	490,00	
1.1.01.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-4,90	
1.1.02	INVENTARIOS		50.918,27
1.1.02.01	MERCADERIA	50.918,27	
1.1.03	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIRERIDOS		1.470,96
1.1.03.02	ANTICIPO DE RETENCION DEL IR	27,25	
1.1.03.03	ANTICIPO DE RETENCION DE IVA	-	
1.1.03.04	CREDITO TRIBUTARIO	1.443,71	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		53.262,90
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.609,78
1.2.01.01	MUEBLES Y ENSERES	400,00	
1.2.01.02	EQUIPO DE COMPUTACION	1.300,00	
1.2.01.03	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-18,00	
1.2.01.04	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-72,22	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.609,78
	TOTAL ACTIVO		<u>54.872,68</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		2.688,63
2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2.688,63	
2.1.02	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR		8,50
2.1.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8,50	
2.1.02.02	IVA VENTAS	-	
2.1.03	OTROS PASIVOS CORRIENTES		50,15
2.1.03.01	SERVICIOS BASICOS POR PAGAR	28,00	
2.1.03.02	IVA POR PAGAR	22,15	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.747,28
	TOTAL PASIVO		2.747,28
3	PATRIMONIO NETO		
3.1	CAPITAL		53.577,70
3.1.01	CAPITAL		53.577,70
3.1.01.01	CAPITAL	53.577,70	
3.2	RESULTADOS		1.452,30
3.2.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	1.452,30	
	TOTAL PATRIMONIO NETO		52.125,40
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>54.872,68</u>


Sra. Karla Liliana Blacio


REBECA DEL CISNE GARCIA

Loja, 31 de diciembre de 2019

Gerente

Contadora

AUTOMOTRIZ BLACIO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

4	INGRESOS			
4.1.01.01	VENTAS 12%	21.336,33		
5.1.01.02	COSTO DE VENTAS	21.336,33		
4.1.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			0
5	COSTOS Y GASTOS			1.452,30
5.2.01	COSTOS OPERACIONALES		1.227,38	
5.2.01.02	SERVICIOS BÁSICOS	168,00		
5.2.01.03	ARRIENDO DE LOCAL	964,26		
5.2.01.04	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	18,00		
5.2.01.05	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION	72,22		
5.2.01.06	CUENTAS INCOBRABLES	4,90		
5.2.02	GASTOS FINANCIEROS		224,92	
5.2.02.01	SERVICIOS FINANCIEROS	224,92		
3.2.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-1.452,30		

Loja, 31 de diciembre de 2019


Sra. Karla Liliana Blacio

Gerente


REBECA DEL CISNE GARCIA

Contadora

AUTOMOTRIZ BLACIO
FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

A. FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

INGRESOS RECIBIDOS DE CLIENTES		37.346,33
INGRESO POR VENTAS	21.336,33	
INGRESO EN EFECTIVO POR CUENTAS COBRADAS	16.010,00	
		39.652,18
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	38.159,26	
(-) EFECTIVO PAGADO EN SERVICIOS BÁSICOS	188,00	
(-) EFECTIVO PAGADO EN ARRIENDOS	1.080,00	
(-) SERVICIOS FINANCIEROS	224,92	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2.305,85

B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(+) VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

EFECTIVO PROVENIENTE DE PRÉSTAMOS	-	
-----------------------------------	---	--

D. AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		2.305,85
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		1.917,28
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		388,57

Loja, 31 de diciembre de 2019


Sra. Karla Liliana Blacio

Gerente


REBECA DEL CISNE GARCIA

Contadora

AUTOMOTRIZ BLACIO

NOTAS ACLARATORIAS

Estado de situación financiera

- ✓ La propietaria de la empresa posee una cuenta corriente en el Banco de Machala que la utiliza para el giro del negocio.
- ✓ La depreciación de activos fijos se realizó por el método de línea recta, con los respectivos porcentajes que impone la Ley de Régimen Tributario Interno, tomando en cuenta la duración del proceso contable que fue de 6 meses.
- ✓ Muebles y enseres 10% con 10 años de vida útil.
- ✓ Equipo de computación 33% con tres años de vida útil.

Estado de situación financiera

- ✓ En la provisión para cuentas incobrables se tomó en cuenta el 1% según la Ley de Régimen Tributario Interno, acerca de los créditos comerciales pendientes de recaudación.
- ✓ Para registrar contablemente los inventarios se utilizó el Sistema de Cuenta Múltiple.

Estado de situación financiera

- ✓ A menudo la propietaria de la empresa toma el dinero recaudado de las ventas, para gastos personales y lo devuelve de acuerdo a como necesite para cubrir los cheques que gira por pago de las compras.
- ✓ Se registraron los ingresos y gastos que se originan de las actividades que la empresa realiza para su normal funcionamiento.

AUTOMOTRIZ BLACIO
INDICADORES FINANCIEROS
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

INDICADORES DE LIQUIDEZ

Razón corriente: Estándar 1

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

$$\text{Razón corriente} = \frac{\$45,518,29}{\$10,138,58}$$

$$\text{Razón corriente} = \$4,49$$

Interpretación: Al aplicar el indicador de liquidez, razón corriente se establece que la empresa “AUTOMOTRIZ BLACIO”, al finalizar el periodo contable julio - diciembre 2019, presenta activos corrientes por un valor de \$ 45.518.29 y pasivos corrientes de \$ 10.138.58, lo que ocasiona una razón corriente de \$ 4.49. Este resultado quiere decir que por cada dólar de deuda adquirida tiene \$ 4.49 para responder a sus obligaciones con terceros considerando que su estándar es de 1, se puede aducir que la empresa cuenta con una suficiente capacidad de pago a corto plazo.

Prueba ácida: Estándar mayor a 1

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

$$\text{Prueba ácida} = \frac{\$45,518,29 - \$52,019,82}{\$10,138,58}$$

$$\text{Prueba ácida} = -\$0,64$$

Interpretación: Por medio del indicador de liquidez, prueba acida se establece que la empresa “AUTOMOTRIZ BLACIO”, al finalizar el periodo julio – diciembre 2019, presenta activos corrientes por un valor de \$ 45518.29, inventarios por \$ 52019.82, y pasivos

corrientes por un valor de \$ 10138.58. Es así que ocasiona una prueba acida de \$ -0.64, es decir, que por cada dólar de deuda adquirida tiene – \$0.64, por tanto, no puede responder a obligaciones con terceros, considerando que el estándar para el indicador es mayor a 1, se puede decir que la empresa, considerando los inventarios, no cuenta con capacidad de pago a corto plazo.

Capital de trabajo

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

$$\text{Capital de Trabajo} = \$45,518,29 - \$10,138,58$$

$$\text{Capital de Trabajo} = \$35,379,71$$

Interpretación: Al aplicar este indicador conocemos que la empresa “AUTOMOTRIZ BLACIO” al finalizar el periodo contable julio – diciembre 2019, presenta un valor de \$ 35.379.71 como capital de trabajo, por lo tanto, la empresa cuenta con capital de trabajo óptimo después de cubrir sus obligaciones a corto plazo, tomando en cuenta que su estándar es mayor a 1, y que le facilita a la empresa continuar con sus operaciones diarias.

INDICADOR DE ACTIVIDAD

Rotación de Inventario

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

$$\text{índice de rotación de inventarios} = \frac{\$20.234.77}{\$52.019.82}$$

$$\text{índice de rotación de inventarios} = 0.39 \text{ veces}$$

Interpretación: La empresa “AUTOMOTRIZ BLACIO” al finalizar el periodo contable julio – diciembre 2019, presenta un valor en el costo de ventas de \$ 20234.77, y un

promedio de inventarios de \$52019.82, dando como resultado una rotación de inventarios de 0.39 veces, siendo una rotación considerable de la mercadería que ofrece la empresa.

Rotación de activos totales

$$\text{Índice de rotación de activos totales} = \frac{\text{ventas}}{\text{Activos totales}}$$

$$\text{Índice de rotación de activos totales} = \frac{\$21.336.33}{\$63.716.28}$$

$$\text{Índice de rotación de activos totales} = 0.33 \text{ veces}$$

Interpretación: En la empresa “AUTOMOTRIZ BLACIO” al finalizar el periodo contable julio – diciembre 2019, presenta un total de Ventas de \$ 21.336.33, y un activo total de \$ 63.716.28, dando como resultado una rotación de activos de 0.33 veces, que, a consecuencia de las ventas, significa que la empresa está haciendo un buen uso de los inventarios de mercadería.

INDICADORES DE APALANCAMIENTO

Nivel de endeudamiento: Estándar al 50%

$$\text{Nivel de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activos total}}$$

$$\text{Nivel de endeudamiento} = \frac{\$10.138.58}{\$63.716.28}$$

$$\text{Nivel de endeudamiento} = 0.16 * 100$$

$$\text{Nivel de endeudamiento} = 16\%$$

Interpretación: Se observa que al finalizar el periodo contable julio – diciembre 2019, la empresa “AUTOMOTRIZ BLACIO”, posee total de pasivos de \$ 10.138.58, y un total de activos de \$63.716.28, lo que da como resultado un nivel de endeudamiento del 0.16,

demostrando que la empresa opera una parte de su movimiento con capital propio de utilidades obtenidas en ejercicios anteriores.

Apalancamiento: Estándar menor a 50 %

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\text{Pasivo}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\$10.138.58}{\$53.577.70}$$

$$\text{Apalancamiento} = 0,1892$$

Interpretación: Al finalizar el periodo contable julio – diciembre de 2019 en la empresa “AUTOMOTRIZ BLACIO” se demuestra que posee un nivel de endeudamiento de 18.92%, de patrimonio que lo sustenta, en comparación con el porcentaje estándar de menor al 50 %, lo cual indica que mantiene obligaciones por pagar debido a las compras a crédito que realiza.

ÍNDICE DE RENTABILIDAD

Margen neto de utilidad

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

$$\text{Margen neto de utilidad} = \frac{\$0.00}{\$21.336.33}$$

$$\text{Margen neto de utilidad} = 0$$

Interpretación: En la empresa “AUTOMOTRIZ BLACIO” durante el periodo contable julio – diciembre 2019, demuestra que no generó una utilidad, más bien reportó una pérdida del ejercicio debido a que hubo un aumento de gastos y bajo volumen de ventas.

Margen bruto

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

$$\text{Margen bruto} = \frac{\$0}{\$21.336.33}$$

$$\text{Margen bruto} = 0$$

Interpretación: Al finalizar el periodo contable la empresa comercial “AUTOMOTRIZ BLACIO” julio – diciembre 2019, demuestra que las ventas realizadas han generado un 0 % de margen de utilidad bruta, es decir que de las ventas se generó \$ 21.336.33 en un 0 % de utilidad, tomando en cuenta que por cada dólar vendido se generó 0 centavos de utilidad debido a q su costo de ventas fue de \$ 21336.33.

Rentabilidad sobre el patrimonio

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

$$\text{Rentabilidad sobre el patrimonio} = \frac{\$0.00}{\$53.577.70}$$

$$\text{Rentabilidad sobre el patrimonio} = 0.00$$

Interpretación: Al finalizar el periodo contable de julio – diciembre 2019, en la empresa “AUTOMOTRIZ BLACIO”, se demuestra que no existe un rendimiento a consecuencia de la falta de rotación de inventarios, que ocasionó una pérdida al final del ejercicio económico, lo cual indica que se debe generar mayor utilidad en la venta de la mercadería para poder mejorar el rendimiento económico de la empresa.

7. Discusión

La empresa “AUTOMOTRIZ BLACIO”, es una empresa dedicada a la compra y venta de repuestos para vehículos pesados, previo a realizar el presente trabajo, se constató que llevaba el registro de sus actividades económicas de manera empírica, es decir no llevaba un control adecuado de los ingresos y gastos, de tal manera que desconocía si esta actividad generaba utilidad o pérdida para la empresa. Además, no poseía un inventario de sus activos ni un control de sus obligaciones que mantenía, carecía de un plan y manual de cuentas que le impedían realizar los registros diarios de control, impidiendo así obtener información verídica de la situación económica y financiera dando como resultado una información desconfiable e insuficiente para la toma de decisiones.

Con el aporte de este trabajo, y con la finalidad de dar soluciones a tales problemas, se procedió a organizar la contabilidad de la empresa “AUTOMOTRIZ BLACIO”, y actualmente cuenta con un plan y manual de cuentas que va conforme a las actividades que realiza; Inventario Inicial en el que constan todos los productos, bienes y valores que posee la empresa, realizado de acuerdo a la documentación fuente obtenida; Estado de situación inicial; Libro diario en el que se registra las transacciones diarias que se realizan, aplicando las normativas vigentes; se diseñó los respectivos auxiliares de compras y ventas, se simplificaron los movimientos operacionales de la empresa; Libro Mayor; Balance de Comprobación; Hoja de Trabajo; Estado de Resultados, en los que se detalla los ingresos y gastos, mediante el cual se verificó que se generó una pérdida de 1452.30, en el periodo de julio a diciembre, Estado de Situación Financiera reflejó acerca de los recursos económicos que poseía la empresa al finalizar el periodo económico, y, Estado de Flujo de Efectivo.

Luego de finalizar el proceso contable, se aplicó los indicadores financieros para obtener resultados técnicos de la posición económica de la empresa, de liquidez, rentabilidad, endeudamiento y actividad.

Esto permitió elaborar Estados Financieros reales, confiables y oportunos, con información necesaria para que la empresa mejore sus actividades y con ello la rentabilidad, debido que el manejo adecuado de un proceso contable es primordial para una adecuada toma de decisiones.

8. Conclusiones

- La empresa comercial “Automotriz Blacio”, no cuenta con un plan y manual de cuentas, lo cual puede incidir en errores administrativos o tributarios, perjudicando el funcionamiento de la misma, para lo cual se estructuró un plan y manual de cuentas en función de las necesidades y políticas de la empresa, agrupando las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos, para clasificar, registrar e informar sobre las transacciones y saldos financieros que se originan en el negocio de acuerdo a los principios contables.
- No se aplica un correcto proceso contable, lo cual impide obtener una clara información que ayude a la toma de decisiones, por lo que se procedió a desarrollar el proceso contable desde el inventario inicial hasta la presentación de los estados financieros, en base a la documentación fuente y normativa legal, lo cual permitió conocer los resultados exactos del periodo contable julio – diciembre 2019, dando como resultado una pérdida de 1452.30.
- El desconocimiento de la aplicación de los indicadores financieros básicos utilizados en el sector comercial, no permitió adoptar una correcta medida de optimización de los recursos económicos y financieros de la empresa por tal motivo se aplicaron los mismos para analizar la situación económica de la empresa respecto a su liquidez, actividad y apalancamiento, rentabilidad, con el fin de analizar los resultados y conocer la realidad económica de la empresa.

9. Recomendaciones

En base a las conclusiones obtenidas de acuerdo a los objetivos propuestos se recomienda lo siguiente:

- Continuar utilizando el plan y manual de cuentas para que le facilite el adecuado registro y control de las cuentas y actividades, que intervinieron durante el ejercicio económico, ya que está diseñado en función de las necesidades y políticas de la empresa.
- Considerar la propuesta de la implementación de un proceso contable y tributario, mismo que permitirá conocer los resultados al final del periodo contable contribuyendo a la toma de decisiones y aporten al crecimiento de la empresa.
- Aplicar de manera periódica los indicadores financieros, de manera que se pueda medir la liquidez, endeudamiento, rentabilidad y los que vayan acorde a los estados financieros que presente como resultado la empresa, con el fin de determinar la realidad económica financiera de la empresa además de poder medir el progreso de la misma, en un determinado periodo contable.
- A la empresa comercial “Automotriz Blacio”, aprovechar los recursos para una mejor organización financiera y una adecuada planificación y control de sus gastos.

10. Referencias Bibliograficas

- Bravo, M. (2011). *Contabilidad general* (Novena ed.). Quito-Ecuador.
- Contabilidad.com.do.* (s.f.). Recuperado el 2019 de Agosto de 08, de <https://contabilidad.com.do/normas-internacionales-de-contabilidad-nic/>
- Covarrubias, I. (11 de Agosto de 2016). *ISIDRO*. Recuperado el 2019 de Septiembre de 19, de <http://isidrocovarrubiasrodriguez-isidro.blogspot.com/2016/08/funciones-de-una-empresa-comercial-y-de.html>
- Cuenca, J. (2018). *Implementación de la contabilidad en el almacén “AUTOPARTES Y ACCESORIOS LOJA” de la ciudad de Loja. Periodo del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2017*. Tesis de grado, Universidad Nacional de Loja, Loja- Ecuador.
- Espejo, L. (2012). *Contabilidad General*. Loja- Ecuador: EDILOJA.
- Espejo, L., & López, G. d. (2018). *Contabilidad General, Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera.* . Loja- Ecuador: EDILOJA.
- Gavelán, J. (2000). Principios de contabilidad generalmente aceptados Vigencia y Aplicación. *Revistas de investigación UNMSM*, 7(13), 121–134. Obtenido de <https://doi.org/10.15381/quipu.v7i13.5873>
- Quizhpe, M. d. (2018). *“Implementación del proceso contable a “TELECENTRO SARAGURO” de la ciudad de Saraguro de la provincia de Loja. Periodo julio – septiembre del 2016”*. Universidad Nacional de Loja, Loja- Ecuador.
- Rodríguez, B. (2010). *Derecho Ecuador*. Obtenido de <https://www.derechoecuador.com/principios-y-obligacion-tributaria> (citado 25 de Servicio de Rentas Internas. (s.f.). *Servicio de Rentas Internas*. Recuperado el 2019 de agosto de 12, de SRI: <https://www.sri.gob.ec/web/guest/impuesto-renta>.
- Zapata, P. (2011). *Contabilidad General* (Séptima ed.). Bogotá Colombia: MCGRAW-HILL. Interamericana S.A.

Normativa

Código Tributario. (2016)

Ley de Régimen Tributario Interno

Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (2016)

11. Anexos

Anexo 1: Documentación soporte

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS PERIODO: JULIO 2019									
FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	TOTAL COMPRAS	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
4/7/2019	'001-001-006488	Ocaña Molina Doris Jeaneth	4,00	155,37		18,64	178,01		178,01
5/7/2019	'001-002-000013918	Autopecass CIA. LTDA.		187,00	44,88	17,05	159,17		159,17
5/7/2019	'001-002-000013916	Autopecass CIA. LTDA.		311,50	74,76	28,40	265,14		265,15
6/7/2019	'001-002-000001490	Manzano Pérez Julio Rodrigo		450,01		54,00	504,01		504,01
9/7/2019	'001-002-000001504	Manzano Pérez Julio Rodrigo	5,00	133,92		16,07	154,99		154,99
9/7/2019	'001-002-A0148558	Jursaparts CIA. LTDA.		450,16		54,04	504,20		504,18
10/7/2019	'001-002-A0148725	Jursaparts CIA. LTDA.		59,36		7,12	66,48		66,48
10/7/2019	'001-110-000001595	Freire Valencia Vinicio Aníbal	10,00	564,29		67,71	642,00		642,00
16/7/2019	'002-010-000000495	Tinoco Valarezo Francisco Javier		246,00		29,52	275,52		275,52
16/7/2019	'002-010-000000496	Tinoco Valarezo Francisco Javier		53,96		6,48	60,44		60,44
18/7/2019	'001-002-A0149557	Jursaparts CIA. LTDA.		1.068,00		128,16	1.196,16		1.196,16
18/7/2019	'001-002-000000511	Rosema S.A.		190,38		22,85	213,23		213,23
18/7/2019	'001-002-000014185	Autopecass CIA. LTDA.		214,00	51,36	19,52	182,16		182,16
19/7/2019	'001-002-A0149660	Jursaparts CIA. LTDA.		222,75		26,73	249,48		249,48
19/7/2019	'001-002-000004425	Ecuapecas		521,76		62,61	584,37		584,37
19/7/2019	'002-010-000000531	Tinoco Valarezo Francisco Javier	15,00				15,00		15,00
19/7/2019	'001-001-000006252	Importadora Jaral Autoparts CIA. L	6,00	177,75		21,33	205,08		205,08
22/7/2019	'001-001-000001040	Vega Flores Katusca Angelica		316,08		37,93	354,01		354,01
27/7/2019	'001-002-000004479	Ecuapecas		639,93		76,79	716,72		716,72
27/7/2019	'001-002-A0153983	Jursaparts CIA. LTDA.		89,29		10,71	100,00		100,00
29/7/2019	'001-002-000004492	Ecuapecas		652,37		78,28	730,65		730,65
29/7/2019	'001-002-000004491	Ecuapecas		441,95		53,03	494,98		494,98
30/7/2019	'001-001-000001637	Ortiz Ortiz Iván Rolando		399,50		47,94	447,44		447,44
30/7/2019	'001-002-A0150857	Jursaparts CIA. LTDA.		103,21		12,39	115,60		115,60
		SUMAN	40,00	7.648,54	171,00	897,30	8.414,84	-	8.414,83

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS
 PERIODO: AGOSTO 2019

Auxiliar 02

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0 %	SUBTOTAL 12 %	DESCUENTO	IVA COMPRAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CREDITO
2/8/2019	001-001-000517	Chang Ocaña Juan Pablo	10,00	922,95		110,75	1.043,70		1.043,70
5/8/2019	001-002-A0151445	Jursaparts CIA. LTDA.		554,88		66,59	621,47		621,47
5/8/2019	001-002-000001637	Manzano Pérez Julio Rodrigo		98,21		11,79	110,00		110,00
5/8/2019	001-001-000001557	Guzmán Pizco Lidia del Pilar		350,59		42,07	392,66		392,66
5/8/2019	001-015-000151856	L. Henriques & CIA. S.A.		207,17		24,86	232,03		232,03
8/8/2019	001-002-000014672	Autopecass CIA. LTDA		121,60		14,59	136,19		136,19
9/8/2019	001-002-000001661	Manzano Pérez Julio Rodrigo		349,28		40,71	389,99		389,99
9/8/2019	001-002-000014690	Autopecass CIA. LTDA		98,04		11,76	109,80		109,80
10/8/2019	001-001-000001054	Vega Flores Katusca Angelica		706,78	70,68	76,33	712,43		712,43
12/8/2019	001-002-A0152310	Jursaparts CIA. LTDA.		312,93		37,55	350,48		350,48
12/8/2019	001-002-000001678	Manzano Pérez Julio Rodrigo		111,61		13,39	125,00		125,00
15/8/2019	001-110-000001911	Freire Valencia Vinicio Aníbal		474,11		56,89	531,00		531,00
16/8/2019	001-002-000014838	Autopecass CIA. LTDA		405,84		48,70	454,54		454,54
27/8/2019	001-002-A0153983	Jursaparts CIA. LTDA.		89,29		10,71	100,00		100,00
27/8/2019	001-001-000193	Villalba Moreno Rosa Ester		558,93		67,07	626,00		626,00
		SUMAN	10,00	5.362,21	70,68	633,76	5.935,29	-	5.935,29

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS
 PERIODO: SEPTIEMBRE 2019

Auxiliar 03

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CREDITO
2/9/2019	001-110-000002077	Freire Valencia Vinicio Anibal		475,89		57,11	533,00		533,00
4/9/2019	002-001-000001292	Delgado Zambrano Iliana Maribel		120,50		14,46	134,96		134,96
6/9/2019	001-002-000004813	Ecuapecas S.A.		374,56		44,95	419,51		419,51
6/9/2019	001-002-000004811	Ecuapecas S.A.		475,20		57,02	532,22		532,22
9/9/2019	001-002-000015437	Autopecass CIA. LTDA		293,36		35,20	328,56		328,56
9/9/2019	001-002-000015436	Autopecass CIA. LTDA		319,20		38,30	357,5		357,5
10/9/2019	001-002-A0155499	Jursaparts CIA. LTDA.		110,04		13,21	123,25		123,25
12/9/2019	001-002-A0155752	Jursaparts CIA. LTDA.		89,29		10,71	100,00		100,00
14/9/2019	001-010-000000876	Freno Preciso		63,04		7,56	70,60		70,60
18/9/2019	001-110-000002299	Freire Valencia Vinicio Anibal		533,93		64,07	598,00		598,00
23/9/2019	001-002-000001913	Manzano Pérez Julio Rodrigo		272,86		32,14	305,00		305,00
25/9/2019	001-015-000157762	L. Henriques & CIA. S.A.		412,94		49,55	462,49		462,49
25/9/2019	001-001-000001115	Vega Flores Katusca Angelica		457,95	45,80	49,46	461,61		461,62
25/9/2019	001-002-000000666	Rosema S.A.		180,58		21,67	202,25		202,25
26/9/2019	001-002-000015892	Autopecass CIA. LTDA		300,96		36,12	337,08		337,08
26/9/2019	001-001-000007228	Importadora Jaral Autoparts CIA.		346,70		41,60	388,30		388,30
		SUMAN	-	4.827,00	45,80	573,13	5.354,33	-	5.354,34

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS
 PERIODO: OCTUBRE 2019

Auxiliar 04

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
1/10/2019	001-001-000001138	Vega Flores Katusca Angelica		685,71	68,57	74,06	691,20		691,20
1/10/2019	001-002-000001951	Manzano Pérez Julio Rodrigo	4,50	53,57		6,43	64,50		64,50
1/10/2019	001-002-A0157649	Jursaparts CIA. LTDA.		558,04		66,96	625,00		625,00
2/10/2019	001-002-00005038	Ecuapecas S.A.		1.078,77		129,45	1.208,22		1208,22
14/10/2019	001-002-000016077	Autopecass CIA. LTDA		522,00	135,62	46,36	432,74		432,74
14/10/2019	001-002-000016078	Autopecass CIA. LTDA		248,00	73,12	20,98	195,86		195,86
17/10/2019	001-002-A0158517	Jursaparts CIA. LTDA.		805,68		96,68	902,36		902,36
25/10/2019	001-001-000007537	Importadora Jaral Autoparts CIA.		535,06	32,07	60,36	563,35		563,35
28/10/2019	001-002-000016435	Autopecass CIA. LTDA		421,00	101,04	38,39	358,35		358,35
28/10/2019	001-002-000016436	Autopecass CIA. LTDA		283,20	67,97	25,83	241,06		241,06
28/10/2019	001-001-000001174	Vega Flores Katusca Angelica		1.064,11	106,41	114,92	1.072,62		1072,62
28/10/2019	001-001-00000603	Chang Ocaña Juan Pablo	10,00	722,83		86,74	819,57		819,57
		SUMAN	14,50	6.977,97	584,80	767,16	7.174,83	-	7.174,83

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS
 PERIODO: NOVIEMBRE 2019

Auxiliar 05

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
2/11/2019	001-002-000005227	Ecuapecas S.A.		958,22		114,99	1.073,21		1.073,21
7/11/2019	001-002-A0160555	Jursaparts CIA. LTDA.		191,96		23,04	215,00		215,00
8/11/2019	001-002-000005267	Ecuapecas S.A.		454,73		54,57	509,30		509,30
9/11/2019	001-002-000002092	Manzano Pérez Julio Rodrigo	10,00	398,21		47,79	456,00		456,00
11/11/2019	001-002-000002100	Manzano Pérez Julio Rodrigo	5,00	58,93		7,07	71,00		71,00
12/11/2019	001-010-000001493	Freno Preciso		142,51		17,10	159,61		159,61
12/11/2019	001-002-000016801	Autopecass CIA. LTDA	0	396,00	95,04	36,12	337,08		337,08
13/11/2019	001-002-000002112	Manzano Pérez Julio Rodrigo		332,14		39,86	372,00		372,00
13/11/2019	001-002-A0161091	Jursaparts CIA. LTDA.		93,75		11,25	105,00		105,00
13/11/2019	002-010-000001732	Tinoco Valarezo Francisco Javier	2,50				2,50		2,50
13/11/2019	002-010-000001726	Tinoco Valarezo Francisco Javier		98,63		11,84	110,47		110,47
15/11/2019	001-002-A0161361	Jursaparts CIA. LTDA.		95,09		11,41	106,50		106,50
27/11/2019	002-001-000001360	Delgado Zambrano Iliana Maribel		122,32		14,68	137,00		137,00
SUMAN			17,50	3.342,49	95,04	389,72	3.654,67	-	3.654,67

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS
 PERIODO: DICIEMBRE 2019

Auxiliar 06

FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	DESCUENTO	IVA COMPRAS	TOTAL	FORMA DE PAGO	
								EFFECTIVO	CRÉDITO
3/12/2019	001-001-000006669	Ocaña Molina Doris Jeaneth	5,00	345,78		41,49	392,27	392,27	
6/12/2019	001-002-A0163277	Jursaparts CIA. LTDA.		142,86		17,14	160,00	160,00	
9/12/2019	001-002-A0163474	Jursaparts CIA. LTDA.		123,21		14,79	138,00	138,00	
13/12/2019	001-002-A0163944	Jursaparts CIA. LTDA.		11,61		1,39	13,00	13,00	
13/12/2019	001-002-A0163936	Jursaparts CIA. LTDA.		266,07		31,93	298,00	298,00	
16/12/2019	001-002-A0164035	Jursaparts CIA. LTDA.		103,09		12,37	115,46	115,46	
21/12/2019	001-002-000002324	Manzano Pérez Julio Rodrigo	8,00	187,50		22,50	218,00	218,00	
24/12/2019	001-002-000005661	Ecuapecas S.A.		453,24		54,39	507,63	507,63	
		SUMAN	13,00	1.633,36	-	196,00	1.842,36	1.842,36	

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
 PERIODO: DEL 01 AL 07 DE JULIO DEL 2019

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
1/7/2019	001-001-000001766	RIOS JIMENEZ RODRIGO	7,14	0,86			8,00	8,00
1/7/2019	001-001-000001767	JORGE JARAMILLO	21,07	2,53			23,60	23,60
1/7/2019	001-001-000001768	JOSE LUIS CALLE	80,36	9,64			90,00	90,00
2/7/2019	001-001-000001769	FRANKLIN ARMIJOS	7,59	0,91			8,50	8,50
2/7/2019	001-001-000001770	DARWIN ROBERTO CHIRIBOGA	24,55	2,95			27,50	27,50
3/7/2019	001-001-000001771	MILTON ALBERTO MENA	11,43	1,37			12,80	12,80
3/7/2019	001-001-000001772	HERNAN MEDINA LOZANO	22,32	2,68			25,00	25,00
3/7/2019	001-001-000001773	ROMEL PATIÑO	43,30	5,20			48,50	48,50
3/7/2019	001-001-000001774	COOP. UNION CARIAMANGA	5,36	0,64	0,05	0,19	5,76	6,00
4/7/2019	001-001-000001775	CARLOS PATIÑO	120,54	14,46			135,00	135,00
4/7/2019	001-001-000001776	JUAN IGNACIO MEDINA	12,50	1,50	0,13	0,45	13,42	14,00
5/7/2019	001-001-000001777	MIGUEL QUEZADA	16,97	2,04			19,01	19,01
5/7/2019	001-001-000001778	SEGUNDO FIDEL ENCALADA	22,32	2,68			25,00	25,00
5/7/2019	001-001-000001779	COOP. UNION CARIAMANGA	7,14	0,86	0,07	0,26	7,67	8,00
5/7/2019	001-001-000001780	LUCIA SUING	241,07	28,93			270,00	270,00
6/7/2019	001-001-000001781	LILIANA DEL CISNE GRANDA	125,00	15,00			140,00	140,00
		SUMAN	768,66	92,24	0,25	0,90	859,75	860,90

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
 PERIODO: DEL 08 AL 14 DE JULIO DEL 2019

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
8/7/2019	001-001-000001782	MEDINA QUISHPE CARLOS	10,71	1,29			12,00	12,00
8/7/2019	001-001-000001783	MIGUEL QUEZADA	3,35	0,40			3,75	3,75
8/7/2019	001-001-000001784	JOSE VICENTE VELEZ	178,57	21,43			200,00	200,00
8/7/2019	001-001-000001785	EDGAR ENRIQUEZ	144,82	17,38			162,20	162,20
9/7/2019	001-001-000001786	GONZALO QUEZADA	15,18	1,82			17,00	17,00
9/7/2019	001-001-000001787	ESPARZA ORELLANA HECTOR	11,61	1,39			13,00	13,00
9/7/2019	001-001-000001788	RODDY ARMIJOS	26,79	3,21			30,00	30,00
10/7/2019	001-001-000001789	JOSE LUIS CALLE	133,93	16,07			150,00	150,00
10/7/2019	001-001-000001790	JUAN GILBERTO MELGAR	116,07	13,93			130,00	130,00
10/7/2019	001-001-000001791	AYALA ROBLES CIRILO	16,07	1,93			18,00	18,00
10/7/2019	001-001-000001792	MOROCHO LEONIDAS ALBERTO	35,71	4,29			40,00	40,00
11/7/2019	001-001-000001793	JOSE VICENTE VELEZ	17,86	2,14			20,00	20,00
11/7/2019	001-001-000001794	JOSE VICENTE VELEZ	16,07	1,93			18,00	18,00
12/7/2019	001-001-000001795	CARMEN LUCIA CONDO ALVARADO	762,50	91,50			854,00	854,00
12/7/2019	001-001-000001796	COOP. UNION CARIAMANGA	90,62	10,87	0,91	3,26	97,32	101,49
12/7/2019	001-001-000001797	DELGADO MACANCHI ENRIQUE	20,54	2,46			23,00	23,00
12/7/2019	001-001-000001798	JORGE ENRIQUE LEON	35,71	4,29			40,00	40,00
13/7/2019	001-001-000001799	EDY MANUEL ARIAS	216,93	26,03			242,96	242,96
13/7/2019	001-001-000001800	MANUEL LEON	26,79	3,21			30,00	30,00
14/7/2019	001-001-000001801	MIGUEL QUEZADA	25,00	3,00			28,00	28,00
		SUMAN	1.904,83	228,58	0,91	3,26	2.129,24	2.133,41

<p style="text-align: center;">AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: DEL 15 AL 21 DE JULIO DEL 2019</p>								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
15/7/2019	001-001-000001802	EDGAR PATRICIO CORONEL LABANDA	6,97	0,84			7,81	7,81

15/7/2019	001-001-000001803	GINA SORAYA SILVA BARRERA	15,00	1,80			16,80	16,80
15/7/2019	001-001-000001804	DICOSIL CIA. LTDA.	98,21	11,79	0,98	3,54	105,48	110,00
15/7/2019	001-001-000001805	VICTOR MANUEL PACHECO	33,48	4,02			37,50	37,50
15/7/2019	001-001-000001806	ULLOA CARLOS ORLANDO	22,32	2,68			25,00	25,00
15/7/2019	001-001-000001807	MANUEL MONTAÑO	25,89	3,11			29,00	29,00
15/7/2019	001-001-000001808	DARWIN AREVALO	24,64	2,96			27,60	27,60
16/7/2019	001-001-000001809	LENIN MIRABEL SALAZAR YAGUANA	1.066,07	127,93			1.194,00	1.194,00
16/7/2019	001-001-000001810	HENRY ALVARADO	9,55	1,15			10,70	10,70
16/7/2019	001-001-000001811	ANGEL LUDEÑA ÑIGUEZ	38,39	4,61			43,00	43,00
17/7/2019	001-001-000001812	CABRERA FAJARDO MARIO FERNANDO	357,14	42,86			400,00	400,00
18/7/2019	001-001-000001813	LUIS QUITO	6,25	0,75			7,00	7,00
18/7/2019	001-001-000001814	ROQUE LALANGUI	125,00	15,00			140,00	140,00
18/7/2019	001-001-000001815	MIGUEL QUEZADA	19,20	2,30			21,50	21,50
19/7/2019	001-001-000001816	MARIA VERA	16,07	1,93			18,00	18,00
20/7/2019	001-001-000001817	ANGEL HUMBERTO LEON BRAVO	196,43	23,57			220,00	220,00
20/7/2019	001-001-000001818	QUEZADA QUEZADA JOSE	84,82	10,18			95,00	95,00
20/7/2019	001-001-000001819	FRANCO QUEZADA	26,34	3,16			29,50	29,50
20/7/2019	001-001-000001820	FRANCO QUEZADA	25,00	3,00			28,00	28,00
		SUMAN	2.196,77	263,61	0,98	3,54	2.455,86	2.460,38

<p style="text-align: center;">AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: DEL 22 AL 28 DE JULIO DEL 2019</p>								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
22/7/2019	001-001-000001821	FLORO QUEZADA	13,39	1,61			15,00	15,00
22/7/2019	001-001-000001822	IVAN QUEZADA	160,71	19,29			180,00	180,00
22/7/2019	001-001-000001823	CARLOS BELTRAN	21,43	2,57			24,00	24,00

22/7/2019	'001-001-000001824	ESTUARDO MARTINEZ	58,04	6,96			65,00	65,00
22/7/2019	'001-001-000001825	MAURO JARAMILLO	42,86	5,14			48,00	48,00
23/7/2019	'001-001-000001826	ROQUE LALANGUI	116,07	13,93			130,00	130,00
25/7/2019	'001-001-000001827	COOP. UNION CARIAMANGA	8,93	1,07	0,09	0,32	9,59	10,00
26/7/2019	'001-001-000001828	FLAVIO GONZALO QUEZADA	258,93	31,07			290,00	290,00
		SUMAN	680,36	81,64	0,09	0,32	761,59	762,00

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
PERIODO: DEL 29 AL 31 DE JULIO DEL 2019

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
29/7/2019	'001-001-000001829	DICOSIL CIA. LTDA.	98,21	11,79	0,98	3,54	105,48	110,00
30/7/2019	'001-001-000001830	MIGUEL QUEZADA	8,93	1,07			10,00	10,00
30/7/2019	'001-001-000001831	POMA ÑIGUEZ MANUEL GUSTAVO	10,71	1,29			12,00	12,00
30/7/2019	'001-001-000001832	PATRICIO GUAMAN	4,46	0,54			5,00	5,00
30/7/2019	'001-001-000001833	TRANSPORTE VILCABAMBATURIS CIA. L	14,29	1,71	0,14	0,51	15,35	16,00
30/7/2019	'001-001-000001834	DARWIN VINICIO PAQUI	8,04	0,96			9,00	9,00
30/7/2019	'001-001-000001835	AUGUSTO BENITEZ	183,93	22,07			206,00	206,00
30/7/2019	'001-001-000001836	DISTRIAUTOC CIA. LTDA.	8,57	1,03	0,09	0,31	9,20	9,60
30/7/2019	'001-001-000001837	CAMILO LEON	98,21	11,79			110,00	110,00
30/7/2019	'001-001-000001838	LUIS VICENTE SONGOR	17,86	2,14			20,00	20,00
31/7/2019	'001-001-000001839	TAPIA ARMIJOS NIXON	26,79	3,21			30,00	30,00
31/7/2019	'001-001-000001840	POMA ÑIGUEZ MANUEL GUSTAVO	26,79	3,21			30,00	30,00
		SUMAN	506,79	60,81	1,21	4,36	562,04	567,60
TOTAL, DE VENTAS JULIO 2019			6.057,41	726,89	3,44	12,37	6.768,49	

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
PERIODO: DEL 01 AL 07 DE AGOSTO DEL 2019

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
1/8/2019	'001-001-000001841	LEON BRAVO LAUBINO	17,86	2,14			20,00	20,00
1/8/2019	'001-001-000001842	FRANCO GOMEZ	35,71	4,29			40,00	40,00
1/8/2019	'001-001-000001843	JONATHAN CEVALLOS	53,57	6,43			60,00	60,00

1/8/2019	'001-001-000001844	HUGO MARCIAL POMA	116,07	13,93			130,00	130,00
3/8/2019	'001-001-000001845	RICHARD DE JESUS LARGO	35,71	4,29			40,00	40,00
3/8/2019	'001-001-000001846	JIMENEZ JIMENEZ MARIA ISABEL	89,29	10,71			100,00	100,00
	'001-001-000001847	ANULADA					-	
5/8/2019	'001-001-000001848	MAURO DANIEL VASQUEZ	19,64	2,36			22,00	22,00
5/8/2019	'001-001-000001849	DARWIN CASTILLO	93,75	11,25			105,00	105,00
5/8/2019	'001-001-000001850	COOPERATIVA UNION CARIAMANGA	233,03	27,96	2,33	8,39	250,27	260,99
5/8/2019	'001-001-000001851	DICOSIL CIA. LTDA.	98,21	11,79	0,98	3,54	105,48	110,00
	'001-001-000001852	ANULADA					-	
6/8/2019	'001-001-000001853	MILTON REQUENES	22,32	2,68			25,00	25,00
6/8/2019	'001-001-000001854	WILSON PINEDA	151,79	18,21			170,00	170,00
6/8/2019	'001-001-000001855	FRANKLIN ARMIJOS	10,71	1,29			12,00	12,00
6/8/2019	'001-001-000001856	DISTRIGRANDA CIA. LTDA.	5,36	0,64			6,00	6,00
6/8/2019	'001-001-000001857	JOSE LUIS JAEN JUMBO	89,29	10,71			100,00	100,00
6/8/2019	'001-001-000001858	LUIS FERNANDO GUAMAN	32,14	3,86			36,00	36,00
6/8/2019	'001-001-000001859	JOSE ANGEL QUISHPE	12,50	1,50			14,00	14,00
7/8/2019	'001-001-000001860	SEGUNDO FIDEL GRANDA	15,18	1,82			17,00	17,00
7/8/2019	'001-001-000001861	FLAVIO HUMBERTO MEDINA	64,29	7,71			72,00	72,00
7/8/2019	'001-001-000001862	HUMBERTO LEON	71,43	8,57			80,00	80,00
7/8/2019	'001-001-000001863	VICTOR ANDRES GONZALES ZUÑIGA	71,43	8,57	0,71	2,57	76,72	80,00
		SUMAN	1.339,28	160,71	4,02	14,50	1.481,47	1.499,99

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
PERIODO: DEL 08 AL 14 DE AGOSTO DEL 2019

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
10/8/2019	'001-001-000001864	MIGUEL QUEZADA	8,93	1,07			10,00	10,00
10/8/2019	'001-001-000001865	ROSA AVILA	16,07	1,93			18,00	18,00
10/8/2019	'001-001-000001866	PAULA SILVANA GUAMAN PACHECO	58,04	6,96			65,00	65,00
10/8/2019	'001-001-000001867	MARIA APOLA CARA RUEDA	35,71	4,29			40,00	40,00
10/8/2019	'001-001-000001868	EDGAR RENE SANMARTIN	107,14	12,86			120,00	120,00
10/8/2019	'001-001-000001869	TELMO APOLO	107,14	12,86			120,00	120,00

12/8/2019	'001-001-000001870	FELIX CUENCA	8,93	1,07			10,00	10,00
12/8/2019	'001-001-000001871	RODRIGO POMA	17,86	2,14			20,00	20,00
	'001-001-000001872	ANULADA					-	
12/8/2019	'001-001-000001873	MIGUEL QUEZADA	12,05	1,45			13,50	13,50
13/8/2019	'001-001-000001874	ANGEL LUDEÑA	17,86	2,14			20,00	20,00
13/8/2019	'001-001-000001875	LUIS ALULIMA	107,14	12,86			120,00	120,00
13/8/2019	'001-001-000001876	GUSTAVO RAMON	32,14	3,86			36,00	36,00
13/8/2019	'001-001-000001877	CORDOVA DIAZ LADIO	41,07	4,93			46,00	46,00
13/8/2019	'001-001-000001878	QUEZADA QUEZADA JOSE MAURICIO	116,07	13,93			130,00	130,00
13/8/2019	'001-001-000001879	QUEZADA QUEZADA JOSE MAURICIO	13,39	1,61			15,00	15,00
13/8/2019	'001-001-000001880	EDGAR RAFAEL ARMIJOS	120,54	14,46			135,00	135,00
14/8/2019	'001-001-000001881	IMPORTADORES GPSC S.A.	53,57	6,43	0,54	1,93	57,54	60,00
14/8/2019	'001-001-000001882	MIGUEL QUEZADA	10,27	1,23			11,50	11,50
14/8/2019	'001-001-000001883	LUIS ALULIMA	107,14	12,86			120,00	120,40
SUMAN			991,06	118,94	0,54	1,93	1.107,54	1.110,40

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: DEL 15 AL 21 DE AGOSTO DEL 2019								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
19/8/2019	'001-001-000001884	AYALA ROBLES CIRILO DE LOS SANTOS	89,29	10,71			100,00	100,00
20/8/2019	'001-001-000001885	ANGEL TRELLES	15,18	1,82			17,00	17,00
21/8/2019	'001-001-000001886	HUGO SALINAS	16,07	1,93			18,00	18,00
21/8/2019	'001-001-000001887	RAMON WILFRIDO MONTAÑO	133,93	16,07			150,00	150,00
21/8/2019	'001-001-000001888	RODRIGO POMA	21,43	2,57			24,00	24,00
21/8/2019	'001-001-000001889	GUSTAVO RAMON	80,36	9,64			90,00	90,00
21/8/2019	'001-001-000001890	MIGUEL QUEZADA	8,93	1,07			10,00	10,00

SUMAN	365,19	43,81	-	-	409,00	409,00
--------------	---------------	--------------	----------	----------	---------------	---------------

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: DEL 22 AL 28 DE AGOSTO DEL 2019								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
22/8/2019	001-001-000001891	JIMENEZ JIMENEZ MARIA ISABEL	15,18	1,82			17,00	17,00
22/8/2019	001-001-000001892	LUIS BURI	26,79	3,21			30,00	30,00
22/8/2019	001-001-000001893	MAURO DANIEL VASQUEZ	30,36	3,64			34,00	34,00
22/8/2019	001-001-000001894	FRANCO GOMEZ	4,46	0,54			5,00	5,00
23/8/2019	001-001-000001895	JORGE ENRIQUE LEON	17,86	2,14			20,00	20,00
23/8/2019	001-001-000001896	GUSTAVO POMA	22,32	2,68			25,00	25,00
23/8/2019	001-001-000001897	HENRY ALVARADO	7,59	0,91			8,50	8,50
23/8/2019	001-001-000001898	MAURO JARAMILLO	40,18	4,82			45,00	45,00
23/8/2019	001-001-000001899	CARLOS BELTRAN	21,43	2,57			24,00	24,00
23/8/2019	001-001-000001900	CARLOS PATIÑO	22,32	2,68			25,00	25,00

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
 PERIODO: DEL 01 AL 07 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
2/9/2019	001-001-000001917	WILMER OBANDO	8,04	0,96			9,00	9,00
	001-001-000001918	ANULADA		-			-	-
2/9/2019	001-001-000001919	VICTOR MONTAÑO	53,57	6,43			60,00	60,00
2/9/2019	001-001-000001920	MIGUEL QUEZADA	20,08	2,41			22,49	22,49
2/9/2019	001-001-000001921	HARMAN ROJAS	17,86	2,14			20,00	20,00
3/9/2019	001-001-000001922	JUAN GILBERTO MELGAR	24,11	2,89			27,00	27,00
4/9/2019	001-001-000001923	NOE PAUCAR	21,43	2,57			24,00	24,00
4/9/2019	001-001-000001924	KARLA GUERRERO RAMIREZ	89,29	10,71			100,00	100,00
6/9/2019	001-001-000001925	JHON GARCIA	5,36	0,64			6,00	6,00
6/9/2019	001-001-000001926	ARMIJOS PINEDA FRANKLIN	37,95	4,55			42,50	42,50
7/9/2019	001-001-000001927	KARLA GUERRERO RAMIREZ	62,50	7,50			70,00	70,00
7/9/2019	001-001-000001928	HUMBERTO LEON	558,04	66,96			625,00	625,00
		SUMAN	898,23	107,78	-	-	1.006,01	1.006,01

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
 PERIODO: DEL 08 AL 14 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
9/9/2019	001-001-000001929	MANUEL LLANOS	50,00	6,00			56,00	56,00
9/9/2019	001-001-000001930	ARMIJOS PINEDA FRANKLIN	8,04	0,96			9,00	9,00
10/9/2019	001-001-000001931	ANGEL SALINAS	8,93	1,07			10,00	10,00
11/9/2019	001-001-000001932	MANUEL MONTAÑO	17,86	2,14			20,00	20,00
11/9/2019	001-001-000001933	MERCEDES MARIA ARIAS	34,37	4,12			38,49	38,49
12/9/2019	001-001-000001934	XAVIER ANTONIO LEON	7,14	0,86			8,00	8,00
12/9/2019	001-001-000001935	JOSE ADOLFO LOPEZ	133,93	16,07			150,00	150,00
12/9/2019	001-001-000001936	MAURO DANIEL VASQUEZ	7,14	0,86			8,00	8,00
12/9/2019	001-001-000001937	LUZ MARIA CURIPOMA	75,89	9,11			85,00	85,00
13/9/2019	001-001-000001938	LUIS ENRIQUE CABRERA	26,79	3,21			30,00	30,00
14/9/2019	001-001-000001939	VICENTE TAPIA	33,93	4,07			38,00	38,00
14/9/2019	001-001-000001940	ANGEL HUMBERTO TAPIA	49,11	5,89			55,00	55,00
14/9/2019	001-001-000001941	JOSE QUEZADA	41,96	5,04			47,00	47,00
		SUMAN	495,09	59,41	-	-	554,50	554,50

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
 PERIODO: DEL 15 AL 21 DE SEPTIEMBRE DEL 2019

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
17/9/2019	001-001-000001942	SANTOS LUIS LUDEÑA	16,07	1,93			18,00	18,00
17/9/2019	001-001-000001943	MAYRA POMA	16,96	2,04			19,00	19,00
17/9/2019	001-001-000001944	MARIA GODOY	17,86	2,14			20,00	20,00
18/9/2019	001-001-000001945	LIDER SIMON PULLAGUARI	8,93	1,07			10,00	10,00
18/9/2019	001-001-000001946	CARLOS CABRERA	84,82	10,18			95,00	95,00
	001-001-000001947	ANULADA		-			-	-
18/9/2019	001-001-000001948	CARLOS CABRERA	190,00	22,80			212,80	212,80
18/9/2019	001-001-000001949	ANGEL TRELLES	26,79	3,21			30,00	30,00
19/9/2019	001-001-000001950	JORGE QUEZADA	17,86	2,14			20,00	20,00
19/9/2019	001-001-000001951	HUGO MARCIAL SUQUILANDA POMA	53,57	6,43			60,00	60,00
19/9/2019	001-001-000001952	FAUSTO TENE BURI	8,93	1,07			10,00	10,00
19/9/2019	001-001-000001953	COOPERATIVA LOJA	66,96	8,04	0,67	2,41	71,92	75,00
19/9/2019	001-001-000001954	ROBERT GRANDA	8,04	0,96			9,00	9,00
20/9/2019	001-001-000001955	HECTOR GUERRA	26,79	3,21			30,00	30,00
20/9/2019	001-001-000001956	ROBERTO APOLO	17,86	2,14			20,00	20,00
21/9/2019	001-001-000001957	ROGER CASTILLO JIMENEZ	125,00	15,00			140,00	140,00
		SUMAN	686,44	82,37	0,67	2,41	765,73	768,81

<p style="text-align: center;">AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: DEL 22 AL 28 DE SEPTIEMBRE DEL 2019</p>								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
23/9/2019	001-001-000001958	MIGUEL QUEZADA	25,89	3,11			29,00	29,00

23/9/2019	'001-001-000001959	MIGUEL QUEZADA	4,46	0,54			5,00	5,00
23/9/2019	'001-001-000001960	ANGEL JIMENEZ MEJIA	116,07	13,93			130,00	130,00
23/9/2019	'001-001-000001961	ALEX SANCHEZ AGUILAR	29,46	3,54			33,00	33,00
24/9/2019	'001-001-000001962	HUMBERTO LEON	17,86	2,14			20,00	20,00
24/9/2019	'001-001-000001963	ATACUSHI AYME	14,29	1,71			16,00	16,00
24/9/2019	'001-001-000001964	UNION CARIAMANGA	102,68	12,32	1,03	3,70	110,28	115,00
25/9/2019	'001-001-000001965	EDWIN TAPIA	8,93	1,07			10,00	10,00
25/9/2019	'001-001-000001966	ANGEL JIMENEZ MEJIA	37,50	4,50			42,00	42,00
26/9/2019	'001-001-000001967	FRANCO GOMEZ	22,32	2,68			25,00	25,00
	'001-001-000001968	ANULADA	-	-			-	-
26/9/2019	'001-001-000001969	LUIS ENRIQUE CABRERA	11,61	1,39			13,00	13,00
27/9/2019	'001-001-000001970	AGRIPINA AMALIA VALDIVIESO	4,46	0,54			5,00	5,00
27/9/2019	'001-001-000001971	PATRICIA DEL CISNE CABRERA	205,36	24,64			230,00	230,00
28/9/2019	'001-001-000001972	WILLMAN ALFONSO GRANDA	13,39	1,61			15,00	15,00
28/9/2019	'001-001-000001973	CARLOS LIVIGAÑAY	89,29	10,71			100,00	100,00
28/9/2019	'001-001-000001974	HERNAN ROGELIO BRAVO	8,04	0,96			9,00	9,00
28/9/2019	'001-001-000001975	GUAMAN EZEQUIEL SALVADOR	25,00	3,00			28,00	28,00
		SUMAN	736,61	88,39	1,03	3,70	820,28	825,00

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: DEL 29 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
30/9/2019	'001-001-000001976	COOPERATIVA UNION CARIAMANGA	174,11	20,89	1,74	6,27	186,99	195,00
30/9/2019	'001-001-000001977	PACHECO PACHECO AMADO	133,93	16,07			150,00	150,00
30/9/2019	'001-001-000001978	MARTHA MONTAÑO	295,52	35,46			330,98	330,98
		SUMAN	603,56	72,43	1,74	6,27	667,98	675,99

TOTAL, DE COMPRAS DE SEPTIEMBRE 3.419,93 410,39 3,44 12,38 3.814,50

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: DEL 01 AL 07 DE OCTUBRE DEL 2019								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
1/10/2019	001-001-000001979	MARIO IVAN ORDÓÑEZ MALLA	31,25	3,75			35,00	35,00
1/10/2019	001-001-000001980	PATRICIA CHAMBA	3,57	0,43			4,00	4,00
2/10/2019	001-001-000001981	CARLOS BELTRAN	4,02	0,48			4,50	4,50
2/10/2019	001-001-000001982	COOPERATIVA UNION CARIMANGA	61,61	7,39	0,62	2,22	66,17	69,00
3/10/2019	001-001-000001983	CARLOS ORLANDO ULLOA	12,50	1,50			14,00	14,00
4/10/2019	001-001-000001984	JOSE LUIS JARA JUMBO	33,93	4,07			38,00	38,00
4/10/2019	001-001-000001985	VICENTE VELEZ CARRERA	196,43	23,57			220,00	220,00
5/10/2019	001-001-000001986	LUIS GONZAGA	41,07	4,93			46,00	46,00
		SUMAN	384,38	46,13	0,62	2,22	427,67	430,51

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: DEL 08 AL 14 DE OCTUBRE DEL 2019								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
8/10/2019	001-001-000001987	FREDDY OCAMPO	3,57	0,43			4,00	4,00
8/10/2019	001-001-000001988	ROMMEL FRANKLIN PATIÑO	80,36	9,64			90,00	90,00
9/10/2019	001-001-000001989	COOPERATIVA UNION CARIMANGA	133,93	16,07	1,34	4,82	143,84	150,00
10/10/2019	001-001-000001990	JAIRO ADRIAN OCHOA NOBOA	102,88	12,35			115,23	115,23
10/10/2019	001-001-000001991	AUGUSTO BENITEZ	26,79	3,21			30,00	30,00
10/10/2019	001-001-000001992	ALCIDES HUALPA	97,38	11,69			109,07	109,07
12/10/2019	001-001-000001993	JAIRO ADRIAN OCHOA NOBOA	22,32	2,68			25,00	25,00

12/10/2019	'001-001-000001994	MAURO DANIEL VASQUEZ	3,57	0,43			4,00	4,00
12/10/2019	'001-001-000001995	JOSE GONZALO SAMANIEGO	93,75	11,25			105,00	105,00
14/10/2019	'001-001-000001996	VICTOR RIOS	16,07	1,93			18,00	18,00
14/10/2019	'001-001-000001997	LILIANA GUISELLA CONTENTO	17,86	2,14			20,00	20,00
		SUMAN	598,48	71,82	1,34	4,82	664,14	670,30

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: DEL 15 AL 21 DE OCTUBRE DEL 2019								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
15/10/2019	'001-001-000001998	ANGEL HUMBERTO TAPIA	62,50	7,50			70,00	70,00
16/10/2019	'001-001-000001999	GONZALO MANUEL CARREÑO	31,25	3,75			35,00	35,00
16/10/2019	'001-001-000002000	JHOANNA SOLEDAD OCHOA	13,39	1,61			15,00	15,00
17/10/2019	'001-001-000002001	VICTOR HUGO POGO SARITAMA	42,86	5,14			48,00	48,00
19/10/2019	'001-001-000002002	HERMEL EDUARDO ESPINOZA	60,71	7,29			68,00	68,00
19/10/2019	'001-001-000002003	JOSE LEONARDO JAYA	21,43	2,57			24,00	24,00
21/10/2019	'001-001-000002004	LEIVA MALDONADO HENRY DANIEL	125,00	15,00			140,00	140,00
		SUMAN	357,14	42,86	-	-	400,00	400,00
AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: DEL 22 AL 28 DE OCTUBRE DEL 2019								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
22/10/2019	'001-001-000002005	VELEZ MORA HERNAN	44,64	5,36			50,00	50,00
22/10/2019	'001-001-000002006	YANETH VALDIVIESO	71,43	8,57			80,00	80,00
23/10/2019	'001-001-000002007	FRANKLIN ARMIJOS	37,95	4,55			42,50	42,50
24/10/2019	'001-001-000002008	ANGEL BENIGNO GUALAN	52,01	6,24			58,25	58,25
24/10/2019	'001-001-000002009	PATRICIO CUENCA	129,46	15,54			145,00	145,00
25/10/2019	'001-001-000002010	ANGEL BENIGNO GUALAN	95,54	11,46			107,00	107,00
26/10/2019	'001-001-000002011	RODRIGO POMA	26,79	3,21			30,00	30,00
26/10/2019	'001-001-000002012	MANUEL LLANOS	10,71	1,29			12,00	12,00
28/10/2019	'001-001-000002013	WALTER OSWALDO GRANDA	19,64	2,36			22,00	22,00
28/10/2019	'001-001-000002014	CASTILLO SANCHEZ LUIS	107,14	12,86			120,00	120,00
28/10/2019	'001-001-000002015	PAVEL FERNANDO CANDO	19,64	2,36			22,00	22,00
28/10/2019	'001-001-000002016	JORGE ENRIQUE SIGUENZA MORENO	321,43	38,57			360,00	360,00
		SUMAN	936,38	112,37	-	-	1.048,75	1.048,75

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: 29 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DEL 2019								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
29	'001-001-000002017	MARCELO CABRERA	33,93	4,07			38,00	38,00
30	'001-001-000002018	JAIRO SILVA	71,43	8,57			80,00	80,00
31	'001-001-000002019	GUSTAVO RAMON	26,79	3,21			30,00	30,00
		SUMAN	132,15	15,86	-	-	148,01	148,01

TOTAL, VENTAS OCTUBRE 2019 2.408,53 289,02 1,96 7,04 2.688,56

AUTOMOTRIZ BLACIO LIBRO AUXILIAR DE VENTAS PERIODO: 01 DE NOVIEMBRE AL 07 DE NOVIEMBRE DEL 2019								
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
1/11/2019	'001-001-000002020	CABRERA GONZALEZ DIEGO	24,11	2,89			27,00	27,00
2/11/2019	'001-001-000002021	DIANA ELIZABETH ESPARZA	57,14	6,86			64,00	64,00
5/11/2019	'001-001-000002022	JOSE LUIS JARA	26,79	3,21			30,00	30,00
5/11/2019	'001-001-000002023	MIGUEL ALDEAN	128,57	15,43	1,29	4,63	138,08	138,08
5/11/2019	'001-001-000002024	COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA	39,29	4,71	0,39	1,41	42,19	42,19
6/11/2019	'001-001-000002025	JOSE LEONARDO AGUILAR	348,21	41,79			390,00	390,00
6/11/2019	'001-001-000002026	COOPERATIVA DE TRANSPORTE LOJA	13,39	1,61	0,13	0,48	14,38	14,38
6/11/2019	'001-001-000002027	HUGO SALINAS	8,93	1,07			10,00	10,00
6/11/2019	'001-001-000002028	MARCELO YEOVANI CABRERA	446,43	53,57			500,00	500,00
7/11/2019	'001-001-000002029	MIGUEL QUEZADA	8,04	0,96			9,00	9,00
7/11/2019	'001-001-000002030	COOPERATIVA UNION CARIAMANGA	108,93	13,07	1,09	3,92	116,99	116,99
7/11/2019	'001-001-000002031	JUAN OBANDO	7,14	0,86			8,00	8,00
7/11/2019	'001-001-000002032	WILLAN ALFONSO GRANDA	8,04	0,96			9,00	9,00
7/11/2019	'001-001-000002033	CARLOS ALBERTO RAMON	5,36	0,64			6,00	6,00
		SUMAN	1.230,37	147,63	2,91	10,45	1.364,65	1.364,65

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
PERIODO: 08 DE NOVIEMBRE AL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2019

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
8/11/2019	'001-001-000002034	HUGO PULLAGUARI	26,79	3,21			30,00	30,00
8/11/2019	'001-001-000002035	MERCEDES ARIAS BURNEO	26,79	3,21			30,00	30,00
9/11/2019	'001-001-000002036	HUMBERTO LEON	232,59	27,91			260,50	260,50
9/11/2019	'001-001-000002037	ALCIDES HUALPA	28,57	3,43			32,00	32,00
11/11/2019	'001-001-000002038	LENIN PERALTA	10,71	1,29			12,00	12,00
12/11/2019	'001-001-000002039	CHIRIBOGA BELTRAN DARWIN	13,39	1,61			15,00	15,00
13/11/2019	'001-001-000002040	FLAVIO SILVA	16,07	1,93			18,00	18,00
13/11/2019	'001-001-000002041	SANTA LUCIA SUIN RAMIREZ	40,18	4,82			45,00	45,00
14/11/2019	'001-001-000002042	SANTOS LUIS LUDEÑA	89,29	10,71			100,00	100,00
14/11/2019	'001-001-000002043	MARCO ORDOÑEZ	87,50	10,50			98,00	98,00
14/11/2019	'001-001-000002044	JUAN IGNACIO MEDINA	3,21	0,39			3,60	3,60
		SUMAN	575,09	69,01	-	-	644,10	644,10

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
PERIODO: 15 DE NOVIEMBRE AL 21 DE NOVIEMBRE DEL 2019

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
15/11/2019	'001-001-000002045	RAMON OCHOA FREDDY	13,39	1,61			15,00	15,00
15/11/2019	'001-001-000002046	JAPON MACAS WILSON	13,39	1,61			15,00	15,00
16/11/2019	'001-001-000002047	MARCO JOEL SACA POMA	75,89	9,11			85,00	85,00
16/11/2019	'001-001-000002048	NIXON GRANDA	13,39	1,61			15,00	15,00
18/11/2019	'001-001-000002049	SEGUNDO GUAYA	29,32	2,68			32,00	32,00
19/11/2019	'001-001-000002050	DANIEL ZUMBA	16,96	2,04			19,00	19,00
19/11/2019	'001-001-000002051	WASHINGTON CALVA	120,53	14,46			134,99	134,99
19/11/2019	'001-001-000002052	RAUL CASTILLO	17,86	2,14			20,00	20,00
19/11/2019	'001-001-000002053	CESAR ANIBAL CHIRIBOGA	13,39	1,61			15,00	15,00
19/11/2019	'001-001-000002054	VILLAVICENCIO LARA JOSE	5,36	0,64			6,00	6,00
20/11/2019	'001-001-000002055	WILLMAN CABRERA	26,79	3,21			30,00	30,00
20/11/2019	'001-001-000002056	EDWIN ESPINOZA	26,79	3,21			30,00	30,00
20/11/2019	'001-001-000002057	JOSE LUIS GALE	25,00	3,00			28,00	28,00
20/11/2019	'001-001-000002058	COOPERATIVA LOJA	232,14	27,86	2,32	8,36	249,32	249,32
21/11/2019	'001-001-000002059	HOLGER LARGO	107,14	12,86			120,00	120,00
21/11/2019	'001-001-000002060	ANGEL JIMENEZ MEJIA	125,00	15,00			140,00	140,00
		SUMAN	862,34	102,65	2,32	8,36	954,31	954,31

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
 PERIODO: 22 DE NOVIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2019

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
22/11/2019	'001-001-000002061	HUGO SALINAS	15,18	1,82			17,00	17,00
22/11/2019	'001-001-000002062	LUIS LEON	20,98	2,52			23,50	23,50
22/11/2019	'001-001-000002063	TRANSPORTE VILCABAMBATURIS CIA. L	17,86	2,14	0,18	0,64	19,18	19,18
23/11/2019	'001-001-000002064	NORMA FERNANDA ABAD	5,36	0,64			6,00	6,00
25/11/2019	'001-001-000002065	TRANSPORTE VILCABAMBATURIS CIA. L	66,96	8,04	0,67	2,41	71,92	71,92
25/11/2019	'001-001-000002066	ALCIDES HUALPA	31,25	3,75			35,00	35,00
26/11/2019	'001-001-000002067	CAMILO LEON	48,21	5,79			54,00	54,00
26/11/2019	'001-001-000002068	FRANKLIN ARMIJOS	28,57	3,43			32,00	32,00
26/11/2019	'001-001-000002069	TANIA ALVAREZ	8,04	0,96			9,00	9,00
26/11/2019	'001-001-000002070	JORGE ESPINOZA	32,14	3,86			36,00	36,00
28/11/2019	'001-001-000002071	MARCO ANTONIO FEJOO	19,64	2,36			22,00	22,00
28/11/2019	'001-001-000002072	JOSE LEON	16,07	1,93			18,00	18,00
28/11/2019	'001-001-000002073	COOPERATIVA UNION CARIAMANGA	133,93	16,07	1,34	4,82	143,84	143,84
29/11/2019	'001-001-000002074	MIGUEL ALDEAN	187,50	22,50			210,00	210,00
30/11/2019	'001-001-000002075	LEONARDO MOROCHO RAMIREZ	16,07	1,93			18,00	18,00
		SUMAN	647,76	77,74	2,19	7,88	715,44	715,44

TOTAL, VENTAS NOVIEMBRE 3.315,56 397,03 7,42 26,68 3.678,50

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
 PERIODO: 01 AL 07 DE DICIEMBRE DEL 2019

Auxiliar N 1

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
2/12/2019	'001-001-000002076	WILLMAN ALFONSO GRANDA	8,93	1,07			10,00	10,00
2/12/2019	'001-001-000002077	PATRICIO QUITO	48,21	5,79			54,00	54,00
3/12/2019	'001-001-000002078	ANGEL HUMBERTO LEON	80,60	9,64			90,24	90,24
3/12/2019	'001-001-000002079	COOPERATIVA TRANSPORTES CENTRAL	508,93	61,07	5,09	18,32	546,59	546,59
4/12/2019	'001-001-000002080	MILTON ALBERTO MENA	10,71	1,29			12,00	12,00
4/12/2019	'001-001-000002081	JOSE HERALDO JAEN	22,32	2,68			25,00	25,00
4/12/2019	'001-001-000002082	JOSE FLORO QUEZADA	58,04	6,96			65,00	65,00
6/12/2019	'001-001-000002083	IGIMIO MOROCHO	24,11	2,89			27,00	27,00
6/12/2019	'001-001-000002084	DIEGO FEIJOO	16,07	1,93			18,00	18,00
6/12/2019	'001-001-000002085	JOSE BUELE	129,46	15,54			145,00	145,00
6/12/2019	'001-001-000002086	FRANKLIN ARMIJOS	22,32	2,68			25,00	25,00
7/12/2019	'001-001-000002087	LUIS GUAMAN	25,00	3,00			28,00	28,00
7/12/2019	'001-001-000002088	OSWALDO BURI	80,36	9,64			90,00	90,00
7/12/2019	'001-001-000002089	JUAN MELGAR	21,43	2,57			24,00	24,00
7/12/2019	'001-001-000002090	JOSE BUELE	80,36	9,64			90,00	90,00
7/12/2019	'001-001-000002091	JOSE BUELE	49,11	5,89			55,00	55,00
SUMAN			1.185,96	142,28	5,09	18,32	1.304,83	1.304,83

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
 PERIODO: 12 AL 20 DE DICIEMBRE DEL 2019

Auxiliar N 2

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
12/12/2019	'001-001-000002092	JOSE AGUILAR	38,40	4,60			43,00	43,00
12/12/2019	'001-001-000002093	IVAN QUEZADA	26,79	3,21			30,00	30,00
13/12/2019	'001-001-000002094	LEONIDAS MOROCHO	16,97	2,03			19,00	19,00
13/12/2019	'001-001-000002095	ALCIDES HUALPA	62,50	7,50			70,00	70,00
13/12/2019	'001-001-000002096	FRANKLIN ARMIJOS	25,00	3,00			28,00	28,00
14/12/2019	'001-001-000002097	LEONIDAS MOROCHO	5,36	0,64			6,00	6,00
14/12/2019	'001-001-000002098	WILLAN BUELE	17,86	2,14			20,00	20,00
16/12/2019	'001-001-000002099	YOSELIN CABRERA	24,11	2,89			27,00	27,00
	'001-001-000002100	ANULADA					-	-
16/12/2019	'001-001-000002101	CARLOS BETANCOURTH	142,86	17,14			160,00	160,00
16/12/2019	'001-001-000002102	HUGO SALINAS	7,14	0,86			8,00	8,00
17/12/2019	'001-001-000002103	ANGEL HUMBERTO LEON	83,04	9,96			93,00	93,00
17/12/2019	'001-001-000002104	JORGE RAMIRO IÑIGUEZ	8,93	1,07			10,00	10,00
18/12/2019	'001-001-000002105	ANGEL TRELLES	16,96	2,04			19,00	19,00
19/12/2019	'001-001-000002106	WILLAN BUELE	25,00	3,00			28,00	28,00
		SUMAN	500,92	60,08	-	-	561,00	561,00

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS
 PERIODO: 20 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Auxiliar N 3

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBT 12%	IVA VENTAS 12%	RET. FUENTE 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO
								CONTADO
20/12/2019	'001-001-000002107	LIDER BANEGAS	7,14	0,86			8,00	8,00
20/12/2019	'001-001-000002108	HUGO TINOCO	35,71	4,29			40,00	40,00
20/12/2019	'001-001-000002109	FRANKLIN ARMIJOS	22,77	2,73			25,50	25,50
20/12/2019	'001-001-000002110	ANTONIETA CHIRIBOGA	8,93	1,07			10,00	10,00
21/12/2019	'001-001-000002111	WILLAN PIEDRA	8,93	1,07			10,00	10,00
	'001-001-000002112	ANULADA					-	-
23/12/2019	'001-001-000002113	VICTOR HUGO POGO	17,41	2,09			19,50	19,50
23/12/2019	'001-001-000002114	YEFERSON PIEDRA	53,57	6,43			60,00	60,00
	'001-001-000002115	ANULADA					-	-
26/12/2019	'001-001-000002116	COOP. UNION CARIAMANGA	135,71	16,29	1,36	4,89	145,76	145,76
26/12/2019	'001-001-000002117	MIGUEL CHALAN	26,79	3,21			30,00	30,00
26/12/2019	'001-001-000002118	MIGUEL CHIRIBOGA	16,07	1,93			18,00	18,00
26/12/2019	'001-001-000002119	HUGO SALINAS	16,96	2,04			19,00	19,00
27/12/2019	'001-001-000002120	LEONIDAS MOROCHO	4,02	0,48			4,50	4,50
30/12/2019	'001-001-000002121	GERMAN MACAS	7,14	0,86			8,00	8,00
30/12/2019	'001-001-000002122	YEFERSON PIEDRA	58,04	6,96			65,00	65,00
30/12/2019	'001-001-000002123	FABIAN MAZA	32,14	3,86			36,00	36,00
30/12/2019	'001-001-000002124	SEGUNDO GONZALEZ	10,71	1,29			12,00	12,00
31/12/2019	'001-001-000002125	MAURO JARAMILLO	44,64	5,36			50,00	50,00
31/12/2019	'001-001-000002126	JORGE CAMACHO	62,50	7,50			70,00	70,00
		SUMAN	569,18	68,32	1,36	4,89	631,26	631,26

TOTAL, VENTAS DICIEMBRE 2.256,06 270,68 6,45 23,21 2.497,09 2.497,09

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE JULIO 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/7/2019	P/R el estado de situacion inicial	1.056,96		1.056,96
1/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente,	360,00		1.416,96
2/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente,	250,00		1.666,96
5/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	480,00		2.146,96
8/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	420,00		2.566,96
8/7/2019	P/R Devolución de cheque por forma	357,99		2.924,95
9/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	375,00		3.299,95
10/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	572,00		3.871,95
12/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	320,00		4.191,95
15/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	731,00		4.922,95
16/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	250,00		5.172,95
18/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	186,00		5.358,95
19/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	375,00		5.733,95
22/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	200,00		5.933,95
26/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	280,00		6.213,95
29/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	736,00		6.949,95
30/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	477,00		7.426,95
31/7/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	660,00		8.086,95
	NOTAS DE DEBITO Y CHEQUES GIRADOS			
1/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque # 693		357,99	7.728,96
2/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque # 676		244,92	7.484,04
2/7/2019	P/R El débito por chequera		15,00	7.469,04
3/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque		277,00	7.192,04
3/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 686		231,80	6.960,24
8/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 694		357,99	6.602,25
8/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 695		280,86	6.321,39
9/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque		357,99	5.963,40
10/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 690		373,97	5.589,43
10/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 668		294,78	5.294,65
11/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 701		260,75	5.033,90
	SUMAN Y PASAN	8.086,95	3.053,05	5.033,90

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE JULIO 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	8.086,95	3.053,05	5.033,90
15/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 701		275,00	4.758,90
16/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 646		200,00	4.558,90
17/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 674		277,00	4.281,90
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 677		244,92	4.036,98
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 679		200,00	3.836,98
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque		256,40	3.580,58
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 682		256,40	3.324,18
25/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 704		375,67	2.948,51
30/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 712		212,91	2.735,60
30/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 713		163,20	2.572,40
30/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque		357,99	2.214,41
31/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 674		277,37	1.937,04
31/7/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 687		231,82	1.705,22
	SUMAN	8.086,95	6.381,73	

AUTOMOTRIZ BLACIO
CONCILIACIÓN BANCARIA
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE JULIO 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS		8.086,95
(-) Notas de débito		15,00
Servicios bancarios	15,00	
(-) Cheques girados cobrados		6.008,74
Cheque N° 646	200,00	
Cheque N° 668	294,78	
Cheque N° 673	277,00	
Cheque N° 674	277,00	
Cheque N° 675	277,37	
Cheque N° 676	244,92	
Cheque N° 677	244,92	
Cheque N° 682	256,40	
Cheque N° 683	256,40	
Cheque N° 686	231,80	
Cheque N° 687	231,82	
Cheque N° 690	373,97	
Cheque N° 692	357,99	
Cheque N° 693	357,99	
Cheque N° 694	357,99	
Cheque N° 695	280,86	
Cheque N° 700	275,00	
Cheque N° 701	260,75	
Cheque N° 704	375,67	
Cheque N° 705	200,00	
Cheque N° 712	212,91	
Cheque N° 713	163,20	
(+) Notas de Crédito		357,99
Devolución cheque por forma	357,99	
(=) Saldo conciliado en libro bancos al 31 de julio		<u>1.705,22</u>
Saldo según estado de cuenta		1.705,22
SALDO CONCILIADO AL 31 DE JULIO		<u>1.705,22</u>

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	Saldo conciliado	1.705,22		1.705,22
1/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	567,50		2.272,72
2/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	480,00		2.752,72
5/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	375,00		3.127,72
6/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	415,00		3.542,72
7/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	260,00		3.802,72
8/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	280,00		4.082,72
12/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	615,30		4.698,02
13/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	450,00		5.148,02
14/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	370,00		5.518,02
26/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	250,00		5.768,02
27/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	480,00		6.248,02
28/8/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	265,00		6.513,02
	NOTAS DE DEBITO Y CHEQUES GIRADOS			
1/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 710		96,85	6.416,17
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 647		280,86	6.135,31
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 706		375,66	5.759,65
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 715		276,41	5.483,24
2/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 720		275,00	5.208,24
5/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque		319,51	4.888,73
5/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 708		200,00	4.688,73
6/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 709		230,00	4.458,73
7/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 718		84,60	4.374,13
7/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 727		182,11	4.192,02
8/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque		244,92	3.947,10
8/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 702		260,75	3.686,35
12/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 726		111,07	3.575,28
	SUMAN Y PASAN	6.513,02	2.937,74	3.575,28

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	6.513,02	2.937,74	3.575,28
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 696		280,87	3.294,41
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 714		163,21	3.131,20
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 722		247,45	2.883,75
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 724		285,33	2.598,42
13/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 728		165,29	2.433,13
14/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque		200,00	2.233,13
19/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 711		186,74	2.046,39
19/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 717		368,96	1.677,43
26/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 706		375,66	1.301,77
27/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 719		275,00	1.026,77
27/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 734		250,00	776,77
27/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 746		205,08	571,69
27/8/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		3,00	568,69
28/8/2019	P/R Débito por chequera		15,00	553,69
30/8/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 723		247,45	306,24
	SUMAN	6.513,02	6.206,78	

AUTOMOTRIZ BLACIO
CONCILIACIÓN BANCARIA
DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS		6.513,02
(-) Notas de débito		18,00
Servicios bancarios	18,00	
(-) Cheques girados cobrados		6.188,78
Cheque N° 647	319,51	
Cheque N° 648	244,92	
Cheque N° 649	200,00	
Cheque N° 650	200,00	
Cheque N° 651	280,86	
Cheque N° 652	280,87	
Cheque N° 702	260,75	
Cheque N° 707	375,66	
Cheque N° 708	375,66	
Cheque N° 709	230,00	
Cheque N° 710	96,85	
Cheque N° 711	186,74	
Cheque N° 714	163,21	
Cheque N° 715	276,41	
Cheque N° 717	368,96	
Cheque N° 718	84,60	
Cheque N° 719	275,00	
Cheque N° 720	275,00	
Cheque N° 722	247,45	
Cheque N° 723	247,45	
Cheque N° 724	285,33	
Cheque N° 726	111,07	
Cheque N° 727	182,11	
Cheque N° 728	165,29	
Cheque N° 734	250,00	
Cheque N° 746	205,08	
(=) Saldo conciliado en libro bancos al 31 de agosto		<u>306,24</u>
Saldo según estado de cuenta		306,24
SALDO CONCILIADO AL 31 DE AGOSTO		<u>306,24</u>

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	Saldo conciliado	306,24		306,24
2/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	580,00		886,24
3/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	790,00		1.676,24
4/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	237,50		1.913,74
5/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	260,00		2.173,74
9/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	620,00		2.793,74
10/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	200,00		2.993,74
11/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	290,00		3.283,74
12/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	250,00		3.533,74
13/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	601,12		4.134,86
17/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	474,00		4.608,86
20/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	300,00		4.908,86
23/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	121,12		5.029,98
24/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	270,00		5.299,98
25/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	100,00		5.399,98
26/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	360,00		5.759,98
30/9/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	930,00		6.689,98
	NOTAS DE DEBITO Y CHEQUES GIRADOS			
3/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 721		274,72	6.415,26
3/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 738		399,59	6.015,67
5/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 707		237,50	5.778,17
5/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 747		380,31	5.397,86
9/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 703		260,75	5.137,11
9/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 739		399,59	4.737,52
10/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 729		165,29	4.572,23
10/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 758		53,90	4.518,33
11/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 725		285,33	4.233,00
11/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 743		200,00	4.033,00
16/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 752		421,12	3.611,88
	SUMAN Y PASAN	6.689,98	3.078,10	3.611,88

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	6.689,98	3.078,10	3.611,88
18/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 771		250,99	3.360,89
23/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 735		250,00	3.110,89
23/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 753		421,12	2.689,77
23/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 763		178,00	2.511,77
24/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 680		247,50	2.264,27
24/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 748		380,31	1.883,96
26/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 744		200,00	1.683,96
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 740		399,59	1.284,37
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 767		214,00	1.070,37
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 772		220,63	849,74
30/9/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 776		300,00	549,74
30/9/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		3,00	546,74
	SUMAN	6.689,98	6.143,24	

AUTOMOTRIZ BLACIO
CONCILIACIÓN BANCARIA
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS	6.689,98
(-) Notas de débito	3,00
Servicios bancarios	3,00
(-) Cheques girados cobrados	6.140,24
Cheque N° 680	247,50
Cheque N° 703	260,75
Cheque N° 706	237,50
Cheque N° 721	274,72
Cheque N° 725	285,33
Cheque N° 729	165,29
Cheque N° 735	250,00
Cheque N° 738	399,59
Cheque N° 739	399,59
Cheque N° 740	399,59
Cheque N° 743	200,00
Cheque N° 744	200,00
Cheque N° 747	380,31
Cheque N° 748	380,31
Cheque N° 752	421,12
Cheque N° 753	421,12
Cheque N° 758	53,90
Cheque N° 763	178,00
Cheque N° 767	214,00
Cheque N° 771	250,99
Cheque N° 772	220,63
Cheque N° 776	300,00
(=) Saldo conciliado en libro bancos al 30 de septiembre	<u>546,74</u>
Saldo según estado de cuenta	546,74
SALDO CONCILIADO AL 30 SEPTIEMBRE	<u>546,74</u>

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	Saldo conciliado	546,74		546,74
1/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	350,00		896,74
2/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	320,00		1.216,74
7/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	650,00		1.866,74
8/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	350,00		2.216,74
9/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	300,00		2.516,74
10/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	270,00		2.786,74
14/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	505,00		3.291,74
15/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	595,00		3.886,74
16/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	400,00		4.286,74
17/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	515,00		4.801,74
21/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	500,00		5.301,74
22/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	340,00		5.641,74
23/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	400,00		6.041,74
24/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	225,00		6.266,74
25/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	200,00		6.466,74
28/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	325,00		6.791,74
29/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	300,00		7.091,74
30/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	328,00		7.419,74
31/10/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	220,00		7.639,74
	NOTAS DE DEBITO Y CHEQUES			
	GIRADOS			
1/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 754		421,12	7.218,62
2/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 784		200,00	7.018,62
6/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 737		305,00	6.713,62
7/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 732		215,00	6.498,62
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 730		165,28	6.333,34
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 745		206,48	6.126,86
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 768		214,00	5.912,86
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 775		213,23	5.699,63
8/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 779		266,61	5.433,02
	SUMAN Y PASAN	7.639,74	2.206,72	5.433,02

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	7.639,74	2.206,72	5.433,02
8/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		6,00	5.427,02
9/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 759		196,33	5.230,69
9/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 773		220,63	5.010,06
10/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		6,00	5.004,06
10/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,05	5.004,01
14/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 749		380,31	4.623,70
14/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 787		60,00	4.563,70
15/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 755		421,12	4.142,58
15/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 777		300,00	3.842,58
15/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		6,00	3.836,58
16/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 741		399,59	3.436,99
16/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 750		380,31	3.056,68
17/10/2019	P/R El débito por chequera		15,00	3.041,68
17/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		6,00	3.035,68
17/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,13	3.035,55
18/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 788		380,20	2.655,35
21/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 756		421,12	2.234,23
21/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,24	2.233,99
22/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 762		223,44	2.010,55
22/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		9,00	2.001,55
22/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,04	2.001,51
24/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 733		215,00	1.786,51
	SUMAN Y PASAN	7.639,74	5.853,23	1.786,51

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	7.639,74	5.853,23	1.786,51
24/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 783		232,03	1.554,48
24/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		3,00	1.551,48
25/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 742		399,59	1.151,89
25/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 765		200,00	951,89
28/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 800		100,00	851,89
28/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		3,62	848,27
28/10/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,27	848,00
29/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 774		220,62	627,38
29/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 801		70,60	556,78
29/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		8,78	548,00
30/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 764		200,00	348,00
30/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		5,60	342,40
31/10/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 761		224,00	118,40
31/10/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		3,00	115,40
	SUMAN	7.639,74	7.524,34	

AUTOMOTRIZ BLACIO
CONCILIACIÓN BANCARIA
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS		7.639,74
(-) Notas de débito		72,73
Servicios bancarios	72,73	
(-) Cheques girados cobrados		7.451,61
Cheque N° 730	165,28	
Cheque N° 732	215,00	
Cheque N° 733	215,00	
Cheque N° 737	305,00	
Cheque N° 741	399,59	
Cheque N° 742	399,59	
Cheque N° 745	206,48	
Cheque N° 749	380,31	
Cheque N° 750	380,31	
Cheque N° 754	421,12	
Cheque N° 755	421,12	
Cheque N° 756	421,12	
Cheque N° 759	196,33	
Cheque N° 761	224,00	
Cheque N° 762	223,44	
Cheque N° 764	200,00	
Cheque N° 768	214,00	
Cheque N° 773	220,63	
Cheque N° 774	220,62	
Cheque N° 775	213,23	
Cheque N° 777	300,00	
Cheque N° 779	266,61	
Cheque N° 783	232,03	
Cheque N° 784	200,00	
Cheque N° 785	200,00	
Cheque N° 787	60,00	
Cheque N° 788	380,20	
Cheque N° 800	100,00	
Cheque N° 801	70,60	
(=) Saldo conciliado en libro bancos al 31 de octubre		<u>115,40</u>
Saldo según estado de cuenta		115,40
SALDO CONCILIADO AL 31 OCTUBRE		<u>115,40</u>

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	Saldo conciliado	115,40		115,40
5/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	300,00		415,40
6/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	220,00		635,40
7/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	500,00		1.135,40
8/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	100,00		1.235,40
11/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	820,00		2.055,40
12/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	300,00		2.355,40
13/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	420,00		2.775,40
14/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	1.060,00		3.835,40
19/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	200,00		4.035,40
20/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	800,00		4.835,40
21/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	400,00		5.235,40
25/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	480,00		5.715,40
25/11/2019	P/R Devolución de cheque por forma	267,87		5.983,27
26/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	360,00		6.343,27
27/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	170,00		6.513,27
28/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	200,00		6.713,27
29/11/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	310,00		7.023,27
	NOTAS DE DEBITO Y CHEQUES GIRADOS			
5/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 757		421,12	6.602,15
6/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 769		214,00	6.388,15
6/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 786		226,00	6.162,15
6/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 795		265,50	5.896,65
7/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 736		266,12	5.630,53
7/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 791		260,92	5.369,61
7/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,21	5.369,40
8/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,22	5.369,18
11/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 760		196,33	5.172,85
11/11/2019	P/R el pago a proveedores según cheque 797		300,00	4.872,85
11/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 807		197,15	4.675,70
11/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,55	4.675,15
	SUMAN Y PASAN	7.023,27	2.348,12	4.675,15

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	7.023,27	2.348,12	4.675,15
12/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 780		266,61	4.408,54
12/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 816		300,00	4.108,54
12/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,14	4.108,40
13/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 796		265,50	3.842,90
13/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 811		134,96	3.707,94
13/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,26	3.707,68
14/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 778		371,94	3.335,74
14/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		42,00	3.293,74
14/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,25	3.293,49
15/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 820		300,00	2.993,49
16/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		3,00	2.990,49
17/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,08	2.990,41
18/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 789		380,20	2.610,21
18/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 792		260,92	2.349,29
18/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 812		186,90	2.162,39
19/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 798		300,00	1.862,39
19/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 809		167,00	1.695,39
19/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,08	1.695,31
20/11/2019	P/R Contribución de financiamiento a solca		0,02	1.695,29
20/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		1,10	1.694,19
21/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 802		288,21	1.405,98
21/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,23	1.405,75
25/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 823		267,87	1.137,88
	SUMAN Y PASAN	7.023,27	5.885,39	1.137,88

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	7.023,27	5.885,39	1.137,88
25/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		18,00	1.119,88
25/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,72	1.119,16
26/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 808		197,15	922,01
26/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque		267,87	654,14
27/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 781		266,61	387,53
27/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,01	387,52
28/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		9,00	378,52
28/11/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,05	378,47
29/11/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 790		380,20	-1,73
30/11/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		3,00	-4,73
	SUMAN	7.023,27	7.028,00	

AUTOMOTRIZ BLACIO
CONCILIACIÓN BANCARIA
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS		7.023,27
(-) Notas de débito		78,92
Servicios bancarios	78,92	
(-) Cheques girados cobrados		6.681,21
Cheque N° 736	266,12	
Cheque N° 757	421,12	
Cheque N° 760	196,33	
Cheque N° 769	214,00	
Cheque N° 778	371,94	
Cheque N° 780	266,61	
Cheque N° 781	266,61	
Cheque N° 786	226,00	
Cheque N° 789	380,20	
Cheque N° 790	380,20	
Cheque N° 791	260,92	
Cheque N° 792	260,92	
Cheque N° 795	265,50	
Cheque N° 796	265,50	
Cheque N° 797	300,00	
Cheque N° 798	300,00	
Cheque N° 802	288,21	
Cheque N° 807	197,15	
Cheque N° 808	197,15	
Cheque N° 809	167,00	
Cheque N° 811	134,96	
Cheque N° 812	186,90	
Cheque N° 816	300,00	
Cheque N° 820	300,00	
Cheque N° 823	267,87	
(+) Notas de Crédito		267,87
Devolución cheque por forma	267,87	
(=) Saldo conciliado en libro bancos al 30 de noviembre		<u><u>-4,73</u></u>
Saldo según estado de cuenta		-4,73
SALDO CONCILIADO AL 30 NOVIEMBRE		<u><u>-4,73</u></u>

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	Saldo conciliado	-4,73		-4,73
2/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	390,00		385,27
3/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	400,00		785,27
5/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	400,00		1.185,27
6/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	700,00		1.885,27
9/12/2019	P/R Devolución de cheque por forma	266,61		2.151,88
10/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	1.000,00		3.151,88
11/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	670,00		3.821,88
13/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	300,00		4.121,88
16/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	770,00		4.891,88
17/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	100,00		4.991,88
18/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	200,00		5.191,88
20/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	250,00		5.441,88
23/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	430,00		5.871,88
24/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	290,00		6.161,88
26/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	285,00		6.446,88
30/12/2019	P/R el depósito de efectivo a la cuenta corriente	310,00		6.756,88
	NOTAS DE DEBITO Y CHEQUES GIRADOS			
2/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 799		342,73	6.414,15
2/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 817		300,00	6.114,15
3/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 810		167,18	5.946,97
3/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 832		154,16	5.792,81
3/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,11	5.792,70
5/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 822		351,40	5.441,30
5/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 836		130,00	5.311,30
5/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,14	5.311,16
6/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 835		202,25	5.108,91
6/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		21,00	5.087,91
6/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,11	5.087,80
9/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 782		266,61	4.821,19
	SUMAN Y PASAN	6.756,88	1.935,69	4.821,19

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	6.756,88	1.935,69	4.821,19
9/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 815		140,00	4.681,19
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 731		215,00	4.466,19
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque		266,61	4.199,58
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque		284,68	3.914,90
10/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 833		154,16	3.760,74
11/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 793		260,92	3.499,82
11/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 818		300,00	3.199,82
11/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 794		260,92	2.938,90
11/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		3,90	2.935,00
13/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 803		288,21	2.646,79
13/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 824		267,88	2.378,91
14/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		11,10	2.367,81
15/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,11	2.367,70
16/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 813		186,90	2.180,80
16/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 846		312,70	1.868,10
16/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		2,88	1.865,22
16/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,22	1.865,00
17/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 814		186,90	1.678,10
18/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 834		154,17	1.523,93
18/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,03	1.523,90
20/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 837		306,15	1.217,75
	SUMAN Y PASAN	6.756,88	5.539,13	1.217,75

AUTOMOTRIZ BLACIO
LIBRO BANCOS
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN	6.756,88	5.539,13	1.217,75
20/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 847		312,70	905,05
20/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,02	905,03
21/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		15,12	889,91
22/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,18	889,73
23/12/2019	P/R Los intereses por sobregiros		0,38	889,35
24/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 804		288,21	601,14
24/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		3,00	598,14
26/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 830		284,67	313,47
26/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		3,00	310,47
30/12/2019	P/R el abono a cuentas por pagar a proveedores según cheque 819		308,22	2,25
30/12/2019	P/R Débito por cheque en cámara de compensación		2,25	0,00
	SUMAN	6.756,88	6.756,88	

AUTOMOTRIZ BLACIO
CONCILIACIÓN BANCARIA
DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

SALDO SEGÚN LIBRO BANCOS		6.756,88
(-) Notas de débito		63,55
Servicios bancarios	63,55	
(-) Cheques girados cobrados		6.426,72
Cheque N° 671	215,00	
Cheque N° 782	266,61	
Cheque N° 793	260,92	
Cheque N° 794	260,92	
Cheque N° 799	342,73	
Cheque N° 803	288,21	
Cheque N° 804	288,21	
Cheque N° 810	167,18	
Cheque N° 813	186,90	
Cheque N° 814	186,90	
Cheque N° 815	140,00	
Cheque N° 817	300,00	
Cheque N° 818	300,00	
Cheque N° 819	308,22	
Cheque N° 822	351,40	
Cheque N° 824	267,88	
Cheque N° 825	284,68	
Cheque N° 830	284,67	
Cheque N° 832	154,16	
Cheque N° 833	154,16	
Cheque N° 834	154,17	
Cheque N° 835	202,25	
Cheque N° 836	130,00	
Cheque N° 837	306,15	
Cheque N° 846	312,70	
Cheque N° 847	312,70	
(+) Notas de Crédito		266,61
Devolución cheque por forma	266,61	
(=) Saldo conciliado en libro bancos al 30 de diciembre		<u>0,00</u>
Saldo según estado de cuenta		0
SALDO CONCILIADO AL 30 DICIEMBRE		<u>0,00</u>

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 1

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
1.1.02			INVENTARIOS			52.019,82
1.1.02.01			MERCADERIA			52.019,82
	30	Unidad	Abrazaderas	5,00	149,86	
	18	Unidad	Abrazadera cañería 3H	1,19	21,37	
	41	Unidad	MB/VW Abrazadera cruceta	3,58	146,94	
	10	Unidad	c/tope 1721	65,00	650,05	
	6	Unidad	Amortiguador delantero del Hino FG-	4,00	23,99	
	13	Unidad	GH Anillo planetario 1730	2,98	38,73	
	6	Unidad	Anillo satélite 1730	19,99	119,95	
	5	Unidad	Antena	4,70	23,52	
	5	Unidad	Antena soporte semi patrullera	4,70	23,52	
	5	Unidad	Antena resorte semi patrullera	4,70	23,52	
	5	Unidad	amarilla Antena resorte semi	4,70	23,52	
	5	Unidad	patrullera azul Antena resorte semi	4,70	23,52	
	5	Unidad	patrullera fija Antena resorte	4,70	23,52	
	6	Unidad	semipatrullera blanca Antenas	12,50	75,00	
	5	Unidad	Aro 22 5 X 8 25 10 H	99,68	498,40	
	5	Unidad	Aro 22.5 X 8.25	110,00	549,98	
	6	Unidad	Asiento válvula ADM 46.10	2,32	13,90	
	6	Unidad	VW Asiento válvula ESC 46.10	3,09	18,55	
	7	Unidad	VW	15,56	108,90	
	6	Unidad	Banda motora doble grande of 1721 gates	8,00	47,98	
	14	Unidad	Barras de transmisión con manivela	4,12	57,70	
	13	Unidad	Base antena para espejo lateral	4,12	53,58	
	10	Unidad	Base antena pequeña en forma de ktc	12,00	119,95	
	10	Unidad	Base delantera del VW	36,19	361,87	
	5	Unidad	Base motor posterior of 1318/1721	32,00	159,99	
	50	Unidad	Base posterior del 1721	0,85	42,56	
	10	Unidad	Bocín amortiguador DELANT/POST VW-	5,03	50,29	
	25	Unidad	17	2,20	54,88	
	18	Unidad	Bocín bimetálico 38X30X80	5,61	101,00	
	3	Unidad	Bocín bimetálico 38X30X90 HINO KB	127,71	383,14	
	3	Unidad	DELA Bocín brazo biela STD VW	119,72	359,15	
	3	Unidad	Bomba de aceite MWM 46.10	83,60	250,79	
	3	Unidad	VW Bomba aceite OM366	80,00	240,00	
	3	Unidad	Bomba de agua MWM 46	107,59	322,76	
	2	Unidad	Bomba de agua	76,62	153,24	
	150	Unidad	Bomba de agua OM 366 ALA of	0,25	36,96	
	100	Unidad	1721/1720	0,85	85,12	
	3	Unidad	Bomba de agua Scania	180,00	539,99	
	3	Unidad	Boquilla uña mediana negra	48,00	144,01	
	15	Unidad	Boquilla tablero para cucuya direccional	30,00	450,07	
	12	Unidad	Botella dual DEL VW	29,00	347,96	
	12	Unidad	Botón freno de mano	32,00	383,98	
	12	Unidad	Brazo de pluma	15,00	179,96	
	13	Unidad	Brazo de pluma delgado	19,20	249,56	
	12	Unidad	Brazo de pluma grueso	14,80	177,54	
	12	Unidad	Brazos de pluma GRF 2373	13,60	163,16	
	15	Unidad	Brazos hidráulicos 6951-80CM	7,00	105,00	
	45	Unidad	Brazos hidráulicos 6981-60CM	4,95	222,77	
	10	Unidad	Brazos hidráulicos 6984-55CM	24,00	240,02	
		Unidad	Bujes			
		Unidad	Cable batería CHICOTE 300AMP			
		Unidad	Cable del parlante 16 DOBLE rojo/negro			

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 2

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	10	Unidad	Cable del parlante 16 TRANSPARENTE	24,00	240,02	
	9	Unidad	Cable P/M	24,00	216,01	
	10	Unidad	Camisa de motor om 352/366	26,76	267,57	
	200	Unidad	Caucho en metros C/H	0,40	80,64	
	9	Unidad	Chapa bancada MWM 46.10	4,00	35,99	
	5	Unidad	STD Chapa biela MWM 46.10	17,80	88,98	
	6	Unidad	STD Chapa buzón ALEMANA	12,00	71,97	
	6	Unidad	Chapa buzón BRAZIL	8,44	50,67	
	7	Unidad	Chapa buzón normal	18,00	125,99	
	10	Unidad	Chapa ovalada	8,50	85,01	
	15	Unidad	MARCOPOLO Chapa de vw	12,50	187,49	
	10	Unidad	con mascara Chapa sin llave	4,01	40,10	
	10	Unidad	ploma	12,50	124,99	
	15	Unidad	Chapetas MP	2,00	30,07	
	3	Unidad	Cilindro de embrague OF 1620/1721	31,72	95,16	
	50	Unidad	Cinta reflectiva P/M	2,99	149,52	
	50	Unidad	Cinturón de seg 2 P MANUAL	6,16	308,00	
	30	Unidad	NEGRO Cinturón de seguridad 3P	6,00	180,10	
	20	Unidad	NEGRO Cinturones	5,99	119,84	
	10	Unidad	Conector 3 PATAS	9,52	95,20	
	15	Unidad	HEMBRA Crucetas	7,55	113,23	
	15	Unidad	Cucuya gota foco	6,00	90,05	
	15	Unidad	Cucuya 24V	3,49	52,42	
	20	Unidad	Cucuya G7 antigua	11,49	229,82	
	15	Unidad	Cucuya G7 moderna	9,00	135,07	
	10	Unidad	Cucuya G7 ovalada	10,00	100,02	
	50	Unidad	Cuña paquete del mercedes	0,75	37,52	
	50	Unidad	Decorativo G7 CORTO	8,50	425,04	
	15	Unidad	Decorativo G7 LARGO	5,02	75,26	
	7	Unidad	Direccionales del	9,99	69,93	
	3	Unidad	BUSSCAR Disco del 1318	140,00	420,00	
	3	Unidad	Disco de embrague 1620CC ZF 14P18	164,86	494,59	
	3	Unidad	Disco de embregue 1721 CC. Mb alemán	146,28	438,85	
			Disco de embrague OF1721 c/Mb fina			
	4	Unidad	SACH	177,00	708,02	
	12	Unidad	Ejes auxiliares	34,00	408,04	
	12	Unidad	Ejes principales	47,22	566,63	
	7	Unidad	Eje principal doble marcopolo G7	23,18	162,29	
	5	Unidad	Emblema estrella grande MB	3,00	15,01	
	4	Unidad	Emblema estrella mediano	34,00	136,01	
	6	Unidad	MB	47,22	283,32	
	15	Unidad	Empaque cabezote motor OM 366A/LA eran	23,18	347,76	
	20	Unidad	Empaque cabezote vw 9150 / 17210	3,00	60,03	
	20	Unidad	Empaque del turbo	1,21	24,19	
	7	Unidad	Empaque múltiple escape OM 366 ELRING	7,97	55,82	
	11	Unidad	Engrasador	8,93	98,19	
	8	Unidad	Espejo en acero convexo 6´ tornillo ktc	28,00	224,00	
			Espejo en acero convexo 7 1/2 tornillo centra			
	5	Unidad	Espejo negro	20,00	100,02	
	6	Unidad	Espejo 6´ acero convexo tornillo Espejo	12,01	72,04	
	6	Unidad	7 1/2 acero inoxidable convexo Espejo	13,51	81,04	
	8	Unidad	recto GR 13X5 solo carrocerías espejo recto 5x7 solo carrocerías	8,24	65,95	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 3

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	6	Unidad	Espejo reparación G7 eléctrico grande IZQ.	13,27	79,63	
	5	Unidad	Espejo Repuesto grande G7	28,00	140,00	
	5	Unidad	Espejo Repuesto pequeño G7	18,00	89,99	
	5	Unidad	Espejos largos	16,99	84,95	
	5	Unidad	Espejos	11,00	54,99	
	6	Unidad	Faro	18,00	107,99	
	2	Unidad	Faro alerón negro	90,00	180,01	
	7	Unidad	Faro alerón posterior G7	18,00	125,99	
	12	Unidad	Faro delantero del G7	10,00	120,02	
	3	Unidad	Faro delantero del G7	140,00	420,00	
	3	Unidad	Faro delantero del G7	105,00	315,00	
	2	Unidad	Faro delantero del G7	135,00	270,01	
	2	Unidad	Faro delantero del G10	130,00	260,00	
	2	Unidad	Faro delantero del G8	145,00	289,99	
	2	Unidad	Faro delantero IRIZAR	130,00	260,00	
	3	Unidad	Faro delantero Marcopolo G7 moderno 4 pcs.	243,00	728,99	
	2	Unidad	Faro delantero direccional Marcopolo G7 moderno 2 PCS.	20,00	40,01	
	3	Unidad	Faro delantero TRIZAR	150,00	450,00	
	2	Unidad	Faro delantero del Busscar moderno con direccional	160,00	320,01	
	8	Unidad	Faro Led cuadrado BUSSCAR blanco LED amarillo	12,99	103,94	
	8	Unidad	Faro LED cuadrado Busscar rojo con led	12,99	103,94	
	6	Unidad	Faro neblinero led 30" cuadrado blanco 12V/24V 18W	12,99	77,95	
	4	Unidad	Faro neblinero 30" cuadrado led blanco 12V/24V 27W	15,99	63,97	
	4	Unidad	Faro neblinero 30" redondo led blanco 12V/24V 27W	12,99	51,97	
	5	Unidad	Faro posterior RJ MARCOPOLO derecho	9,02	45,08	
	5	Unidad	Faro posterior RJ MARCOPOLO izquierdo Faro posterior BL	9,02	45,08	
	5	Unidad	MARCOPOLO derecho Faro posterior BL	9,67	48,33	
	4	Unidad	MARCOPOLO izq.	9,67	38,66	
	8	Unidad	Faro posterior del G-7	12,99	103,94	
	2	Unidad	Faro posterior del G-8	140,00	280,00	
	2	Unidad	Faro posterior G7 C/LED	130,00	260,00	
	2	Unidad	Faro posterior G8 Neón derecho	128,80	257,60	
	2	Unidad	Faro posterior G8 Neón izquierdo	128,80	257,60	
	3	Unidad	Faro posterior metal LED 12V	13,36	40,08	
	2	Unidad	Faros delanteros BUSATA	130,00	260,00	
	2	Unidad	Faros LED 12V	110,00	219,99	
	6	Unidad	Faros posteriores	14,94	89,64	
	2	Unidad	Faro silbín HINO	55,33	110,66	
	6	Unidad	Filtro secador todos AL12 MAHLE BRASIL	12,50	75,00	
	4	Unidad	Flash 12V	17,80	71,19	
	10	Unidad	Flash 14 V	6,00	60,03	
	5	Unidad	Florero armado del 1721	7,00	35,00	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 4

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	92	Unidad	Foco 24V	1,21	111,28	
	12	Unidad	Foco LED	13,80	165,58	
	50	Unidad	Foco TRIFA halógeno H3 24V	5,99	299,60	
	50	Unidad	70W Foco TRIFA halógeno H7 24V	1,75	87,36	
	35	Unidad	70W Foco TRIFA halógeno H7 24V	4,48	156,80	
	25	Unidad	70W Foco TRIFA tablero grande	4,49	112,28	
	100	Unidad	24V Foco TRIFA 1 punto 24v	0,30	30,24	
	100	Unidad	Foco trifa 2 puntos 24v	0,25	24,64	
	85	Unidad	Foco ña 5 LED blanco	0,30	25,70	
	30	Unidad	Focos 24 V	1,80	54,10	
	32	Unidad	Focos 24 V 2PATAS	3,49	111,82	
	21	Unidad	Fundas de GUAUPE	0,90	18,82	
	50	Unidad	Guía esquinera derecha	2,00	100,24	
	15	Unidad	Guía esquinera izquierda	7,00	105,00	
	10	Unidad	Guía válvula ADM ESC MWM 46.10	7,00	70,00	
	12	Unidad	Guías blancas	2,32	27,82	
	8	Unidad	Halógenos 24V/70 TRIFA	14,00	112,00	
	15	Unidad	Halógenos 24V/70	5,99	89,88	
	20	Unidad	Halógenos H3 24V/70	5,35	107,07	
	18	Unidad	Hojas del muelle del 1721	5,35	96,36	
	2	Unidad	Horquilla embrague vw 1721 UNASAL401	120,00	239,99	
	2	Unidad	Impulsor	103,00	205,99	
	6	Unidad	Impulsor 2	27,08	162,49	
	5	Unidad	Interruptor parqueo OF1318 KOSTAL	19,99	99,96	
	10	Unidad	3805201			
	7	Unidad	Inversor 24V 30-40W	18,00	179,98	
	7	Unidad	FLUORECENTE Juego 12 LUNA	6,90	48,29	
	7	Unidad	MWM 6.10 STD	7,65	53,55	
	7	Unidad	Juego de banda blanca posterior 22.5 BEPO	10,06	70,40	
	6	Unidad	Juego faro posterior G-7	24,79	148,71	
	2	Unidad	Juego roda control	200,00	400,00	
	2	Unidad	Kit CAMISPISTONRINES MWM			
	2	Unidad	46.10019.112.8-MWM	162,20	324,40	
	2	Unidad	Kit embrague VW	89,01	178,01	
	1	Unidad	Kit embrague PLATDISRUL VW- 17210			
	1	Unidad	15P3400	840,00	840,00	
	6	Unidad	Kit retenes 1924	680,34	680,34	
	6	Unidad	Lámpara barra led LED 2F recta	19,99	119,95	
	8	Unidad	Lámpara barra LED 30/60 LED BLANCA			
	4	Unidad	25CM 12/24V 36W	16,24	129,92	
	4	Unidad	Lámpara barra led SILVER 6 LD 18W			
	10	Unidad	12/24	28,00	112,00	
	5	Unidad	Lámpara direccional BUSSCAR moderno			
	12	Unidad	juego	9,97	99,68	
	20	Unidad	Lámpara ovalada marcopolo G7			
		Unidad	AMARILLA 24V GR	16,00	80,00	
		Unidad	Lámpara ovalada marcopolo G7			
		Unidad	AMARILLA 24V PQ	7,00	84,00	
		Unidad	Lámpara ovalada marcopolo G7 roja 24V			
		Unidad	grande	3,74	74,82	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 5

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	13	Unidad	Lámpara rectangular 30~6 LEDS	8,03	104,40	
	10	Unidad	BLANCO 12V/24V 18W	9,99	99,90	
	10	Unidad	Lámpara stop marcopolo G7 roja 24v pq Lámpara techo BUSSCAR moderna LED blanca	8,00	79,97	
	10	Unidad	Lámpara tipo placa C/cubierta blanca 1m			
	19	Unidad	12/24V	7,00	70,00	
	5	Unidad	Látigo de antena blanco con capucho rojo	11,60	220,46	
	4	Unidad	Logo marcopolo	5,60	28,00	
	5	Unidad	Logo marcopolo mascarilla	20,00	80,01	
	15	Unidad	Luna led	19,00	94,98	
	15	Unidad	Luna posterior amarilla HINO	1,33	19,99	
	10	Unidad	ranger Luna posterior roja HINO	1,33	19,99	
	10	Unidad	ranger Manguera retorno codito	2,17	21,73	
	25	Unidad	aceite 1721	9,99	99,90	
	12	Unidad	Manila niquelada	7,06	176,40	
			Manilla botón niquelada	18,00	215,98	
	11	Unidad	Marrana			
	13	Unidad	Martillo de seguridad para romper el vidrio			
	2	Unidad	C/SUJETADOR	4,00	43,98	
			Mascarilla	4,75	61,73	
	15	Unidad	Mascarilla G7 niquelada	110,00	219,99	
	2	Unidad	Media luna barra estabilizadora delantera			
	11	Unidad	1620	3,30	49,56	
			Metros de OFVETTO moqueta	70,00	140,00	
	3	Unidad	Motor aire forzado 350MM 24V	4,00	43,98	
	2	Unidad				
	3	Unidad	Motor de arranque 29MT OF 1721	47,00	140,99	
	10	Unidad	KNORR Motor de pluma 24V GR	277,78	555,56	
	3	Unidad	Motor depósito limpia parabrisas BOCA	58,00	174,01	
	6	Unidad	Motor plumas pequeño BRASILEIRO	4,01	40,10	
	4	Unidad	12V Nudo dirección OF1721 STHAL	64,00	191,99	
	4	Unidad	HJU816	20,09	120,56	
	12	Unidad	Palanca de luces	21,28	85,12	
	150	Unidad	Palanca de luces OF 1318	31,72	126,87	
	50	Unidad	Par de focos	4,00	47,98	
			Par de neblineros	0,45	67,20	
	22	Unidad	Pasadores de cortina			
			Perno abrazadera cruceta 1721	0,78	39,20	
	24	Unidad	Perno rueda VW DELANTERO			
	18	Unidad	22X150X91/102	10,00	220,04	
	15	Unidad	Perno rueda VW POSTERIOR			
	16	Unidad	22X150X98/108	3,36	80,64	
	15	Unidad	Perno posterior del 1721	3,57	64,31	
			Pernos del 1721 BIMETAL	6,50	97,44	
	12		Pernos del 1721	5,89	94,26	
	20		Pernos del aro posterior	5,50	82,49	
			Pin paquete 25X130 LISO 1C CUAD			
		Unidad	MERC P41	7,49	89,91	
		Unidad	Pin paquete 30X150 LISO 1C RED P45	2,20	43,90	
			Pin paquete 30X180 C/CABEZA Y			
	18	Unidad	TUERCA HINO	2,95	53,02	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 6

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	13	Unidad	Pines delanteros 1721	6,54	85,03	
	8	Unidad	Piñón interior	5,00	39,96	
	70	Unidad	Piola de cortina	1,23	86,24	
	10	Unidad	Pista reten rueda	10,08	100,80	
	3	Unidad	Pito caracol rojo rejilla	95,20	285,60	
	4	Unidad	Pito mixto	58,24	232,96	
	10	Unidad	Pito retro 24 V	9,76	97,55	
	8	Unidad	Pito retro BACKUP	16,80	134,40	
	6	Unidad	Pito SEGER disco 24V alto/bajo	11,20	67,20	
	3	Unidad	Plato de embrague 1620/1721 14	251,55	754,66	
	8	Unidad	p Pluma de 31"	5,26	42,11	
	12	Unidad	Plumas de 2450 (27")	8,00	95,96	
	10	Unidad	Plumas 2459 (31")	8,00	95,96	
	10	Unidad	Polea cigüeñal OM366 LA OF 1721	5,21	52,08	
	3	Unidad	Polea del cigüeñal	128,80	386,40	
	8	Unidad	Porta vasos plegables marcopolo gris	104,48	835,88	
	30	Unidad	Porta zapata freno trasero	5,21	156,30	
	3	Unidad	Pulmón	77,65	232,95	
	13	Unidad	Pulmón doble acción tipo 24/24	2,76	35,82	
	6	Unidad	Rache 28E 1 1/2	39,91	239,43	
	4	Unidad	Rache del Hino	65,00	260,02	
	6	Unidad	Rache del Scania	15,11	90,65	
	4	Unidad	Rache del. Der/izq. 1318 / 1721	60,00	239,99	
		Unidad	MECECKISIL 97203			
	5		Rache posterior DERIZQ OF 1721 / 1720	43,00	214,98	
	5	Unidad	Reflectivo G-7	24,37	121,86	
	6	Unidad	Regleta 24V	12,00	71,97	
	6	Unidad	Repuesto USB porta foco	25,00	149,99	
		Unidad	MARCOPOLO G7			
	45	Unidad	Resorte pedal	2,50	112,39	
	14	Unidad	Resorte VW	2,50	34,97	
	6	Unidad	Reten cigüeñal delantero VW	13,92	83,53	
	7	Unidad	Reten cigüeñal posterior VW	13,92	97,45	
	7	Unidad	Reten compresor	13,92	97,45	
	10	Unidad	Reten del cono del Hino	15,48	154,78	
	15	Unidad	Rin de motor 366	3,08	46,20	
	20	Unidad	Rodela paquete 30X63X5MM merc P54	26,43	528,64	
	10	Unidad	Rodela del planetario	6,50	64,96	
	50	Unidad	Rodela del satélite	0,69	34,72	
	15	Unidad	Rodillo	5,60	84,00	
	32		Rotor de ROCALIBRADOR -	2,24	71,68	
		Unidad	CINEMATICO junta rotativa			
	12	Unidad	Ruliman	5,99	71,90	
	5	Unidad	Ruliman antiguo vw	17,00	85,00	
	3	Unidad	Ruliman 580/572 TIMKEN SET 401	48,50	145,49	
	3	Unidad	Ruliman 594A/592A TIMKEN SET 403	52,49	157,48	
	2	Unidad	Ruliman cardan of 1318/1519	37,84	75,69	
	6	Unidad	Ruliman cono lateral	15,62	93,74	
	2	Unidad	Ruliman del centro 45MM	46,19	92,38	
	4	Unidad	Ruliman del cigüeñal VW 17210 6206-	28,00	112,00	
	4	Unidad	2RSRC3-FAGAL	54,88	219,52	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES

Folio N° 7


Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	2	Unida	Ruliman de embrague 1620/1721 zf	77,84	155,68	
	3	d	Ruliman grande del cono	27,08	81,24	
	5	Unidad	Ruliman mediano del cono	31,98	159,88	
	50	Unidad	Seguro de ventana	4,00	200,00	
	2	Unidad	Servo embrague	200,48	400,96	
	40	Unidad	Silicon	5,00	199,81	
	4	Unidad	Silbín BUSSCAR LH	65,00	260,02	
	4	Unidad	Silbín BUSSCAR RH	65,00	260,02	
	3	Unidad	Silbín del Busscar RH sencillo Silbín	72,80	218,40	
	3	Unidad	del Busscar LH sencillo Silbín G8	72,80	218,40	
	3	Unidad	CON NEON DERECHO	114,99	344,97	
	2	Unidad	Silbín G8 CON NEON IZQUIERDO	114,99	229,98	
	65	Unidad	Socket G7 FARO DELANTERO 8P	0,90	58,24	
	45	Unidad	Soporte cortina gris para PARANTE	1,99	89,71	
	30	Unidad	Soporte piñón interno	1,99	59,81	
	3	Unidad	SOPORTE POSTERIOR DEL 1721	116,48	349,44	
	8	Unidad	soque alternador MB/VW	17,44	139,51	
	3	Unidad	Soque hembra 2 pines de lámparas y faros MARCOPOLO G7	47,50	142,50	
	25	Unidad	Soque hembra 3 pines faro MARCOLOPO POST. Cuadrado	0,65	16,24	
	35	Unidad	Soque hembra 3 pines varias aplicaciones	0,84	29,40	
	30	Unidad	SWICH 1721	0,85	25,54	
	3	Unidad	tambor posterior FG AK	181,44	544,32	
	4	Unidad	tambor posterior 1924	110,88	443,52	
	12	Unidad	TAPA	17,00	204,02	
	20	Unidad	tapa aceite del motor metálica	2,86	57,12	
	15	Unidad	TAPA C/TUBOS	13,50	202,44	
	3	Unidad	tapa depurador 1721	25,74	77,21	
	15	Unidad	TAPA DE RODACONTROL	5,99	89,88	
	2	Unidad	TAPA EJE CUBO 20/22	105,28	210,56	
	11	Unidad	tapa radiador	7,28	80,08	
	10	Unidad	TAPA RETENEDOR	5,42	54,21	
	12	Unidad	tapa tanque reserva of 1721	5,42	65,05	
	12	Unidad	Tapas plásticas cromadas para RODOAR	12,88	154,56	
	18	Unidad	TERMINAL	5,99	107,86	
	20	Unidad	TERMINAL 6H	3,00	60,03	
	22	Unidad	terminal aceleración largo 8x6	2,96	65,05	
	9	Unidad	terminal caja de cambios derecha of 1620 / 2632	4,26	38,30	
	5	Unidad	terminal colgante barra estabilizadora	26,97	134,85	
	5	Unidad	terminal dirección LH barra central	24,23	121,13	
	5	Unidad	terminal dirección RH barra central	24,23	121,13	
	7	Unidad	templador banda compresor of 1721	15,94	111,56	
	9	Unidad	TERMINALES DE LA CAJA DEL VW	10,00	90,01	
	11	Unidad	Triángulo #3 normal 33 CM antiguo	7,49	82,42	
	6	Unidad	TRIANGULO #3 REFLECTIVO 25CM	11,01	66,06	
	15	Unidad	TUBO RODACONTROL	8,50	127,51	

AUTOMOTRIZ BLACIO
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DÓLARES


Folio N° 8

Código cuenta	Cant.	Unidad	Descripción	Valor unitario	Valor parcial	Valor total
	100	Unidad	tuerca alta	1,53	153,44	
	13	Unidad	Tuerca rueda OSCILANTE 22X150 llave 33X30 altura	3,51	45,57	
	15	Unidad	Tuerca multiuso	1,86	27,89	
	25	Unidad	Tuerca tapa de roda calibrador	0,95	23,80	
	40	Unidad	Tuerca turbo 10MM ROBIEL 3150210	1,00	39,87	
	35	Unidad	Tuerca turbo 8MM ROBIEL 3150211	1,00	34,89	
	60	Unidad	Tuercas	1,00	59,81	
	45	Unidad	Tuercas turbo	1,24	55,94	
	10	Unidad	trompo retro of 1730	16,72	167,22	
	9	Unidad	trompo tanque aire 1721	7,38	66,43	
	25	Unidad	USB válvula OM 366	1,00	24,92	
	9	Unidad	UV3 válvula 1721	14,00	126,00	
	14	Unidad	UV3 válvula VW	3,75	52,53	
	13	Unidad	VALVULA ADMISION MWM	3,75	48,78	
	9	Unidad	VALVULA DE FRENO	8,51	76,61	
	3	Unidad	válvula de freno de aire	48,16	144,48	
	5	Unidad	Válvula de roda control	48,16	240,80	
	4	Unidad	Válvula escape MWM	21,50	86,02	
	11	Unidad	Válvula piso corto TD WABCO	10,44	114,82	
	2	Unidad	válvula solenoide apagador vw 17210	70,11	140,22	
	4	Unidad	válvula solenoide 2	11,20	44,80	
	2	Unidad	Ventilador del 1721	44,80	89,60	
	2	Unidad	ventilador motor 1721	98,53	197,05	
	5	Unidad	ventilador 10 aspas of 1318	16,25	81,26	
	2	Unidad	viscoso ventilador 1721	155,21	310,42	
	10	Unidad	Vinchas plásticas	0,05	0,50	
	2	Unidad	ventilador motor om 52/366	18,19	36,38	
	2	Unidad	volante dirección of 1721	96,50	193,00	

Anexo 2: RUC de la empresa AUTOMOTRIZ BLACIO



**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**



NÚMERO RUC: 1103384663001

APELLIDOS Y NOMBRES: BLACIO VALLEJO KARLA LILIANA

NOMBRE COMERCIAL: AUTOMOTRIZ BLACIO

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS

CALIFICACIÓN ARTESANAL: S/N

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: NO

NÚMERO: S/N

FEC. NACIMIENTO: 31/05/1976

FEC. INSCRIPCIÓN: 28/09/2016

FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 28/09/2016

FEC. ACTUALIZACIÓN:

FEC. REINICIO ACTIVIDADES:

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL

VENTA AL POR MENOR DE TODO TIPO DE PARTES, COMPONENTES, SUMINISTROS Y ACCESORIOS PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES.

DOMICILIO TRIBUTARIO

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE Calle: MARIANO SAMANIEGO Número: SN Intersección: EDUARDO CARRION Referencia: JUNTO AL COLEGIO DOLFO VALAREZO Email: karlisblacio@hotmail.com Celular: 0983779077


OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

* DECLARACIÓN MENSUAL 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.sn.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	1	ABERTOS	1
JURISDICCIÓN	1 ZONA 71 LOJA	CERRADOS	0



Código: RIMRUC2019002133583

Fecha: 18/08/2019 22:56:13 PM



**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**



NÚMERO RUC:

1103384663001

APELLIDOS Y NOMBRES:

BLACIO VALLEJO KARLA LILIANA

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

No. ESTABLECIMIENTO: 001	Estado: ABIERTO - MATRIZ	FEC. INICIO ACT.: 28/09/2016
NOMBRE COMERCIAL: AUTOMOTRIZ BLACIO	FEC. CIERRE:	FEC. REINICIO:

ACTIVIDAD ECONÓMICA:
VENTA AL POR MENOR DE TODO TIPO DE PARTES, COMPONENTES, SUMINISTROS Y ACCESORIOS PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE Barrio: SECTOR LAS PITAS Calle: 8 DE DICIEMBRE Numero: SN Referencia: A TREINTA METROS DEL REDONDEL LAS PITAS Email: karlsblacio@hotmail.com Celular: 0983779077 Email principal: karlsblacio@hotmail.com



Código: RIMRUC2019002133583
Fecha: 18/08/2019 22:56:13 PM

Anexo 3: Estados de cuenta

ESTADO DE CUENTA			 Banco de Machala El Cero es nuestro respaldo.
CTA: 1250115764 R.U.C.: 1103384663 TELEF: 2613883 CLIENTE: BLACIO VALLEJO KARLA LILIANA			Página 1 de 3 FECHA CORTE: OFICIAL 31/07/2019 DE CUENTA: CORREO YANINE AGUILAR ELECTRONICO: SALDO PROMEDIO MENSUAL: 1.342,68
DIREC.: AV 8 DE DICIEMBRE SECTOR LAS PITAS A 30MTS DE LA IGLESIA			



En caso de consulta o reclamos llame al 1700800700/042599660 o acérquese a cualquier oficina del Banco de Machala a nivel nacional

RESUMEN DE MOVIMIENTOS		
CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	1.056,96
20	DEPOSITOS	6.672,00
1	CREDITOS	357,99
1	DEBITOS	15,00-
23	CHEQUES	6.366,73-
	SALDO TOTAL	1.705,22
	SALDO DISPONIBLE	1.705,22



DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
01-Jul	LOJA	0056144807	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	360,00
02-Jul	LOJA	0056144808	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	250,00
05-Jul	ZARUMA	0054860403	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	120,00
05-Jul	LOJA	0056144800	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	360,00
08-Jul	LOJA	0056144810	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	160,00
08-Jul	LOJA	0056144811	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	260,00
09-Jul	LOJA	0056144813	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	375,00
10-Jul	LOJA	0056144814	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	572,00
12-Jul	LOJA	0056144815	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	320,00
15-Jul	LOJA	0056144658	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	531,00
15-Jul	LOJA	0056810000	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
16-Jul	LOJA	0056809680	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	250,00
18-Jul	LOJA	0056813231	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	186,00
19-Jul	LOJA	0056813232	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	375,00
22-Jul	LOJA	0056813233	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
26-Jul	LOJA	0056813234	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	280,00
29-Jul	LOJA	0056813241	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	376,00
29-Jul	LOJA	0056927692	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	360,00
30-Jul	LOJA	0056813242	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	477,00
31-Jul	LOJA	0056813252	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	660,00
DEBITOS				
02-Jul	LOJA	000000701	CARGO MAS IVA CHEQUERA	15,00
CREDITOS				
08-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006930	DEVOLUCION CHEQUE POR FORMA	357,99
CHEQUES				
25-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006460	CHEQUE DE CAMARA	200,00
11-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006680	CHEQUE DE CAMARA	294,78
03-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006720	CHEQUE CAMARA INTERNA	277,00
17-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006730	CHEQUE CAMARA INTERNA	277,00
31-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006740	CHEQUE CAMARA INTERNA	277,37
02-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006750	CHEQUE DE CAMARA	244,92
25-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006760	CHEQUE DE CAMARA	244,92
25-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006810	CHEQUE DE CAMARA	256,40
25-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006820	CHEQUE DE CAMARA	256,40
03-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006860	CHEQUE DE CAMARA	231,80
31-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006870	CHEQUE DE CAMARA	231,82
10-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006900	CHEQUE DE CAMARA	373,97
01-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006920	CHEQUE DE CAMARA	357,99
08-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006930	CHEQUE DE CAMARA	357,99
09-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006930	CHEQUE DE CAMARA	357,99
30-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006940	CHEQUE DE CAMARA	357,99
08-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000006950	CHEQUE DE CAMARA	280,86
15-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000007000	CHEQUE DE CAMARA	275,00
11-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000007010	CHEQUE DE CAMARA	260,75
25-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000007040	CHEQUE DE CAMARA	375,67
16-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000007080	CHEQUE DE CAMARA	200,00
30-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000007120	CHEQUE DE CAMARA	212,91
30-Jul	SUC. GUAYAQUIL	000007130	CHEQUE DE CAMARA	163,20

NUEVO
CAJERO AUTOMÁTICO
Hiper Naranjal



- Retiro de Efectivo
- Avances de Tarjeta de Crédito
- Consultas de Saldo

Dirección: Hiper Naranjal / Av. Olmedo y Panamericana de la Parroquia y Cantón Naranjal
 Horarios de atención: Lunes a Domingo 08h30 - 21h03





SALDOS DIARIOS

FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE
01-Jul	1.058,97	1.058,97
03-Jul	540,25	540,25
08-Jul	1.159,39	1.159,39
10-Jul	1.374,43	1.374,43
12-Jul	1.138,90	1.138,90
16-Jul	1.644,90	1.644,90
18-Jul	1.553,90	1.553,90
22-Jul	2.128,90	2.128,90
26-Jul	1.075,51	1.075,51
30-Jul	1.554,41	1.554,41

FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE
02-Jul	1.049,05	1.049,05
05-Jul	1.020,25	1.020,25
09-Jul	1.176,40	1.176,40
11-Jul	818,90	818,90
15-Jul	1.594,90	1.594,90
17-Jul	1.367,90	1.367,90
19-Jul	1.928,90	1.928,90
25-Jul	795,51	795,51
29-Jul	1.811,51	1.811,51
31-Jul	1.705,22	1.705,22

EL PRIMER BANCO
QUE TE PERMITE
COMPRAR
ESCANEAR UN
CÓDIGO QR
SIN USAR
EFECTIVO

**MACHALA
WALLET**
COMPRAS BM
Banco de Machala

Realiza compras desde tu celular sin necesidad de presentar una tarjeta física escaneando el código QR del establecimiento

DESCARGA LA APLICACIÓN EN





SENCILLO
Todos sus compras con una sola tarjeta,
Visa Debit Banco de Machala

Banco de Machala
VISA
Debit
bancomachala.com



Banco de Machala
Oficina VIRTUAL
bancomachala.com



IMPORTANTE: Cualquier observación a las cifras o saldos constantes en el presente estado de cuenta debe ser comunicado al Banco de Machala por escrito dentro del plazo de 30 días, excepto el caso contemplado en el artículo 518 del Código Orgánico Monetario y Financiero. Concluido este plazo se considerará que el cliente está conforme con este estado de cuenta.

NUEVO
CAJERO
AUTOMÁTICO
Hiper Naranjal



- Retiro de Efectivo
- Avances de Tarjeta de Crédito
- Consultas de Saldo

Dirección: Hiper Naranjal / Av. Olmedo y Panamericana de la Parroquia y Cantón Naranjal
Horarios de atención: Lunas a Domingo 08h30 - 21h00



CTA: 1250115764 R.U.C.: 1103384663 TELEF: 2613883
 CLIENTE: BLACIO VALLEJO KARLA LILIANA
 DIREC.: AV 8 DE DICIEMBRE SECTOR LAS PITAS A

FECHA CORTE: 31/08/2019
 OFICIAL DE CUENTA: YANINE AGUILAR ORELLANA
 CORREO ELECTRONICO:

30MTS DE LA IGLESIA
 LOJA

SALDO PROMEDIO MENSUAL: 1.038,51



En caso de consulta o reclamos llame al 1700800700/042599660 o acérquese a cualquier oficina del Banco de Machala a nivel nacional

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	1.705,22
17	DEPOSITOS	4.807,80
0	CREDITOS	0,00
2	DEBITOS	18,00-
26	CHEQUES	6.188,78-
	SALDO TOTAL	306,24
	SALDO DISPONIBLE	306,24



DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
01-Ago	LOJA	0056813236	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	275,00
01-Ago	LOJA	0056813289	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	292,50
02-Ago	LOJA	0056813235	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	280,00
02-Ago	LOJA	0056813249	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
05-Ago	LOJA	0056813238	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	375,00
06-Ago	LOJA	0056809676	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	182,00
06-Ago	LOJA	0056809679	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	233,00
07-Ago	LOJA	0056809475	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	260,00
08-Ago	LOJA	0056809667	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	280,00
12-Ago	LOJA	0056809669	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	450,00
12-Ago	LOJA	0056809670	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	165,30
13-Ago	LOJA	0056809671	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	250,00
13-Ago	LOJA	0569809672	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
14-Ago	LOJA	0056809673	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	370,00
26-Ago	LOJA	0056809674	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	250,00
27-Ago	LOJA	0056813259	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	480,00
28-Ago	RIO ZAMORA	0056813286	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	265,00
DEBITOS				
27-Ago	LOJA	0000007200	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
28-Ago	RIO ZAMORA	0000000751	CARGO MAS IVA CHEQUERA	15,00
CREDITOS				
CHEQUES				
05-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000006550	CHEQUE DE CAMARA	319,51
08-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000006770	CHEQUE DE CAMARA	244,92
05-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000006780	CHEQUE DE CAMARA	200,00
14-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000006790	CHEQUE DE CAMARA	200,00
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000006960	CHEQUE DE CAMARA	280,86
13-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000006970	CHEQUE DE CAMARA	280,87
08-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007020	CHEQUE DE CAMARA	260,75
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007050	CHEQUE DE CAMARA	375,66
26-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007060	CHEQUE DE CAMARA	375,66
06-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007090	CHEQUE DE CAMARA	230,00
01-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007100	CHEQUE DE CAMARA	96,85
19-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007110	CHEQUE DE CAMARA	186,74
13-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007140	CHEQUE DE CAMARA	163,21
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007150	CHEQUE DE CAMARA	276,41
19-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007170	CHEQUE DE CAMARA	368,96
07-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007180	CHEQUE DE CAMARA	84,60
02-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007190	CHEQUE DE CAMARA	275,00
27-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007200	CHEQUE DE CAMARA	275,00
13-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007220	CHEQUE DE CAMARA	247,45
30-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007230	CHEQUE DE CAMARA	247,45
13-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007240	CHEQUE DE CAMARA	285,33
12-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007260	CHEQUE DE CAMARA	111,07
07-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007270	CHEQUE DE CAMARA	182,11
13-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007280	CHEQUE DE CAMARA	165,29
27-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007340	CHEQUE DE CAMARA	250,00
27-Ago	SUC. GUAYAQUIL	0000007460	CHEQUE DE CAMARA	205,08



AUMENTA \$50 MENSUALES
EN TU CUENTA DE AHORROS
Y PARTICIPA POR:

ELECTRODOMÉSTICOS
 VIAJE A PANAMÁ
 BONOS DE \$100

Para más información ingresa a www.bancomachala.com





SALDOS DIARIOS

FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE
01-Ago	2.175,87	2.175,87
05-Ago	1.303,43	1.303,43
07-Ago	1.481,72	1.481,72
12-Ago	1.760,28	1.760,28
14-Ago	1.238,13	1.238,13
26-Ago	556,77	556,77
28-Ago	553,69	553,69

FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE
02-Ago	1.447,94	1.447,94
06-Ago	1.488,43	1.488,43
08-Ago	1.256,05	1.256,05
13-Ago	1.068,13	1.068,13
19-Ago	682,43	682,43
27-Ago	303,69	303,69
30-Ago	306,24	306,24

EL PRIMER BANCO QUE TE PERMITE

COMPRAR
ESCANEANDO UN
CÓDIGO QR
SIN USAR
EFECTIVO

MACHALA WALLET
COMPRAS BM
Banco de Machala

Realiza compras desde tu celular sin necesidad de presentar una tarjeta física escaneando el código QR del establecimiento

DESCARGA LA APLICACIÓN EN








IMPORTANTE: Cualquier observación a las cifras o saldos constantes en el presente estado de cuenta debe ser comunicado al Banco de Machala por escrito dentro del plazo de 30 días, excepto el caso contemplado en el artículo 518 del Código Orgánico Monetario y Financiero. Concluido este plazo se considerará que el cliente está conforme con este estado de cuenta.



**AUMENTA \$50 MENSUALES
EN TU CUENTA DE AHORROS
Y PARTICIPA POR:**

ELECTRODOMÉSTICOS
VIAJE A PANAMÁ
BONOS DE \$100

Para más información ingresa a www.bancomachala.com



ESTADO DE CUENTA



Página 1 de 3

CTA: 1250115764 R.U.C.: 1103384663 TELEF: 2613883
 CLIENTE: BLACIO VALLEJO KARLA LILIANA
 DIREC.: AV 8 DE DICIEMBRE SECTOR LAS PITAS A

FECHA CORTE: 30/09/2019
 OFICIAL DE CUENTA: YANINE AGUILAR ORELLANA
 CORREO ELECTRONICO:

30MTS DE LA IGLESIA
 LOJA

SALDO PROMEDIO MENSUAL: 998,31



En caso de consulta o reclamos llame al 1700800700/042599660 o acérquese a cualquier oficina del Banco de Machala a nivel nacional

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	306,24
23	DEPOSITOS	6.383,74
0	CREDITOS	0,00
1	DEBITOS	3,00-
22	CHEQUES	6.140,24-
	SALDO TOTAL	546,74
	SALDO DISPONIBLE	546,74



DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
02-Sep	LOJA	0056809678	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	275,00
02-Sep	LOJA	0056813287	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	305,00
03-Sep	LOJA	0054525266	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	370,00
03-Sep	LOJA	0056927753	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	420,00
04-Sep	LOJA	0056813250	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	237,50
05-Sep	LOJA	0056813251	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	260,00
09-Sep	LOJA	0056813253	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	400,00
09-Sep	LOJA	0056813254	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	220,00
10-Sep	LOJA	0056927754	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
11-Sep	LOJA	0056813255	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	290,00
12-Sep	LOJA	0056813256	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	250,00
13-Sep	LOJA	0056813257	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	421,12
13-Sep	LOJA	0056813258	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	180,00
17-Sep	LOJA	0056813261	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	223,00
17-Sep	LOJA	0056813263	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	251,00
20-Sep	LOJA	0568132265	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	300,00
23-Sep	LOJA	0005681266	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	121,12
24-Sep	PORTOVEL	0054833390	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	150,00
24-Sep	LOJA	0056813267	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	120,00
25-Sep	LOJA	0056813268	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
26-Sep	LOJA	0005681269	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	260,00
26-Sep	LOJA	0056813270	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
30-Sep	LOJA	0056813271	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	930,00
DEBITOS				
30-Sep	LOJA	0000007400	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
CREDITOS				
CHEQUES				
24-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000006800	CHEQUE DE CAMARA	247,50
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007030	CHEQUE DE CAMARA	260,75
05-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007070	CHEQUE DE CAMARA	237,50
03-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007210	CHEQUE DE CAMARA	274,72
11-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007250	CHEQUE DE CAMARA	285,33
10-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007290	CHEQUE DE CAMARA	165,29
23-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007350	CHEQUE DE CAMARA	250,00
03-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007380	CHEQUE DE CAMARA	399,59
09-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007390	CHEQUE DE CAMARA	399,59
30-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007400	CHEQUE DE CAMARA	399,59
11-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007430	CHEQUE DE CAMARA	200,00
26-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007440	CHEQUE DE CAMARA	200,00
05-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007470	CHEQUE DE CAMARA	380,31
24-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007480	CHEQUE DE CAMARA	380,31
16-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007520	CHEQUE DE CAMARA	421,12
23-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007530	CHEQUE DE CAMARA	421,12
10-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007580	CHEQUE DE CAMARA	53,90
23-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007630	CHEQUE DE CAMARA	178,00
30-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007670	CHEQUE DE CAMARA	214,00
18-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007710	CHEQUE DE CAMARA	250,99
30-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007720	CHEQUE DE CAMARA	220,63



AUMENTA \$50 MENSUALES EN TU CUENTA DE AHORROS Y PARTICIPA POR:



Para más información ingresa a www.bancomachala.com

ESTADO DE CUENTA



Página 2 de 3

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
30-Sep	SUC. GUAYAQUIL	0000007760	CHEQUE DE CAMARA	300,00

SALDOS DIARIOS

FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE	FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE
02-Sep	886,24	886,24	03-Sep	1.001,93	1.001,93
04-Sep	1.239,43	1.239,43	05-Sep	881,62	881,62
09-Sep	841,28	841,28	10-Sep	822,09	822,09
11-Sep	626,76	626,76	12-Sep	876,76	876,76
13-Sep	1.477,88	1.477,88	16-Sep	1.056,76	1.056,76
17-Sep	1.530,76	1.530,76	18-Sep	1.279,77	1.279,77
20-Sep	1.579,77	1.579,77	23-Sep	851,77	851,77
24-Sep	493,96	493,96	25-Sep	593,96	593,96
26-Sep	753,96	753,96	30-Sep	546,74	546,74

EL PRIMER BANCO QUE TE PERMITE **COMPRAR** ESCANEANDO UN **CÓDIGO QR** SIN USAR EFECTIVO

MACHALA WALLET
COMPRAS BM
Banco de Machala

Realiza compras desde tu celular sin necesidad de presentar una tarjeta física escaneando el código QR del establecimiento

DESCARGA LA APLICACIÓN EN

Disponible en



IMPORTANTE: Cualquier observación a las cifras o saldos constantes en el presente estado de cuenta debe ser comunicado al Banco de Machala por escrito dentro del plazo de 30 días, excepto el caso contemplado en el artículo 518 del Código Orgánico Monetario y Financiero. Concluido este plazo se considerará que el cliente está conforme con este estado de cuenta.



AUMENTA \$50 MENSUALES
EN TU CUENTA DE AHORROS
Y PARTICIPA POR:

ELECTRODOMÉSTICOS
VIAJE A PANAMÁ
BONOS DE \$100

Para más información ingresa a www.bancomachala.com





CTA: 1250115764 R.U.C.: 1103384663 TELEF: 2613883
 CLIENTE: BLACIO VALLEJO KARLA LILIANA
 DIREC.: AV 8 DE DICIEMBRE SECTOR LAS PITAS A

FECHA CORTE: 31/10/2019
 OFICIAL DE CUENTA: YANINE AGUILAR ORELLANA
 CORREO ELECTRONICO:

30MTS DE LA IGLESIA
 LOJA

SALDO PROMEDIO MENSUAL: 151,22



En caso de consulta o reclamos llame al
 1700800700/042599660 o acérquese a
 cualquier oficina del Banco de Machala a
 nivel nacional

RESUMEN DE MOVIMIENTOS		
CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	546,74
32	DEPOSITOS	7.093,00
0	CREDITOS	0,00
27	DEBITOS	72,73-
29	CHEQUES	7.451,61-
	SALDO TOTAL	115,40
	SALDO DISPONIBLE	115,40



DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
01-Oct	LOJA	0056813272	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	350,00
02-Oct	LOJA	0056813273	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	320,00
07-Oct	LOJA	0056813274	DEPOSITO HORARIO DIFERIDO	150,00
07-Oct	LOJA	0056813275	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	500,00
08-Oct	LOJA	0005681276	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	350,00
09-Oct	LOJA	0056813277	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	300,00
10-Oct	LOJA	0056813278	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
10-Oct	LOJA	0056813279	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	70,00
14-Oct	LOJA	0056813280	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
14-Oct	LOJA	0057559947	DEPOSITO HORARIO DIFERIDO	305,00
15-Oct	LOJA	0054570815	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	325,00
15-Oct	LOJA	0056813281	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	270,00
16-Oct	LOJA	0056813282	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	400,00
17-Oct	LOJA	0056813283	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
17-Oct	RIO ZAMORA	0056813284	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	15,00
17-Oct	LOJA	0057478334	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	300,00
21-Oct	LOJA	0007555478	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
21-Oct	LOJA	0056813245	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
21-Oct	LOJA	0057478336	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
22-Oct	LOJA	0056813246	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	340,00
23-Oct	LOJA	0005609677	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
23-Oct	LOJA	0568123247	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
24-Oct	LOJA	0056813248	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	225,00
25-Oct	LOJA	0056927698	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	150,00
25-Oct	ZARUMA	0057060007	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	50,00
28-Oct	LOJA	0057558040	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
28-Oct	LOJA	0057558718	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	125,00
29-Oct	LOJA	0057485013	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	300,00
30-Oct	PORTOVEL	0057060501	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	128,00
30-Oct	LOJA	0057478335	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
31-Oct	LOJA	0056927699	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
31-Oct	LOJA	0057485066	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	120,00
DEBITOS				
08-Oct	LOJA	0000007370	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
08-Oct	LOJA	0000007790	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
10-Oct	LOJA	0000007590	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
10-Oct	LOJA	0000007730	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
10-Oct	LOJA	0056813278	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,05
15-Oct	LOJA	0000007550	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
15-Oct	LOJA	0000007770	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
17-Oct	RIO ZAMORA	0000000801	CARGO MAS IVA CHEQUERA	15,00
17-Oct	LOJA	0000007410	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
17-Oct	LOJA	0000007500	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
17-Oct	LOJA	0057478334	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,13
21-Oct	LOJA	0057478336	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,24
22-Oct	LOJA	0000007560	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
22-Oct	LOJA	0000007620	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
22-Oct	LOJA	0000007880	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00



AUMENTA \$50 MENSUALES
EN TU CUENTA DE AHORROS
Y PARTICIPA POR:

ELECTRODOMÉSTICOS
 VIAJE A PANAMÁ
 BONOS DE \$100

Para más información ingresa a www.bancomachala.com



FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
22-Oct	LOJA	0056813246	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,04
24-Oct	LOJA	0000007320	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
28-Oct	LOJA	0000007420	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
28-Oct	LOJA	0000007850	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	0,62
28-Oct	LOJA	0057558040	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,27
29-Oct	LOJA	0000007740	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
29-Oct	LOJA	0000007850	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	2,38
29-Oct	LOJA	0000008000	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
29-Oct	LOJA	0000008010	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	0,40
30-Oct	LOJA	0000007640	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
30-Oct	LOJA	0000008010	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	2,60
31-Oct	LOJA	0000007610	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
CREDITOS				
CHEQUES				
08-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007300	CHEQUE DE CAMARA	165,28
07-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007310	CHEQUE DE CAMARA	215,00
24-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007320	CHEQUE DE CAMARA	215,00
08-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007370	CHEQUE DE CAMARA	305,00
16-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007410	CHEQUE DE CAMARA	399,59
25-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007420	CHEQUE DE CAMARA	399,59
08-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007450	CHEQUE DE CAMARA	206,48
14-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007490	CHEQUE DE CAMARA	380,31
16-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007500	CHEQUE DE CAMARA	380,31
01-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007540	CHEQUE DE CAMARA	421,12
15-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007550	CHEQUE DE CAMARA	421,12
21-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007560	CHEQUE DE CAMARA	421,12
09-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007590	CHEQUE DE CAMARA	196,33
31-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007610	CHEQUE DE CAMARA	224,00
22-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007620	CHEQUE DE CAMARA	223,44
30-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007640	CHEQUE DE CAMARA	200,00
08-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007680	CHEQUE DE CAMARA	214,00
09-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007730	CHEQUE DE CAMARA	220,63
29-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007740	CHEQUE DE CAMARA	220,62
08-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007750	CHEQUE DE CAMARA	213,23
15-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007770	CHEQUE DE CAMARA	300,00
08-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007790	CHEQUE DE CAMARA	266,61
24-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007830	CHEQUE DE CAMARA	232,03
02-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007840	CHEQUE DE CAMARA	200,00
25-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007850	CHEQUE DE CAMARA	200,00
14-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007870	CHEQUE DE CAMARA	60,00
18-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000007880	CHEQUE DE CAMARA	380,20
28-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000008000	CHEQUE DE CAMARA	100,00
29-Oct	SUC. GUAYAQUIL	0000008010	CHEQUE DE CAMARA	70,60

SALDOS DIARIOS

FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE	FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE
01-Oct	475,62	475,62	02-Oct	595,62	595,62
07-Oct	1.030,62	1.030,62	08-Oct	4,02	4,02
09-Oct	112,94-	112,94-	10-Oct	151,01	151,01
14-Oct	215,70	215,70	15-Oct	83,58	83,58
16-Oct	296,32-	296,32-	17-Oct	197,55	197,55
18-Oct	182,65-	182,65-	21-Oct	104,01-	104,01-
22-Oct	3,51	3,51	23-Oct	403,51	403,51
24-Oct	178,48	178,48	25-Oct	221,11-	221,11-
28-Oct	0,00	0,00	29-Oct	0,00	0,00
30-Oct	122,40	122,40	31-Oct	115,40	115,40

EL PRIMER BANCO QUE TE PERMITE

COMPRAR
ESCANEAR UN
CÓDIGO QR
SIN USAR
EFECTIVO

MACHALA WALLET
COMPRAS BM
Banco de Machala

Realiza compras desde tu celular sin necesidad de presentar una tarjeta física escaneando el código QR del establecimiento

DESCARGA LA APLICACIÓN EN

Disponible en  





IMPORTANTE: Cualquier observación a las cifras o saldos constantes en el presente estado de cuenta debe ser comunicado al Banco de Machala por escrito dentro del plazo de 30 días, excepto el caso contemplado en el artículo 518 del Código Orgánico Monetario y Financiero. Concluido este plazo se considerará que el cliente está conforme con este estado de cuenta.



**AUMENTA \$50 MENSUALES
EN TU CUENTA DE AHORROS
Y PARTICIPA POR:**

ELECTRODOMÉSTICOS
VIAJE A PANAMÁ
BONOS DE \$100

Para más información ingresa a www.bancomachala.com



CTA: 1250115764 R.U.C.: 1103384663 TELEF: 2613883

CLIENTE: BLACIO VALLEJO KARLA LILIANA

FECHA CORTE: OFICIAL
DE CUENTA: CORREO
ELECTRONICO:

30/11/2019
MARIELA RIVAS COSIOS

DIREC.: AV 8 DE DICIEMBRE SECTOR LAS PITAS A
30MTS DE LA IGLESIA

SALDO PROMEDIO MENSUAL: 267,77-



Nuestros auditores externos KPMG del Ecuador Cia. Ltda. están efectuando la auditoría a nuestros estados financieros. De existir error en el saldo de este estado de cuenta, favor comunicarlo a joelguerrero@kpmg.com o casilla 09-010-3818 Guayaquil.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	115,40
31	DEPOSITOS	6.640,00
1	CREDITOS	267,87
41	DEBITOS	78,92-
26	CHEQUES	6.949,08-
	SALDO TOTAL	4,73-
	SALDO DISPONIBLE	4,73-



DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
05-Nov	LOJA	0005755862	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
05-Nov	LOJA	0056927700	DEPOSITO HORARIO DIFERIDO	200,00
06-Nov	LOJA	0005692701	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	220,00
07-Nov	LOJA	0056927703	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
07-Nov	LOJA	0057487206	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	300,00
08-Nov	LOJA	0054525092	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
11-Nov	LOJA	0054575524	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	170,00
11-Nov	LOJA	0056927704	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	250,00
11-Nov	RIO ZAMORA	0056927705	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	300,00
11-Nov	LOJA	0056927752	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
12-Nov	LOJA	0054575525	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	300,00
13-Nov	LOJA	0057556085	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	420,00
14-Nov	RIO ZAMORA	0005692706	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	80,00
14-Nov	PORTOVEL	0054280128	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
14-Nov	LOJA	0057486129	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	110,00
14-Nov	LOJA	0057486130	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	170,00
14-Nov	LOJA	0057486443	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	600,00
19-Nov	LOJA	0057478817	DEPOSITO HORARIO DIFERIDO	200,00
20-Nov	LOJA	0056927708	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	400,00
20-Nov	RIO ZAMORA	0056927709	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
20-Nov	LOJA	0576711387	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
21-Nov	LOJA	0056927710	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	300,00
21-Nov	LOJA	0057555106	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
25-Nov	LOJA	0056927693	DEPOSITO HORARIO DIFERIDO	200,00
25-Nov	LOJA	0057671415	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	280,00
26-Nov	LOJA	0056927711	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
26-Nov	LOJA	0057671416	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	160,00
27-Nov	LOJA	0057671417	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	170,00
28-Nov	LOJA	0057900970	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
29-Nov	LOJA	0057894520	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
29-Nov	LOJA	0057900911	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	210,00
DEBITOS				
07-Nov	LOJA	0057487206	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,21
08-Nov	LOJA	0054525092	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,22
11-Nov	LOJA	0056927704	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,36
11-Nov	LOJA	0056927704	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,19
12-Nov	LOJA	0054575525	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,14
13-Nov	LOJA	0057556085	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,26
14-Nov	LOJA	0000007360	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000007570	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000007600	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000007690	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000007780	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000007800	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000007860	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000007910	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000007950	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000007960	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00



AUMENTA \$50 MENSUALES
EN TU CUENTA DE AHORROS
Y PARTICIPA POR:

ELECTRODOMESTICOS
VIAJE A PANAMA
BONOS DE \$100

Para más información ingresa a www.bancomachala.com



FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
14-Nov	LOJA	0000007970	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000008070	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000008110	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0000008160	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Nov	LOJA	0057486130	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,25
16-Nov	LOJA	0000008200	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
17-Nov	LOJA	0000115764	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,08
19-Nov	LOJA	0057478817	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,08
20-Nov	LOJA	0056927708	CONTRIB.PARA EL FINANCIAMIENTO SOLCA	0,02
20-Nov	LOJA	0056927708	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	1,10
21-Nov	LOJA	0057555106	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,23
25-Nov	LOJA	0000007890	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
25-Nov	LOJA	0000007920	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
25-Nov	LOJA	0000007980	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
25-Nov	LOJA	0000008020	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
25-Nov	LOJA	0000008090	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
25-Nov	LOJA	0000008120	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
25-Nov	LOJA	0056927693	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,36
25-Nov	LOJA	0057671415	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,36
27-Nov	LOJA	0057671417	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,01
28-Nov	LOJA	0000007810	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
28-Nov	LOJA	0000008080	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
28-Nov	LOJA	0000008230	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
28-Nov	LOJA	0057900970	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,05
30-Nov	LOJA	0000007900	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
CREDITOS				
25-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000008230	DEVOLUCION CHEQUE POR FORMA	267,87
CHEQUES				
07-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007360	CHEQUE DE CAMARA	266,12
05-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007570	CHEQUE DE CAMARA	421,12
11-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007600	CHEQUE DE CAMARA	196,33
06-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007690	CHEQUE DE CAMARA	214,00
14-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007780	CHEQUE DE CAMARA	371,94
12-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007800	CHEQUE DE CAMARA	266,61
27-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007810	CHEQUE DE CAMARA	266,61
06-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007860	CHEQUE DE CAMARA	226,00
18-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007890	CHEQUE DE CAMARA	380,20
29-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007900	CHEQUE DE CAMARA	380,20
07-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007910	CHEQUE DE CAMARA	260,92
18-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007920	CHEQUE DE CAMARA	260,92
06-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007950	CHEQUE DE CAMARA	265,50
13-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007960	CHEQUE DE CAMARA	265,50
11-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007970	CHEQUE DE CAMARA	300,00
19-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000007980	CHEQUE DE CAMARA	300,00
21-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000008020	CHEQUE DE CAMARA	288,21
11-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000008070	CHEQUE DE CAMARA	197,15
26-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000008080	CHEQUE DE CAMARA	197,15
19-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000008090	CHEQUE DE CAMARA	167,00
13-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000008110	CHEQUE DE CAMARA	134,96
18-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000008120	CHEQUE DE CAMARA	186,90
12-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000008160	CHEQUE DE CAMARA	300,00
15-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000008200	CHEQUE DE CAMARA	300,00
25-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000008230	CHEQUE DE CAMARA	267,87
26-Nov	SUC. GUAYAQUIL	0000008230	CHEQUE DE CAMARA	267,87

SALDOS DIARIOS

FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE	FECHA	SALDO TOTAL	SALDO DISPONIBLE
05-Nov	5,72-	5,72-	06-Nov	491,22-	491,22-
07-Nov	518,47-	518,47-	08-Nov	418,69-	418,69-
11-Nov	292,72-	292,72-	12-Nov	559,47-	559,47-
13-Nov	540,19-	540,19-	14-Nov	105,62	105,62
15-Nov	194,38-	194,38-	16-Nov	197,38-	197,38-
17-Nov	197,46-	197,46-	18-Nov	1.025,48-	1.025,48-
19-Nov	1.292,56-	1.292,56-	20-Nov	493,68-	493,68-
21-Nov	382,12-	382,12-	25-Nov	79,16	79,16
26-Nov	25,86-	25,86-	27-Nov	122,48-	122,48-
28-Nov	68,47	68,47	29-Nov	1,73-	1,73-
30-Nov	4,73-	4,73-			

EL PRIMER BANCO
QUE TE PERMITE
COMPRAR
ESCANEA UN
CÓDIGO QR
SIN USAR
EFECTIVO

**MACHALA
WALLET**
COMPRAS BM
Banco de Machala

Realiza compras desde tu celular sin necesidad de presentar una tarjeta física escaneando el código QR del establecimiento

DESCARGA LA APLICACIÓN EN





IMPORTANTE: Cualquier observación a las cifras o saldos constantes en el presente estado de cuenta debe ser comunicado al Banco de Machala por escrito dentro del plazo de 30 días, excepto el caso contemplado en el artículo 518 del Código Orgánico Monetario y Financiero. Concluido este plazo se considerará que el cliente está conforme con este estado de cuenta.



**AUMENTA \$50 MENSUALES
EN TU CUENTA DE AHORROS
Y PARTICIPA POR:**

ELECTRODOMÉSTICOS
VIAJE A PANAMÁ
BONOS DE \$100

Para más información ingresa a www.bancomachala.com





CTA: 1250115764 R.U.C.: 1103384663 TELEF: 2613883

CLIENTE: BLACIO VALLEJO KARLA LILIANA

FECHA CORTE: OFICIAL
DE CUENTA: CORREO
ELECTRONICO:31/12/2019
MARIELA RIVAS COSIOSDIREC.: AV 8 DE DICIEMBRE SECTOR LAS PITAS A
30MTS DE LA IGLESIA

SALDO PROMEDIO MENSUAL: 71,20-



Nuestros auditores externos KPMG del Ecuador Cia. Ltda. están efectuando la auditoria a nuestros estados financieros. De existir error en el saldo de este estado de cuenta, favor comunicarlo a joelguerrero@kpmg.com o casilla 09-010-3818 Guayaquil.

RESUMEN DE MOVIMIENTOS

CANTIDAD	TIPO DE MOVIMIENTO	VALOR
	SALDO ANTERIOR	4,73-
26	DEPOSITOS	6.495,00
1	CREDITOS	266,61
34	DEBITOS	63,55-
27	CHEQUES	6.693,33-
	SALDO TOTAL	0,00
	SALDO DISPONIBLE	0,00



DETALLE DE MOVIMIENTOS

FECHA	OFICINA	REFERENCIA	DESCRIPCION	VALOR
DEPOSITOS				
02-Dic	LOJA	0057671335	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
02-Dic	LOJA	0057900666	DEPOSITO HORARIO DIFERIDO	40,00
02-Dic	LOJA	0057900912	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	150,00
03-Dic	LOJA	0057487433	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
03-Dic	LOJA	0057894681	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
03-Dic	LOJA	0057900914	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
05-Dic	LOJA	0057671336	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	300,00
05-Dic	RIO ZAMORA	0057900918	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
06-Dic	LOJA	0057900915	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	485,00
06-Dic	LOJA	0057900919	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	215,00
10-Dic	LOJA	0057900916	DEPOSITO HORARIO DIFERIDO	1.000,00
11-Dic	LOJA	0057900917	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
11-Dic	LOJA	0057900920	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	470,00
13-Dic	LOJA	0057900934	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
13-Dic	LOJA	0057900935	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
16-Dic	LOJA	0054525265	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	270,00
16-Dic	LOJA	0056927726	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
16-Dic	LOJA	0057487436	DEPOSITO HORARIO DIFERIDO	400,00
17-Dic	LOJA	0057898896	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	100,00
18-Dic	RIO ZAMORA	0056927727	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	200,00
20-Dic	LOJA	0056927729	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	250,00
23-Dic	LOJA	0005927730	DEPOSITO HORARIO DIFERIDO	130,00
23-Dic	LOJA	0054526644	DEPOSITO HORARIO DIFERIDO	300,00
24-Dic	LOJA	0056927731	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	290,00
26-Dic	LOJA	0056813285	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	285,00
30-Dic	LOJA	0056813237	DEPOSITO CTA.CTE. H. NORMAL	310,00
DEBITOS				
03-Dic	LOJA	0057900914	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,11
05-Dic	LOJA	0057671336	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,14
06-Dic	LOJA	0000007990	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
06-Dic	LOJA	0000008100	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
06-Dic	LOJA	0000008170	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
06-Dic	LOJA	0000008220	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
06-Dic	LOJA	0000008320	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
06-Dic	LOJA	0000008350	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
06-Dic	LOJA	0000008360	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
06-Dic	LOJA	0057900915	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,11
11-Dic	LOJA	0000007930	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
11-Dic	LOJA	0000007940	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	0,90
14-Dic	LOJA	0000007940	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	2,10
14-Dic	LOJA	0000008030	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Dic	LOJA	0000008180	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
14-Dic	LOJA	0000008240	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	3,00
15-Dic	LOJA	0000115764	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,11
16-Dic	LOJA	0000008130	CARGO MAS IVA CONSID.CHEQUE CAM.COMP.	2,88
16-Dic	LOJA	0054525265	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,11
16-Dic	LOJA	0057487436	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,11
18-Dic	LOJA	0056927727	INTERESES DE SOBREGIRO/UTIL.FONDOS	0,03



AUMENTA \$50 MENSUALES
EN TU CUENTA DE AHORROS
Y PARTICIPA POR:

ELECTRODOMESTICOS
VIAJE A PANAMA
BONOS DE \$100

Para más información ingresa a www.bancomachala.com

