



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja
Facultad Jurídica Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA MICROEMPRESA “FANTASÍAS
PARA ELLA & EL” DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO DEL 01 DE
OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021.

Trabajo de Integración Curricular previa
obtención del título de Licenciada en
Contabilidad y Auditoría.

AUTORA:

Silvia Beatriz Romero Samaniego

DIRECTORA:

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, Mgtr.

Loja - Ecuador

Año 2022

Certificación

Loja, 08 de Marzo del 2022

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, Mgtr

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Certifico:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA MICROEMPRESA FANTASÍAS PARA ELLA & EL DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021”**, de la autoría de la estudiante Silvia Beatriz Romero Samaniego, previa a la obtención del Grado y Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.



Firmado electrónicamente por:
**MARY BEATRIZ
MALDONADO ROMAN**

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, Mgtr.

DIRECTORA DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, Silvia Beatriz Romero Samaniego, declaro ser la autora del presente Trabajo de Integración Curricular denominado: **“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA MICROEMPRESA FANTASÍAS PARA ELLA & EL DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021”** 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 Trabajo de Integración Curricular en el Repositorio Institucional – Biblioteca Virtual.

Firma.  **SILVIA BEATRIZ ROMERO SAMANIEGO**

Cédula: 1950004349

Fecha: Loja, 06 de julio del 2022

Correo: silvia.b.romero@unl.edu.ec

Celular: 0992231493

Carta de autorización del trabajo de integración curricular por parte de la autora, para la consulta de reproducción parcial o total, y publicación electrónica del texto completo.

Yo Silvia Beatriz Romero Samaniego, declaro ser la autora del trabajo de Integración Curricular titulado: **“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA MICROEMPRESA FANTASÍAS PARA ELLA & EL DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021”**, como requisito para optar el Grado y Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría; Autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el Repositorio Institucional, en las redes de información del país y del exterior con las cuales tengan convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia del trabajo de Integración Curricular que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los seis días del mes de julio del dos mil veinte y dos.



Firma: _____

Autora: Silvia Beatriz Romero Samaniego

Cédula: 1950004349

Dirección: Cantón Yantzaza, Barrio la Florida

Correo electrónico: silvia.b.romero@unl.edu.ec

Celular: 0992231493

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Trabajo de Integración Curricular: Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, Mgtr.

TRIBUNAL DE GRADO

Presidenta del Tribunal: Dra. Beatriz Calle Oleas

Integrante del Tribunal: Ing. Irma Soledad Guamo

Integrante del Tribunal: Dr. Franz García Torres

Dedicatoria

El presente trabajo está dedicado primeramente a Dios, ya que es él quien hace posible los objetivos y anhelos más íntimos de nuestros corazones, he sentido su compañía paso a paso en este duro camino de aprendizaje, solamente tengo palabras de agradecimiento por sus innumerables bendiciones y por permitirme llegar a la culminación de mi carrera profesional.

A mi madre Magdalena Romero, quien ha sido esa personita que me ha apoyado incondicionalmente y ha estado conmigo en las buenas y en las malas, impulsándome a terminar lo que un día me propuse, y es ella quien realmente está detrás de todos mis logros alcanzados y por alcanzar.

Deléitate en el Señor y él cumplirá los deseos de tu corazón

Salmos 37:4

Silvia Beatriz Romero Samaniego

Agradecimiento

Extiendo mi eterna gratitud a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica Social y Administrativa, a las autoridades y como no mencionar a todo el cuerpo docente que labora y presta sus servicios profesionales en esta prestigiosa Universidad, quienes, con su dedicación y esfuerzo, día a día nos imparten sus sabios conocimientos y enseñanzas.

De manera muy especial quiero agradecer a la Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, Mgtr., Directora del Trabajo de Integración Curricular, quien con sus conocimientos ha sabido guiarme de la mejor manera para la culminación de la presente tesis.

Finalmente quiero agradecer a la Sra. Susana Elizabeth Quichimbo Saraguro, Gerente-Propietaria de la Microempresa “FANTASÍAS PARA ELLA & EL”, y a todo su personal que labora en la misma, quienes desde el primer día me han proporcionado información necesaria para el desarrollo y culminar con éxito el presente Trabajo de Integración Curricular.

Silvia Beatriz Romero Samaniego

Índice de Contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de Autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de contenidos	vii
Índice de Tablas	xi
Índice de Figuras	xii
Índice de Anexos	xii
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1 Abstract	4
3. Introducción	6
4.Marco Teórico	8
Empresa	8
Definición	8
Importancia.....	8
Elementos	8
Objetivos	8
Características.....	8
Clasificación	9
Por la actividad.....	9
Por el sector al que pertenecen.....	9
Por el tamaño	10
Por la función económica	10
Por la constitución.....	10
Por la inversión de capital.....	11
Empresa Comercial	11
Definición.....	11
Objetivos	12

Características.....	12
Microempresa	12
Definición.....	12
Importancia.....	13
Características.....	13
Clasificación	13
Comercio.....	13
Producción	13
Servicios.....	13
Contabilidad	13
Definición.....	13
Importancia.....	14
Objetivo.....	14
Clasificación	14
Contabilidad de costos o industrial.....	14
Contabilidad bancaria.....	15
Contabilidad gubernamental	15
Contabilidad agropecuaria.....	15
Contabilidad hotelera.....	15
Contabilidad minera	15
Contabilidad de servicios.....	15
Contabilidad de construcciones	15
Contabilidad comercial.....	16
Contabilidad Comercial	16
Objetivos	16
Características.....	16
Normativa Contable	16
Principios de contabilidad generalmente aceptados	16
Principios	17
Normas Internacionales de Contabilidad	18
Clasificación	19
NIIF para PYMES	20
Definición	20

Importancia	20
NIIF relacionadas a las PYMES	20
Mercadería.....	21
Definición	21
Inventario de mercaderías	21
Sistemas de control de registro de la cuenta mercadería	21
Plan y manual de cuentas	25
Plan	25
Definición	25
Importancia	25
Características	25
Manual de cuentas	26
Definición	26
Objetivo	26
Modelo.....	26
Proceso contable	27
Definición.....	27
Documentación fuente	28
Importancia	28
Objetivo	28
Requisitos Generales	28
Clasificación de la documentación fuente	28
Documentos autorizados por la administración tributaria	29
Inventario Inicial.....	33
Definición	33
Estado de situación inicial.....	34
Definición	34
Libro diario general.....	35
Libro mayor.....	35
Balance de Comprobación.....	36
Ajustes.....	37
Definición	37
Importancia	37

Tipos de ajustes	37
Estados Financieros	42
Definición	42
Importancia	43
Características	43
Clasificación	43
Notas de los Estados Financieros	47
Aspectos tributarios.....	48
Obligaciones Tributarias	48
Definición	48
Importancia	48
Objetivo	48
Elementos.....	49
Contribuyente.....	49
Deberes formales de los Contribuyentes	50
Registro Único del Contribuyente (RUC)	50
Declaración de Impuestos.....	51
Régimen tributario para microempresas.....	51
Régimen impositivo para microempresas	51
Definición	51
Propósito	51
El Régimen Simplificado para Emprendedoras y Negocios (RIMPE).....	51
Definición	51
Clasificación	51
Impuesto a la Renta.....	52
Contribuyentes sujetos al Régimen	52
Declaración	52
Impuesto al valor agregado	53
Definición	53
Tarifa	53
Declaración	54
5. Metodología	55
6. Resultados.....	57

7. Discusión	238
8. Conclusiones	240
9. Recomendaciones.....	241
10. Bibliografía	242
11. Anexos	244

Índice de Tablas

Tabla 1. Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)	19
Tabla 2. Ventajas y desventajas del Sistema de Control de cuenta múltiple	24
Tabla 3. Estructura del plan de cuentas	26
Tabla 4. Dinámica de la cuenta caja	27
Tabla 5. Ajustes por provisiones para posibles incobrable	37
Tabla 6. Asiento tipo de ajustes para registrar consumo de suministros	38
Tabla 7. Asiento tipo de ajustes diferidos	38
Tabla 8. Ajuste por obligaciones y derechos pendientes	39
Tabla 9. Porcentaje de depreciación	39
Tabla 10. Ajustes por desgaste de propiedad, planta y equipo	40
Tabla 11. Asiento tipo de amortización de activos intangibles y diferidos	40
Tabla 12. Asiento tipo ajuste por error.....	41
Tabla 13. Asiento tipo ajuste por omisión	41
Tabla 14. Asiento tipo del registro contable por faltante.....	42
Tabla 15. Fechas límites de la declaración del Impuesto a la Renta	52
Tabla 16. Porcentaje de Retención del Impuesto a la Renta	52
Tabla 17. Fechas límites para la declaración del Impuesto al IVA	52
Tabla 18. Porcentaje de Retención del Impuesto al Valor Agregado	53

Índice de Figuras

Figura 1. <i>Registro auxiliar Kardex</i>	22
Figura 2. <i>Proceso Contable</i>	27
Figura 3. <i>Formato de factura</i>	30
Figura 4. <i>Formato de la nota de crédito</i>	31
Figura 5. <i>Formato de la Nota de Débito</i>	32
Figura 6. <i>Formato de la Guía de Remisión</i>	33
Figura 7. <i>Inventario inicial</i>	33
Figura 8. <i>Estado de situación inicial</i>	34
Figura 9. <i>Libro Diario General</i>	35
Figura 10. <i>Libro Mayor Principal</i>	35
Figura 11. <i>Libro Mayor Auxiliar</i>	36
Figura 12. <i>Balance de Comprobación</i>	36
Figura 13. <i>Hoja de Trabajo</i>	44
Figura 14. <i>Estado de Situación Financiera</i>	44
Figura 15. <i>Estado de Resultados Integrales</i>	45
Figura 16. <i>Estado de Flujos del Efectivo</i>	46
Figura 17. <i>Estado de Cambios en el Patrimonio</i>	47

Índice de anexos

Anexo 1. Documentos de respaldo	244
Anexo 2. Registros Auxiliares	266
Anexo 3. Certificación de Aprobación de Trabajo de Integración Curricular	332
Anexo 4. Certificación de Traducción Abstract	333

1. Título

ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL" DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021.

2. Resumen

El presente Trabajo de Integración Curricular denominada **“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA MICROEMPRESA FANTASÍAS PARA ELLA & EL DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021”**, se lo desarrolló con la finalidad de aplicar un sistema contable a la microempresa, de acuerdo a la actividad económica que se lleva a cabo, para determinar de manera real y oportuna la situación económica-financiera en la que se encuentra, y poder brindar un aporte significativo a la propietaria, con el fin de que se puedan tomar las mejores decisiones para el crecimiento y desarrollo de la misma.

Para dar cumplimiento al primer objetivo específico, se procedió a elaborar el plan de cuentas, en el que se estableció su debida distribución y clasificación de las cuentas en base a las necesidades de la microempresa, facilitando de esta manera el manejo mediante una codificación, seguidamente se realizó el manual de cuentas, que básicamente representa la estructura del sistema contable, mismo que contiene: codificación, nombre de la cuenta según su naturaleza, su descripción y la dinámica de cada una de ellas.

Así también para llevar a cabo el siguiente objetivo, se elaboraron registros auxiliares de compras y ventas, estas permitieron detallar de forma ordenada las transacciones que se generan diariamente, de igual forma se vio la necesidad de realizar anexos auxiliares de cuentas por pagar, en donde se registraron las compras y los pagos realizados a los distintos proveedores, de la misma manera se realizaron auxiliares de cuentas por cobrar a los clientes, en el que se detallan los pagos cancelados por la compra de mercadería, seguidamente se diseñaron los roles de pagos y provisiones mensualizados, a la vez se realizan las respectivas depreciaciones y consumos existentes.

Finalmente, al efectuar el proceso contable se da cumplimiento al último objetivo planteado, mismo que da inicio con el levantamiento del Inventario Inicial de todos los valores, bienes, derechos y obligaciones contraídas por la microempresa, la cual se la llevo a cabo mediante la constatación física de los mismos, en donde se ven reflejados sus activos, pasivos y patrimonio, fue de gran utilidad para la realización del Estado de Situación Inicial. Seguidamente la propietaria facilita la información necesaria para preparar el memorándum de transacciones, y así poder jornalizar las operaciones económicas mediante el uso del sistema de cuenta múltiple, además se realiza la mayorización para obtener los saldos del balance comprobación, posteriormente para la elaboración de la hoja de trabajo se traspasan los valores

tomados de los distintos asientos de ajustes y se culmina con la obtención de los Estados Financieros.

En conclusión, la microempresa presenta durante los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre del año 2021, una pérdida del ejercicio, la cual se ve reflejada claramente en el Estado de Resultados, esto debido a la Emergencia Sanitaria - pandemia del Covid19, en torno a aquello las ventas decayeron significativamente, dificultando tener el mismo apogeo de períodos anteriores.

Una vez efectuado el proceso contable, se da continuidad a la elaboración de las conclusiones y recomendaciones, mismas que servirán a la propietaria de la microempresa para que pueda tomar las mejores decisiones en torno a la pérdida del ejercicio económico registrado.

2.1 Abstract

The present work of Curricular Integration called "**ACCOUNTING ORGANIZATION IN THE MICROENTERPRISE FANTASÍAS PARA ELLA & EL DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERIOD FROM OCTOBER 01 TO DECEMBER 31, 2021**", was developed with the purpose of applying an accounting system to the microenterprise, according to the economic activity that it develops, to determine in a real and timely manner the economic-financial situation in which it finds itself, and to be able to provide a significant contribution to the owner, so that the necessary measures can be taken. better decisions for its growth and development.

In order to comply with the first specific objective, the chart of accounts was drawn up, in which the proper distribution and classification of the accounts was established based on the needs of the microenterprise, thus facilitating management through coding, then the accounts manual was made, which basically represents the structure of the accounting system, which contains: coding, name of the account according to its nature, its description and the dynamics that each of them have.

Also, to carry out the following objective, auxiliary records of purchases and sales were prepared, these allowed to detail in an orderly manner the transactions that are generated daily, in the same way the need was seen to make auxiliary annexes of accounts payable, where The purchases and payments made to the different suppliers were recorded, in the same way accounts receivable assistants were made to the clients, in which the payments canceled for the purchase of merchandise are detailed, then the payment roles were designed and monthly provisions, at the same time the respective depreciation and existing consumption are made.

Finally, when carrying out the accounting process, the last objective set is fulfilled, which begins with the lifting of the Initial Inventory of all the values, assets, rights and obligations contracted by the microenterprise, which was carried out by verifying of the same, this in turn allowed to determine the Initial Inventory, where their assets, liabilities and equity are reflected, it was very useful to put together the Initial Situation Statement. Next, the owner provides the necessary information to prepare the memorandum of transactions, and thus be able to journalize the economic operations through the use of the multiple account system, in addition, the wholesale is carried out to obtain the balances of the checking balance, later for the preparation of the sheet of work, the values taken from the different adjustment entries are transferred and the Financial Statements are obtained.

In conclusion, the microenterprise presents during the months of October, November and December of the year 2021, a loss for the year, which is clearly reflected in the Income Statement, this due to the Health Emergency - Covid19 pandemic, around that sales fell significantly, making it difficult to have the same heyday of previous periods.

Once the accounting process has been carried out, the conclusions and recommendations are drawn up, which will serve the owner of the microenterprise so that she can make the best decisions regarding the loss of the registered financial year.

3. Introducción

La Contabilidad desde mucho tiempo atrás, ha sido una herramienta muy esencial dentro del mundo de la economía, fue utilizada por nuestras primeras civilizaciones para el control de las cosechas y producción de ganado, era percibida como una forma de guardar un registro de las entradas y salidas. Actualmente permite administrar mejor nuestros recursos, ayudándonos a tener un orden adecuado de las finanzas, da a conocer la situación económica y financiera en la que se encuentra la misma, para así tomar las mejores decisiones.

El Trabajo de Integración Curricular, se lo elaboró con la finalidad de brindar las herramientas básicas a la Gerente - Propietaria, de tal forma que logre determinar la situación económica y financiera de la misma, además que estaría en la capacidad de controlar y aprovechar de una mejor manera los recursos, para ello se diseñaron modelos de registros auxiliares de cuentas por pagar y cobrar, libro bancos, cálculo de las depreciaciones, roles de pagos, de igual manera se desarrolló todo el proceso contable, partiendo desde el inventario inicial hasta la obtención de los Estados Financieros, como una guía para el desarrollo de las actividades diarias.

El contenido del Trabajo de Integración Curricular, se encuentra estructurado dentro de los parámetros establecidos en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja y comprende las siguientes partes: **Título**, representa el tema objeto de estudio el cual se denomina “ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA MICROEMPRESA FANTASÍAS PARA ELLA & EL DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021”; **Resumen en español y traducido al inglés**, se describe brevemente en síntesis los resultados obtenido para el cumplimiento de los objetivos planteados; **Introducción**, se enfoca en la importancia del tema ,el aporte a la microempresa y la estructura del Trabajo de Titulación; **Marco Teórico**, contiene la recopilación de los conceptos relevantes que servirán para sustentar el Trabajo de Integración Curricular; **Metodología**, representa la aplicación de los métodos y técnicas empleadas durante la realización del Trabajo de Integración Curricular ; **Resultados**, inicia con el contexto empresarial y se desarrolla el proceso contable que parte con el inventario inicial hasta la obtención de los Estados Financieros; **Discusión**, consiste en un contraste de la situación inicial de la microempresa con la realidad actual; **Conclusiones**, hace referencia al cumplimiento de los objetivos planteados, además se da a conocer los aspectos más relevantes obtenidos de los resultados; **Recomendaciones**, se emiten sugerencias principalmente a la propietaria y luego a la contadora con el fin de que logren poner en práctica, y así evitar complicaciones futuras que

se puedan presentar; **Bibliografía**, se expone todas las fuentes de información consultadas tales como: libros, artículos científicos, tesis, etc.; **Anexos**, se ubica los documentos relevantes que sirvieron para realizar el proceso contable así como por ejemplo: Auxiliares de compra y venta; Auxiliares de cuentas por cobrar y pagar; Depreciaciones y Consumos; Libro bancos, entre otros, además se adjunta el RUC de la microempresa.

4.Marco Teórico

Empresa

Definición

Autores como Espejo y López (2018), afirman que la empresa es “el conjunto de personas que realizan inversiones con la finalidad de desarrollar actividades económicas de producción o comercialización de bienes y/o servicios para satisfacer las necesidades del mercado y obtener rendimientos sobre la inversión realizada (p.15).

Se la puede definir también a la empresa como aquel conjunto de personas, que está integrado por 3 elementos: tierra, capital y trabajo, con el objetivo de obtener utilidades, y de esta manera generar fuentes de trabajo, contribuyendo al crecimiento y desarrollo del país.

Importancia

Las empresas constituyen uno de los pilares fundamentales de la actividad económica, aportan a la sociedad de diferentes maneras, una de las más importantes es fomentar el desarrollo y progreso de nuestro país a través de la economía.

Elementos

A criterio de Rojas (2017), existen 4 grupos que intervienen dentro de una empresa, mismos que serán mencionados a continuación:

- Factores humanos
- Factores materiales
- La organización
- El entorno

Objetivos

Desde el punto de vista del autor Zapata (2017), los objetivos de la empresa se resumen en los siguientes:

- Prestar un servicio o producir un bien económico
- Obtener un beneficio
- Restituir los valores consumidos para poder continuar su actividad.
- Contribuir al progreso de la sociedad y desarrollo del bienestar social (p.29).

Características

Son muchas las características que se le atribuyen a la empresa, por lo cual es preciso mencionar a las siguientes:

- Toda empresa tiene un nombre o razón social que la identificación de la misma.
- Poseen una serie de objetivos claros y definidos, de lo que desean alcanzar a corto, mediano o largo plazo.
- Mantienen una cultura organizacional en la que se describe la misión, visión y valores que mantiene la empresa como tal.

Clasificación

Para Espejo y López (2018), las empresas se clasifican en las siguientes secciones:

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. Dedicadas a la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos sin realizar transformación alguna y obtener ganancias.

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

Extractivas. Son aquellas que se dedican a la explotación de los recursos que se encuentran en el subsuelo, tal es el caso de las empresas que se dedican a la extracción de petróleo, gas natural, piedras preciosas, explotación de minas, etc.

Agropecuarias. Son las empresas que realizan actividades de agricultura y ganadería, así como por ejemplo las granjas agrícolas, porcinas, haciendas ganaderas, florícolas.

Por el sector al que pertenecen

Públicas. Son entidades creadas por la Constitución o Ley, para la prestación de servicios públicos, constituyéndose como personas jurídicas de derecho público, por lo cual es preciso mencionar a los Organismos y Entidades que forman parte del Gobierno Nacional.

Privadas. Son personas naturales o jurídicas de derecho privado, que se dedican a la producción, comercialización de bienes y servicios, se puede mencionar a los profesionales, trabajadores autónomos, comisionistas, etc.

Mixtas. El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y del sector público, así como, Compañía de Economía Mixta Lojagas.

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, 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.

Por la función económica

Primarias. Son las empresas de explotación minera, forestal, productos del mar, las agropecuarias como agricultura y ganadería y finalmente las de construcción. Ejemplos: granjas y haciendas agrícolas, empresas mineras, empresas de explotación petrolera, empresas de pesca de atún, camarón y otros productos del mar.

Secundarias. Son aquellas empresas que se dedican a la transformación de materias primas. Ejemplo: empresas industriales.

Terciarias. Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros

Por la constitución

Negocios unipersonales o individuales. Pueden constituirse ante un juez de lo civil, como Compañía Unipersonal de Responsabilidad Limitada, exclusivamente con un socio, el aporte de capital no podrá ser inferior a la remuneración básica mínima unificada multiplicada por diez.

Sociedades o compañías. Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas, se clasifican en sociedades de hecho y de derecho. Ejemplos: Banco de Loja S.A., Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A.

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

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

Instituciones sin fines de lucro. Son aquellas que se constituyen con la finalidad de prestar servicios sin ánimo de lucro, con finalidad social, el financiamiento procede de donaciones o aportes de personas, instituciones y organizaciones de todo tipo, se puede señalar a las Fundaciones, Asociaciones, Organismos no Gubernamentales, instituciones educativas.

Por la inversión de capital

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

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

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

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

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

Empresa Comercial

Definición

Gamboa, Salinas et al. (2017), define a las empresas comerciales como:

“Aquellas que se encargan de comprar bienes y servicios a otras empresas con la diferencia de que venden a un costo más elevado para de esta manera obtener mayores ingresos y utilidades, mismos que serán a provechados al máximo “(p. 13).

De igual manera Espejo y López (2018) manifiestan lo siguiente:

“Empresas comerciales son aquellas unidades económicas que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos sin realizar transformación alguna y obtener ganancias” (p.16).

En ese sentido se define a la empresa comercial como a las entidades económicas que se dedican a la adquisición de bienes, sin que estos sufran una transformación de por medio, con el objetivo de suplir las necesidades de los clientes.

Objetivos

Gamboa, Salinas et al. (2017), señala que los objetivos de las empresas comerciales tienen que ir encaminados a los siguientes puntos:

- Obtener Ganancias
- Posición en el mercado
- Brindar productos de buena calidad

Características

Las empresas comerciales mantienen diversas características, por tal motivo es preciso mencionar a las que más se destacan:

- Unidad económica, intercambio de productos, servicios y flujos monetarios.
- Recursos humanos, directivos y trabajadores
- Recursos materiales
- Recursos funcionales, tiempo, espacio y organización

Microempresa

Definición

Sumba y Santistevan (2018), manifiesta que las microempresas son “unidades de producción de bienes y servicios que han demostrado ser un medio efectivo para dinamizar las actividades productivas en la sociedad, ocupando un lugar importante tanto en los países en crecimiento como en los desarrollados”.

En síntesis, se puede definir a la microempresa como aquella unidad económica, que produce y distribuye bienes o servicios para satisfacer las necesidades de sus consumidores, además son las principales propulsoras de empleo y producción dentro de nuestro país. Por tal

motivo es imprescindible que el gobierno las apoye a través de políticas públicas apropiadas para la mismas, de tal manera que les permitan desarrollarse y surgir dentro de su mercado.

Importancia

Sumba y Santistevan (2018), sostienen que las microempresas son de gran importancia para el Ecuador, América Latina y el mundo por su capacidad de generar empleo e ingresos contribuyendo a la matriz productiva nacional y dinamizando la actividad económica.

Características

Entre las principales características de una microempresa se encuentran las siguientes:

- Unidades económicas personales o familiares
- Alta generación de trabajo
- Se adaptan fácilmente a los cambios económicos
- Sus trabajadores no superan los 9 trabajadores
- Sus ingresos o ventas anuales y activos totales van hasta \$100.000.

Clasificación

De acuerdo a Madril Velásquez (2021), las microempresas se pueden clasificar de la siguiente forma:

Comercio. Dedicada a la compra y venta productos terminados.

Producción. Destinada a la compra materia prima y lo convierte en producto terminado.

Servicios. Es quien satisface las necesidades del cliente, aplicando sus conocimientos. (p.19).

Contabilidad

Definición

Autores como Espejo y López (2018), sostienen que la contabilidad es una herramienta empresarial en la que 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. (p.22)

Refiriéndose al mismo concepto la Revista del Instituto de Contabilidad de la Facultad de Ciencias Económicas y de Administración de la Universidad Católica de Córdoba (2010, citada en Norori et al. 2021), definen a la contabilidad como:

Disciplina o técnica que se ocupa de la medición, registro, comunicación e interpretación de los efectos de actos y hechos susceptibles de cuantificación y con repercusiones económicas sobre el patrimonio de las entidades y que determinen el monto de la ganancia realizada con el propósito de contribuir al control de sus operaciones y a la adecuada toma de decisiones (p.4).

En ese sentido se define a la contabilidad como una ciencia, técnica y arte, que permite registrar operaciones económicas de la empresa con la finalidad de proporcionar información en torno a las decisiones económicas.

Importancia

Autores como Hernández y Moreno (2018), sostienen que la contabilidad es de suma importancia ya que “los contribuyentes por desconocimiento dan instrucciones de realizar actividades que pueden poner en riesgo su patrimonio, es por eso que el contador debe conocer a fondo cuales son las obligaciones fiscales y contables de la empresa”.

Objetivo

El objetivo fundamental es servir de instrumento de información y, aunque son múltiples las informaciones o datos que puede suministrar la contabilidad, podemos concretarlos en tres:

- Informar de la situación de la empresa
- Informar de los resultados obtenidos en cada ejercicio económico
- Informar de las causas de dichos resultados (Omeñaca, 2017, p.22).

Clasificación

El campo de aplicación en la contabilidad es muy diverso, en ese sentido Espejo y López (2018), proponen la siguiente clasificación:

Contabilidad de costos o industrial.

Es una rama de la contabilidad, que integra toda la información relacionada a los costos, por lo general son empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados. Ejemplos: fábricas de calzado, de ropa, de muebles.

Contabilidad bancaria

Este segmento es el encargado de realizar los registros de los movimientos que se llevan a cabo dentro de una institución del sistema financiera Ejemplo: bancos.

Contabilidad gubernamental

En esta contabilidad se aplican un conjunto de principios, normas o procedimientos, por lo general son Instituciones del sector público, se puede mencionar a los Ministerio de Economía y Finanzas, Municipios, Consejos Provinciales, entre otros.

Contabilidad agropecuaria

Se registra y se ordena la información de las transacciones de empresas que desarrollan actividades de agricultura y ganadería, así como por ejemplo las granjas agrícolas, porcinas, haciendas florícolas.

Contabilidad hotelera

Hace referencia al control manejo y registro de los ingresos, costos y gastos que se producen dentro de empresas hoteleras, por lo general se dedican a presentar servicios de hospedaje y restaurante.

Contabilidad minera

Se aplica la técnica de registrar todas las operaciones en el área de exploración, explotación beneficio y comercialización, en este segmento se hacen referencia a las empresas dedicadas a la exploración de recursos naturales renovables o no.

Contabilidad de servicios

Se denomina al tipo de enfoque contable específicamente en el sector de servicios, se hace mención a las empresas que se dedican a prestar servicios en la sociedad, pueden ser en las distintas áreas como: salud, educación, vigilancia, servicios profesionales, etc.

Contabilidad de construcciones

Rama de la Contabilidad, que se dedica a contabilizar los contratos relacionados a la construcción, es decir empresas dedicadas al diseño, planificación, etc.

Contabilidad comercial

Es una rama de la Contabilidad encargada de la compra y venta de su mercadería, se hace alusión las empresas que se dedican a la compra-venta, sin que exista una transformación. Ejemplos: Empresas distribuidoras de artículos de primera necesidad, almacenes de calzado, de ropa, librerías, editoriales. (p.23).

Contabilidad Comercial

La contabilidad comercial es “una rama de la contabilidad que se encarga de la compra y venta de mercadería de productos ya elaborados con el fin de venderlas a un precio superior al de su compra con el fin de generar utilidades” (Gamboa et al, 2018, p.41).

Objetivos

Según manifiesta Gamboa et al. (2018), los objetivos de la contabilidad comercial se resumen en los siguientes:

- Interpretar los resultados con el fin de dar información detallada y razonada
- Suministrar información en base al proceso contable realizadas por un ente privado o público.
- Proporcionar información a dueños, accionistas, bancos y gerentes, con relación a la naturaleza del valor de las cosas.

Características

Las características de la contabilidad comercial se desglosan de la siguiente manera:

- Disciplina económica más habitual en empresas de mayor tamaño.
- Engloba la contabilización de mecanismos empresariales como los descuentos, las promociones de compra y venta.
- En el sector logístico se destaca bastante, al evaluar de forma continua las salidas y entradas de producto mediante ventas y la necesidad de reposición de mercadería para el inventario.

Normativa Contable

Principios de contabilidad generalmente aceptados

Son un conjunto de reglas generales o normas, tiene como finalidad principal estandarizar los procesos que se efectúan dentro de los estados financieros, en donde se abarcan

una serie de procedimientos que debe ejecutar un contador para desarrollar los mismos. Los PCGA constituyen parámetros sobre la base de métodos uniformes de técnica contable. (INACAP, 2017).

Principios

Según Elizalde y Montero (2020), son 15 los principios de contabilidad generalmente aceptados, mismos que serán descritos a continuación:

1. **Equidad:** Este principio establece que la contabilidad de una empresa debe sustentarse en la equidad, es decir que los hechos económicos y la información generada se han de sustentar en la equidad para todas las partes que tengan intereses en la empresa.
2. **Ente:** Este principio considera que cada empresa es independiente de las personas que la formaron, por lo tanto, se encuentra supeditada a sus propios derechos y obligaciones.
3. **Bienes económicos:** Este principio determina que en los estados financieros deben constar siempre bienes materiales e inmateriales que tengan valor económico.
4. **Moneda de cuenta:** El patrimonio debe estar expresado en la moneda de curso legal del país, esto es importante por cuanto de esta forma se pueden agrupar dentro de un mismo recurso, es decir una misma moneda.
5. **Empresa en marcha:** Se refiere al supuesto de que toda actividad contable debe ser realizada considerando que la empresa se encuentra en marcha y no prevé cerrar en el corto plazo.
6. **Ejercicio:** Este principio indica que la medición del plan contable se debe realizar en intervalos iguales de tiempo, mismo que podría ser por un año.
7. **Objetividad:** Significa que las operaciones económicas y financieras que se han registrado deben ser verificables. En consecuencia, toda información contable debe estar sustentada con pruebas objetivas.
8. **Prudencia:** Según este principio, no se debe sobrestimar o subestimar los valores del activo al momento de realizar su registro contable.

9. **Uniformidad:** Se deben mantener siempre los mismos criterios para el proceso contable, excepto cuando las circunstancias requieren modificación de aquellos criterios, debido a cambios necesarios dentro de la empresa.
10. **Exposición:** Establece que los estados financieros deben ser elaborados de forma clara y concisa, de tal manera que permita interpretar y obtener un juicio acerca de los resultados de operación y la situación general de la empresa.
11. **Materialidad:** Para la aplicación de los principios generales y normas particulares, se debe actuar con sentido práctico; sin embargo, muchas veces hay situaciones que no encuadran.
12. **Valuación al costo:** Los activos ya sean estos tangibles o intangibles deben ser registrados según el costo en que fueron adquiridos o el costo que se generó para producirlos.
13. **Devengado:** Este principio se refiere a la importancia de registrar los hechos económicos en el momento que suceden, independientemente de la fecha en que se realiza el pago o cobro.
14. **Realización:** Este principio establece que solamente deben reconocerse en el proceso contable los hechos económicos efectivamente realizados.
15. **Partida doble:** Según este principio, toda transacción se debe registrar como mínimo en dos cuentas o partidas, es decir; que en toda transacción existirá un doble registro. (pp.40-48)

Normas Internacionales de Contabilidad

Son un conjunto de normas o estándares, que reglamenta la información que debe presentarse en los estados financieros, así como la forma como esa información debe registrarse para su análisis.

Tabla 1*Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)*

NIC	TÍTULO
1	Presentación de los estados financieros
2	Inventario
7	El estado de Flujos de Efectivo
8	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
10	Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
11	Contratos de construcción
12	Impuestos sobre las ganancias
14	Información financiera por segmentos
16	Propiedad, Planta y Equipo
17	Arrendamientos
18	Ingresos por actividades ordinarias
19	Beneficios a los empleados
20	Contabilización de las subvenciones del Gobierno de Información a revelar sobre ayudas Gubernamentales
21	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneja extranjera
23	Costos por préstamos
24	Información a revelar sobre partes relacionados
26	Contabilización e Información sobre planes de beneficio por retiro
27	Estados financieros consolidados y Separados
28	Inversiones de Empresas Asociadas
29	Información financiera en economías hiperinflacionarias
32	Instrumentos financieros presentación
33	Ganancias por acción
34	Información financiera Intermedia
36	Deterioro del valor de los activos
37	Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes
38	Activos intangibles
39	Instrumentos financieros: reconocimiento y medición
40	Propiedades de inversión
41	Agricultura

Nota. En la tabla se indica a las NIC. Datos tomados de IFRS,(2021).

Clasificación

Según Vásquez et al. (2019), las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes de las cuales es preciso señalar a las siguientes:

NIC 1. Presentación de Estados Financieros. Esta norma establece las bases para la presentación de los estados financieros de propósito general, para asegurar que los mismos sean comparables.

NIC 2. Inventarios. Se refiere al tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos.

NIC 7. Estado de Flujos de Efectivo. El objetivo de esta Norma es requerir el suministro de información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo.

NIC 16. Propiedades, Planta y Equipo. Hace referencia al tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad posee, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

NIIF para PYMES

Definición

Es una norma autónoma, diseñada para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas, en donde se establece los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones, sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. (Espejo & López, 2018)

Importancia

“Estas Normas son de vital importancia ya que muestran un tratamiento más seguro en las cuentas contables, además se permite cuidar los patrimonios de las empresas, de esta manera se contaría con información real y confiable” (Burgos & Anchundia, 2017, p.3).

NIIF relacionadas a las PYMES

La Firma JEZL Contadores Auditores (2021), señala que actualmente se encuentran en vigencia la NIIF para las PYMES del año 2015, las cuales son las siguientes:

NIIF 1. Pequeñas y Medianas Entidades

NIIF 3. Presentación de Estados Financieros

NIIF 4. Estado de Situación Financiera.

NIIF 5. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.

NIIF 6. Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias

NIIF 7. Estado de Flujos de Efectivo.

NIIF 8. Notas a los Estados Financieros

NIIF 13. Inventarios.

NIIF 17. Propiedades, Planta y Equipo

NIIF 35. Transición a la NIIF para las PYMES

Mercadería

Definición

Son aquellos artículos o productos de comercio adquiridos que se disponen para la venta, representan el valor de las existencias en mercaderías. Se lo realiza al inicio las operaciones en un período contable.

Inventario de mercaderías

Comprende aquellos activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación de un negocio, es decir los bienes físicos que disponen las empresas comerciales para la venta, sin que exista una transformación de por medio (Espejo y López,2018)

Sistemas de control de registro de la cuenta mercadería

Definición

Son procedimientos, métodos o sistemas en donde se realiza la contabilización de los movimientos de existencias, permiten identificar la cantidad que existe de la mercadería, que junto con otras cuentas produce información cuantitativa, expresada en unidades monetarias.

Métodos

Bajo su criterio Zapata (2017), reconoce que existen dos sistemas de control del inventario de mercaderías utilizados en el ambiente comercial tales como:

- Sistema de control de cuenta permanente o inventario perpetuo
- Sistema de control de cuenta múltiple o inventario periódico

1. Sistema de control de cuenta permanente o inventario perpetuo

Este es el sistema apropiado a las necesidades actuales y futuras de control e información; dadas las enormes ventajas se ha posicionado en empresas comerciales, industriales y de servicios.

Cuentas que intervienen

Espejo & López (2018), indican que las cuentas de este sistema involucran activamente las cuentas de inventario de mercaderías, ventas y su costo, de la manera que se explica a continuación.

Inventario de mercadería. Permanece en constante actividad, a cada instante mostrará el valor del inventario final.

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 clientes

Costo de ventas. Esta cuenta registra el costo de las mercaderías que ha vendido la empresa.

Registro Auxiliar Kardex

Es un tipo de registro que se lo realiza de forma ordenada de toda la mercancía que posee una empresa dentro del almacén, se lo usa para tener un control minucioso acerca de las entradas y salidas de la cuenta mercaderías para tener conocimiento acerca de las existencias en bodega.

Figura 1

Registro Auxiliar Kárdex

EMPRESA COMERCIAL "XY"										
Kárdex										
Artículo:						Código:				
Unidad de medida:						Existencia máxima:				
Método de valoración:						Existencia mínima:				
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant.	Costo U.	Costo T.	Cant.	Costo U.	Costo T.	Cant.	Costo U.	Costo T.

Nota. En la tabla se refleja el modelo de la Kardex.

2.Sistema de control de cuenta múltiple o inventario periódico

Este sistema usa como cuenta fija a mercaderías y toda la dinámica que implica las compras y ventas las realiza a través de cuentas principales como: compras, ventas, devoluciones en ventas, costo de ventas, devoluciones en compras, transporte en compras, utilidad bruta en ventas, entre otras. (Zapata,2017, p.132)

Cuentas que intervienen.

Para Zapata (2017) las cuentas que actúan dentro de este sistema son las siguientes:

Mercaderías. Pertenece al activo corriente, representa los productos que dispone una empresa comercial para su venta, se la utiliza al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías.

Ventas. Constituye un ingreso operacional, sirve para registrar la salida de mercaderías de la empresa, al precio de venta. La venta de mercaderías realizada a los clientes puede ser al contado o crédito, el respaldo de esta transacción es la factura o nota de venta

Devoluciones en ventas. Los clientes pueden realizar el retorno de las mercaderías a la empresa, por no estar de acuerdo al pedido, los artículos no están en buenas condiciones, en estos casos se registra contablemente con la cuenta devolución en ventas.

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

Compras. Toda empresa que se dedica a la actividad comercial requiere efectuar adquisiciones de mercaderías, ya sean al contado o crédito y para el registro contable se utiliza la cuenta compras que pertenece al grupo de gastos.

Devoluciones en compras. Cuando las mercaderías no han sido despachadas correctamente, han llegado en mal estado, para el registro contable se utiliza la cuenta devolución en compras, la misma que se ubica en los ingresos.

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

Transporte en compras. La empresa adquiere mercaderías en otras ciudades o en lugares que se encuentran distantes y es necesario el pago del transporte de las mercaderías hasta el lugar de destino.

Costo de ventas. Esta cuenta representa la salida de las mercaderías al precio de costo. El valor de las ventas registradas al costo se conoce como costo de ventas.

Utilidad bruta en ventas. Se considera como un ingreso operacional, representa la diferencia entre las ventas netas y costo de ventas. Puede ocurrir que el valor del costo de ventas sea superior al valor de las ventas netas, obteniendo en este caso “Pérdida bruta en ventas”, cuenta que se ubica en el grupo de gastos.

Formula
Utilidad bruta en ventas = precio de venta - costo de venta

Ventajas y Desventajas

Zapata (2017), indica las ventajas y desventajas del Sistema de control de Cuenta Múltiple

Tabla 2

Ventajas y desventajas del sistema de control de cuenta múltiple o inventario periódico.

Ventajas	Desventajas
Permite información detallada de cada cuenta	No permite un control adecuado de la bodega, debido a la ausencia de control minucioso del movimiento de entradas y salidas, el inventario final sólo se obtiene de la constatación física y valoración final
Es de fácil aplicación y comprensión	Se podría complicar si el número de cuentas de apoyo se extiende más allá de lo indispensable
	No informa oportunamente ni proporciona datos sobre el costo de ventas en un momento determinado

Nota. En la tabla se refleja las ventajas y desventajas del sistema de control de cuenta múltiple o inventario periódico. Datos tomados de Zapata (2017).

Plan y manual de cuentas

Plan

Definición

El plan de cuenta es un listado o catálogo que se encuentra de forma cronológica, ordenada y clasificada, siguiendo un orden de acuerdo al tipo de empresa, operaciones y volumen de las mismas.

Importancia

El plan de cuentas es de gran importancia para el desarrollo del proceso contable, ya que comprende de todas las cuentas contables, además que facilita la contabilización de las operaciones efectuadas en la empresa.

Características

Espejo & López (2018), señalan que el plan de cuentas debe contener las siguientes características:

Jerarquizado. Debe permitir diferentes niveles de clasificación para identificar las categorías, partidas, cuentas y subcuentas, a fin de presentar el detalle de la información.

Adecuada clasificación. La clasificación de las cuentas contables debe realizarse de acuerdo con la normativa contable vigente.

Claridad en la denominación de las cuentas contables. Las denominaciones de las cuentas contables deben ser claras y concisas, de acuerdo a la naturaleza.

Flexibilidad. Debe estar estructurado de tal manera que permita, agregar categorías, partidas, cuentas o subcuentas, según las necesidades de información de la empresa.

Tabla 3

Estructura del plan de cuentas

CÓDIGO	DETALLE	NIVEL
1	Activos	Elemento
1.01	Activos Corrientes	Categoría
1.01.01	Efectivo y Equivalentes al efectivo	Partida
1.01.01.01	Caja	Cuenta de mayor
1.01.01.02	Caja chica	Cuenta de mayor
1.01.01.03	Bancos	Cuenta de mayor
1.01.02.03.01	Banco de Loja Cta.Cte.	Cuenta auxiliar

Nota. En la tabla se muestra la estructura del plan de cuentas, incluidos los 5 niveles. Datos tomados de Espejo & López (2018).

Manual de cuentas

Definición

Veloz (2017), define al manual de cuentas como un instrumento que explica detalladamente el significado de la cuenta, los motivos de débitos y créditos, que representa su saldo y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable para la empresa (p.49). En síntesis, el manual de cuentas no es más que un texto en el que se detallan, el plan de cuentas con su respectivo objetivo, su campo de acción, los procedimientos de operación y demás.

Objetivo

El objetivo del manual de cuentas es determinar las normas a seguir en el empleo del plan de cuentas a fin de facilitar su comprensión y uniformar su aplicación práctica.

Modelo

Cuentas del activo

Activo corriente. Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un período menor a 1 año

Caja. Registra la existencia de dinero efectivo estas pueden ser en monedas y billetes y/o cheques a la vista que dispone la empresa.

Tabla 4

Dinámica de la cuenta caja

Debita	Acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas). • Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por depósitos realizados en las cuentas bancarias. • Por pagos en efectivo • Por faltantes en caja, al realizar arqueos.
Saldo: Deudor	

Nota. En la tabla se refleja la dinámica que existe en la cuenta caja. Datos tomados de Zapata (2017).

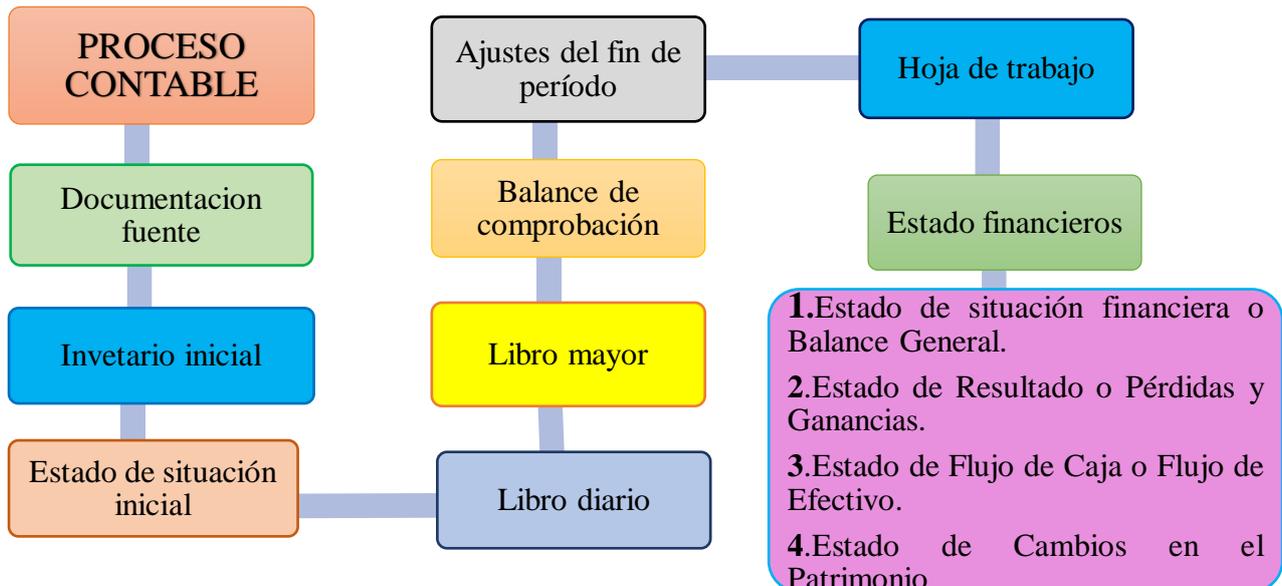
Proceso contable

Definición

Elizalde y Montero (2020), manifiestan que: “el proceso contable está formado por una serie de pasos necesarios para la preparación de la información contable, este ciclo abarca desde el origen de una transacción hasta la elaboración de los estados financieros de la empresa” (p.113). Bajo mi apreciación, puedo manifestar que el proceso contable es un proceso, integrado por una serie de fases, se utilizan para el registro de las transacciones, tiene la finalidad de ordenar, registrar y analizar los movimientos de manera sistemática en un periodo determinado.

Figura 2

Proceso Contable



Nota. Adaptado del libro de Contabilidad inicial (p.114), por Letty Elizalde y Edgar Montero (2020).

Documentación fuente

“Constituyen cualquier medio escrito o virtual, como facturas, cheques, recibos, pagarés, nota de ventas, roles o planillas de pagos de remuneraciones, etc., mismos que son entregados o recibidos al momento de legalizar una transacción” (Zapata, 2017, p.30).

Importancia

Su importancia radica en la constancia de dicha documentación, en el que se puede transcurrir en una transferencia, una posesión, una consignación, es decir todo acto que modifica las condiciones actuales o la propiedad, el dominio o los usos de bienes y servicios (Zapata, 2017).

Objetivo

El objetivo principal es servir de información fuente o soporte, son utilizados como referencia y como comprobantes en caso de desacuerdo legal, comprueban que los asientos de contabilidad estén elaborados correctamente, proporcionando un mayor grado de confiabilidad.

Requisitos Generales

Los documentos deben cumplir condiciones y requisitos legales y técnicos para que sean considerados como respaldo. Estos son los requisitos generales principales:

- Diseñados, emitidos y socializados en función de los requerimientos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios, así como por ejemplo las facturas y similares.
- Diseñados, emitidos y socializados con base en necesidades internas, establecidos por resolución de la gerencia, y reconocidos formalmente dentro de la empresa para el caso de movimientos internos y operaciones que no afecten a otros entes, se puede mencionar a los comprobantes de caja, notas de ingreso y egreso.
- Cumplimiento de normas de presentación que den fe de su validez y veracidad, cabe mencionar que no deberán ser presentados con tachones, borrones o enmendaduras.
- Archivados debidamente por un buen tiempo, mientras no prescriban acciones que pudieran ser reclamadas por terceros (Zapata, 2017, p.30).

Clasificación de la documentación fuente

Espejo & López (2018), clasifican a la documentación fuente de la siguiente manera:

Por la importancia

Documentos principales. Son aquellos que justifican las transacciones, como: comprobantes de venta, rol de pagos, cheques, comprobantes de depósito, pagarés, etc.

Documentos secundarios. Son aquellos que complementan la información de las transacciones realizadas por la empresa, como: facturas proformas, guías de remisión, presupuestos, órdenes de trabajo, solicitudes de pago, órdenes de compra, etc.

Por el origen

Documentos internos. Son emitidos por la empresa como soporte de las operaciones realizadas, tales como: comprobantes de venta, comprobantes de ingreso y egreso, comprobantes de entrada y salida de mercaderías, rol de pagos, entre otros.

Documentos externos. Son aquellos recibidos de terceras personas como proveedores de bienes o servicios como: comprobantes de venta por compra de bienes o servicios.

Documentos autorizados por la administración tributaria

“Entre los documentos fuente de mayor relevancia constan los comprobantes de venta, cuyo contenido está regulado por el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios, su emisión es autorizada por la Administración Tributaria” (Espejo & López, 2018, p.483).

Clasificación

De acuerdo a Ribero (2018), los documentos autorizados por la administración tributaria se clasifican de la siguiente manera:

Comprobante de venta. “Es todo documento que acredita la transferencia de bienes o la prestación de servicios y es el respaldo de la propiedad de un bien”.

Factura. Es un documento que respalda las actividades comerciales, puede ser venta de productos o servicios.

Figura 3

Formato de Factura

EMPRESA "XY" OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD Dirección: Cliete: RUC/C. I: Teléfono: Ambiente:		RUC:	
		FACTURA	
		N°	
		Aut. SRI	
		Fecha de autorización	
		Fecha de emisión:	
		Dirección:	
		Correo:	
Ambiente.....			
Cantidad	Descripción	Rec. Unit	Precio Total
Válido para su emisión hasta 00/00/0000 Comercial Daniel Ruc:/Aut. Original/adquiere, copia/emisor F. Emisor		Subtotal 12%	
		Subtotal 0%	
		Descuento	
		Subtotal	
		IVA 12%	
		ICE	
		Valor Total	
Rec. Confirme			

Nota. La figura muestra el formato de una Factura.

Otros documentos complementarios. Sustentan costos, gastos y crédito tributario, siempre que cumplan con las disposiciones vigentes, entre estos se mencionan los siguientes: Documentos emitidos por instituciones financieras; Documentos de importación y exportación; Tiquetes aéreos.

Nota de crédito. Es el comprobante que una empresa envía a su cliente para acreditar la devolución de un valor determinado por el concepto indicado en la nota.

Figura 4

Formato de la nota de crédito

NOTA DE CRÉDITO		24/11/2021		
NÚMERO: 125				
PROVENIENTES DE:	CON DESTINO A:	NÚMERO DE FACTURA: TS8974		
MALVINA S. A	ROMUAL SRL	NÚMERO DE PEDIDO: O1234		
Junín 123	Reforma 456	VENDEDOR: Rosaura Diez		
Buenos Aires, CF	Santa Fe, 6000			
12345				
(02241) 523-178				
NÚMERO DE ARTÍCULO	DESCRIPCIÓN/COMENTARIOS	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD	IMPORTE
Z9021	Anteojos de plástico	\$25.00	-10	-\$250.00
			SUB-TOTAL	-\$250.00
			IVA 21%	-\$52.50
			TOTAL, CRÉDITO	-\$302.50
RAZÓN PARA EL CRÉDITO:				
Mercadería devuelta				
NÚMERO DE FACTURACIÓN INTERNO:	APROBADO POR			
A-120	Lisa Lozano			

Nota. La figura muestra el formato de la. Nota de Crédito.

Nota de débito. Es un documento tributario electrónico que vendedores y/o prestadores de servicios afectos a IVA deben emitir cuando hay cambios en el monto de la factura original, el cambio corresponde solo a un incremento en el monto final de la factura emitida, incluyendo el IVA.

Figura 5

Formato de la Nota de Débito

Empresa: _____ Nit: _____ Dirección: _____ Teléfono: _____		NOTA DÉBITO No. _____	
Datos del cliente			
Nombre o razón social: _____ Dirección: _____ Teléfono: _____		Fecha de elaboración: _____ Número de factura: _____ Fecha de factura: _____	
Descripción	Cantidad	VR unitario	Vr Total
Valore en letras:		Subtotal	0
		IVA	0
		Retención	
		Total	0
Elaborado	Recibido	Autorizado	Contabilizado

Nota. La figura muestra el formato de la. Nota de Débito.

Guía de Remisión. Este documento tiene el fin de sustentar el traslado de mercaderías dentro de la nación. De esta forma habrá constancia de que es un traslado legal.

Figura 6

Formato de la Guía de Remisión

RUC:			
GUIA DE REMISION 001-1238614			
Domicilio Fisca: _____		Punto de partida: _____	
Fecha de inicio de traslado: _____		Punto de llegada: _____	
Destinatario: _____			
RUC / DNI: _____			
Motivo de traslado:			
Venta	<input type="checkbox"/>	Ventas sujetas a aceptacion de comprador	<input type="checkbox"/>
Compra	<input type="checkbox"/>	Traslado entre establecimientos de la misma empresa	<input type="checkbox"/>
Consignacion	<input type="checkbox"/>	Devolucion	<input type="checkbox"/>
Venta con entrega a terceros	<input type="checkbox"/>	Otro especifique _____	<input type="checkbox"/>
		Recojo de bienes	<input type="checkbox"/>
		Importacion	<input type="checkbox"/>
		Exportacion	<input type="checkbox"/>
CANT.	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	PESO TOTAL
Marca y Placa	Licencia de conducir	RUC	DENOMINACION APELLIDO Y N.

Nota. La figura muestra el formato de la Guía de Remisión.

Inventario Inicial

Definición

Es un registro que se lleva a cabo a un inicio del ejercicio económico, se detallan todos los valores, bienes, derechos y obligaciones, que posee la empresa en una fecha determinada, en otras palabras, no es más que un registro en el que se realiza la constatación de forma física de todo lo que posee la empresa a un comienzo.

Figura 7

Inventario inicial

EMPRESA COMERCIAL "XY" INVENTARIO INICIAL AL.....DEL EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
Código	Cantidad	Detalle	Precio Unitario	Precio Total	Saldo
TOTAL					

Nota. Se presenta la estructura del formato que debe llevar el inventario inicial.

Estado de situación inicial

Definición

“El estado de situación inicial representa la posición financiera inicial de una empresa, es la primera anotación que se realiza en el libro diario de la empresa” (Elizalde y Montero, 2020, p. 120).

Figura 8

Estado de Situación Inicial

EMPRESA COMERCIAL "XY"		
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		
AL.....DEDEL....		
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	XXX	
Banco	XXX	
Cuentas por cobrar	XXX	
Inventario de mercaderías	XXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>XXX</u>	XXX
ACTIVO NO CORRIENTE		
Terrenos	XXX	
Equipo de computo	XXX	
Muebles y Enseres	XXX	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>XXX</u>	XXX
TOTAL ACTIVOS		<u>XXX</u>
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	XXX	
Documentos por pagar	XXX	
Sueldos y Salarios por pagar	XXX	
Aporte Individual al IESS por pagar	XXX	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>XXX</u>	XXX
TOTAL PASIVO		<u>XXX</u>
PATRIMONIO		
Capital	XXX	
TOTAL PATRIMONIO	<u>XXX</u>	XXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>XXX</u>

Nota. Se presenta la estructura del formato que debe llevar el estado de situación inicial.

Libro diario general

“El registro inicial de toda transacción que realiza una empresa en uno de los libros principales de la contabilidad, este registro debe hacerse bajo la fórmula de asiento contable, cuidando siempre el cumplimiento del principio de partida doble” (Zapata, 2017, p.66). Refiriéndose al mismo concepto Rey (2017), manifiesta que: “en el libro diario se escriben las anotaciones por el mismo orden en que se realizan, a que dan lugar a los distintos hechos contables “(p.38).

Figura 9

Libro Diario General

EMPRESA COMERCIAL "XY" LIBRO DIARIO GENERAL EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
					Folio N°
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
SUMAN Y PASAN					

Nota. Se presenta la estructura del formato que debe llevar el libro diario general.

Libro mayor

Es un registro de contabilidad que almacena la información anotada previamente en el diario general, agrupa individualmente el movimiento debe o haber de cada una de las partidas, Existen dos tipos de libro mayor: Libro mayor principal, para las cuentas de control general y el libro mayor auxiliar, para las subcuentas y auxiliares (Zapata,2017, p.69).

Figura 10

Libro Mayor Principal

EMPRESA COMERCIAL "XY" LIBRO MAYOR PRINCIPAL EXPRESADO EN DÓLARES USD\$					
Cuenta: Código:					Folio N°
FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN					

Nota. Se presenta la estructura del formato del libro mayor principal.

Figura 11

Libro Mayor Auxiliar.

EMPRESA COMERCIAL "XY" LIBRO MAYOR AUXILIAR EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
Cuenta principal:			Código:		
Cuenta auxiliar:			Código:		
			Folio N°		
FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN					

Nota. Se presenta la estructura del formato del libro mayor auxiliar.

Balance de Comprobación

“Es un reporte de carácter interno que presenta en forma resumida y agrupada las cuentas del libro mayor, con la sumatoria de los movimientos debe, haber y saldo “(Espejo y López,2017, p.500).

Figura 12

Balance de Comprobación

EMPRESA COMERCIAL "XY" BALANCE DE COMPROBACIÓN DEL..... AL ...DEL..... EXPRESADO EN DÓLARES USD \$						
N°	Código	Cuentas	Sumas		Saldos	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
TOTAL						

Nota. Se presenta la estructura del formato que debe llevar el balance de comprobación.

Ajustes

Definición

“Depuraciones de aquellas cuentas que pueden presentar datos erróneos. Las cuentas pueden presentar datos incorrectos como consecuencia de omisiones o desactualizaciones” (Elizalde & Montero, 2020, p.12).

Importancia

Dentro del proceso contable se filtran errores, omisiones y desactualizaciones que afectan la razonabilidad de las cuentas. Ante estas situaciones, las normas contables han desarrollado la metodología denominada ajustes y reclasificaciones (Zapata, 2017, p.74).

Tipos de ajustes.

Zapata (2017) agrupa a los ajustes de la siguiente manera:

Ajustes por provisiones para posibles incobrables

Las empresas venden a crédito, para otorgarlo a quienes lo solicitan, aplican un proceso riguroso, sin embargo, a pesar de todos estos controles previos, siempre se vuelven indeseables. La Ley de Régimen Tributario Interno del Ecuador acepta como gasto “deducible” el 1% del saldo del movimiento del presente ejercicio.

Tabla 5

Ajustes por provisiones para posibles incobrables.

LIBRO DIARIO

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
31 Dic.		-----X-----		
		Cuentas Incobrables	XX	
		Provisión de cuentas incobrables		XX
		<i>P/r. la provisión de cuentas incobrables por el presente año.</i>		

Ajustes por consumos

Son asientos que se registran al finalizar un ejercicio económico con el fin de dejar en el valor real a los inventarios de suministros, materiales y útiles de oficina o de limpieza. Constituyen gastos para la empresa al momento en que se registran los consumos.

Tabla 6

Asiento tipo de ajustes para registrar consumo de suministro de oficina

LIBRO DIARIO

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
		Registro a la fecha de la compra		
01 Ene		-----X-----		
		Inventario de suministros de oficina	XX	
		Bancos		XX
		<i>P/r compra de suministros de oficina s/f N°</i>		
		Registro al momento del gasto		
31 Dic.		-----X-----		
		Gasto de suministro de oficina	XX	
		Inventario de suministros de oficina		XX
		<i>P/r ajuste por consumo de suministros de oficina.</i>		

Ajustes diferidos (pre cobrados y prepagados)

Condiciones y características de los diferidos. Es la expresión contable que se utiliza para dejar constancia en el presente de activos o pasivos que se irán devengando en el futuro. Las empresas realizan cobros o pagos anticipados a fin de asegurar los precios futuros de los bienes o servicios que recibirán o utilizarán en el futuro.

Tabla 7

Asiento tipo de ajustes diferidos por concepto de arriendo de local comercial

LIBRO DIARIO

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
01 Dic.		-----X-----		
		Caja	XX	
		Arriendos cobrados por anticipado		XX
		IVA ventas		XX
		<i>P/r. el cobro anticipado de dos meses de arriendo del local comercial a la empresa "XY"</i>		
31 Dic.		----XX----		
		Arriendo cobrado por anticipado	XX	
		Ingresos		XX
		<i>P/r. el arriendo devengado por el presente mes."</i>		

Ajuste por obligaciones y derechos pendientes

Los acumulados diferidos se presentan en el momento en que la empresa deja de pagar gastos o cobrar ingresos que ya se devengaron.

Tabla 8*Ajuste por obligaciones y derechos pendientes de Servicios Básicos***LIBRO DIARIO**

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
31 Mar.		-----X-----		
		Servicios Básicos	XX	
		IVA en compras	XX	
		Cuentas por pagar		XX
		<i>P/r. el valor pendiente de pago por servicio de Internet del presente mes</i>		

Ajustes por desgaste de propiedad, planta y equipo

La depreciación representa el desgaste que sufren los activos fijos por el uso, la utilización o el consumo sostenido, al momento de registrar el asiento de ajuste se crea una cuenta acreedora denominada depreciación acumulada, que debe constar en el balance general como una cuenta de valuación.

Métodos para calcular la depreciación

Según Zapata (2017) los métodos más conocidos para el cálculo de la depreciación son los siguientes:

- Método lineal o de línea recta.
- Método de unidades producidas
- Método acelerado

Tabla 9*Porcentaje de depreciación*

Activo depreciación	Vida útil en años	Depreciación Anual
Construcciones, edificaciones, barcas, naves y Aeronaves	20	5%
Instalaciones, maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y equipo de oficina	10	10 %
Vehículos y equipo caminero y de transporte	5	20 %
Equipo de computación y similares	3	33.33 %

Nota. La tabla muestra los porcentajes de depreciación. Adaptado del libro de Contabilidad General Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (p.227), por Zapata (2017).

Tabla 10*Ajustes por desgaste de propiedad, planta y equipo***LIBRO DIARIO**

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
31 Dic.		-----X-----		
		Depreciación de equipo de computo	XX	
		Depreciación acum. de equipo de computo		XX
		<i>P/r. la depreciación anual de equipo de cómputo.</i>		

Amortización de activos intangibles y diferidos.

Las empresas requieren de activos fijos tangibles como bienes, equipos, mobiliario, también necesitarán ciertos intangibles como permisos, franquicias, software, entre otros.

Tabla 11*Asiento tipo de amortización de activos intangibles y diferidos.***LIBRO DIARIO**

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
10 Ene.		-----X-----			
		Organización y Constitución		XX	
		IVA Compras		XX	
		Caja			XX
		<i>P/r. el pago de la etapa de organización y constitución de la empresa</i>			
31 Dic		-----X-----			
		<i>Gasto amortización de organización y constitución</i>		XX	
		<i>Amortización acumulada de gastos de organización y constitución</i>			XX
		<i>P/r la amortización de los gastos de organización y constitución del 1er año.</i>			

Ajustes por error, omisión y usos indebidos.**Error**

Puede darse por distintas situaciones y una de ellas es la equivocación de cuentas y aplicación de valores incorrectos. Estas acciones inapropiadas provocarán que ciertas cuentas presenten valores que no les corresponden, por lo que algunas cuentas subvalorarán sus saldos, pero también podrán presentar sobrevaloraciones por valores aplicados incorrectamente.

Tabla 12*Asiento tipo ajuste por error***LIBRO DIARIO**

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
28 Dic.		-----X-----		
		Decimotercer sueldo	XX	
		Bancos		XX
		P/r. error de registro por concepto de pago al decimotercer sueldo a su personal		

Omisión

Se crea cuando, por la falta de registro de operaciones llevadas a cabo, el sistema contable no las ha conocido. Esto resulta que las cuentas presenten saldos incompletos.

Tabla 13*Asiento tipo ajuste por omisión***LIBRO DIARIO**

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
25 Dic.		-----X-----		
		Muebles y Enseres	XX	
		IVA Compras	XX	
		Caja		XX
		<i>P/r. ajuste por omisión en el registro contable de la compra de un equipo de cómputo en el 21 de diciembre</i>		

Usos indebidos

Se suelen presentar faltantes que se evidencian entre los saldos contables y la presencia física de recursos. Este tipo de usos indebidos se puede detectar a partir de estudios específicos, como constataciones físicas, arqueos, confirmaciones. (Zapata, 2017).

Tabla 14*Asiento tipo del registro contable por faltante***LIBRO DIARIO**

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
22 Ene.		-----X-----		
		Faltante en caja	XX	
		Caja		XX
		<i>P/r. el faltante de caja determinado según arqueo.</i>		

Hoja de trabajo

Es un borrador de trabajo y es de gran ayuda para el contador, puesto que facilita al usuario la elaboración de los estados financieros, sirve de guía para la realización de los asientos de ajuste.

Figura 13*Hoja de trabajo*

EMPRESA COMERCIAL "XY" HOJA DE TRABAJO DEL...AL...DEL..... EXPRESADO EN DÓLARES USD \$												
N	Código	Cuentas	Balance de comprobación		Ajustes		Balance ajustado		Estado de resultados		Balance General	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo
.....											
GERENTE						CONTADOR						

Nota. Se presenta la estructura del formato de la hoja de trabajo.

Estados Financieros**Definición**

“Son informes presentados por la administración de la empresa, reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera, los resultados económicos, los flujos de fondos y la evolución del patrimonio, en un periodo determinado” (Espejo y López,2018, p.513).

Importancia

Espejo & López (2018), sostienen que la importancia de los Estados Financieros radica en los siguientes puntos:

- Toma decisiones de inversión y crédito.
- Evalúa la gestión gerencial, la solvencia, liquidez de la empresa.
- Conoce el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento, de financiamiento y de inversión.
- Formula juicios de los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad
- Brinda solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.

Características

Espejo & López (2018), manifiestan que los estados financieros deben cumplir con ciertas características generales tales como:

- Imagen fiel y cumplimiento de las NIIF.
- Hipótesis de negocio en funcionamiento.
- Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos.
- Periodicidad de la información.
- Información comparativa.
- Uniformidad en la presentación.

Clasificación

1. Estado de Situación Financiera

“En este Estado se refleja la situación financiera de una entidad económica a un período determinado mediante la relación de los recursos, obligaciones y patrimonio debidamente valuados en términos monetarios (Román, 2021)”.

Figura 14

Estado de Situación Financiera

EMPRESA COMERCIAL "XY"		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL.....DEDEL.....		
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	XXX	
Banco	XXX	
Cuentas por cobrar	XXX	
Inventario de mercaderías	XXX	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXX
ACTIVO NO CORRIENTE		
Terrenos	XXX	
Equipo de computo	XXX	
Muebles y Enseres	XXX	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXX
TOTAL ACTIVOS		XXX
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	XXX	
Documentos por pagar	XXX	
Sueldos y Salarios por pagar	XXX	
Aporte Individual al IESS por pagar	XXX	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXX
TOTAL PASIVO		XXX
PATRIMONIO		
Capital	XXX	
TOTAL PATRIMONIO		XXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXX
Fecha de elaboración.....		
<hr/>		<hr/>
GERENTE		CONTADORA

Nota. La figura muestra el esquema del Estado de Situación Financiera.

2. Estado de Resultados Integrales

Es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos provenientes de las actividades del giro del negocio, así como también los diferentes costos y gastos que se generen de dichas actividades en un periodo determinado y finalmente la utilidad o pérdida del ejercicio. (Espejo y López, 2018)

Figura 15

Estado de Resultados Integrales

EMPRESA COMERCIAL "XY"		
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES		
DEL..... ALDEL.....		
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$		
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Netas	XXXX	
(-) Costo de Ventas	(XXXX)	
(=) Utilidad bruta en ventas		<u>XXXX</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		XXXX
GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES		
Sueldos y Salarios	XXXX	
Servicios Básicos	XXXX	
Gasto Publicidad	XXXX	
Depreciación	<u>XXXX</u>	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		XXXX
GASTOS NO OPERACIONALES		
Intereses pagados	XXXX	
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		<u>XXXX</u>
TOTAL GASTOS		XXXX
UTILIDAD DEL EJERCICIO		XXXX
	Fecha de elaboración.....	
<hr/>	<hr/>	
GERENTE	CONTADORA	

Nota. La figura muestra el esquema del Estado de Resultados Integrales.

3. Estado de flujo del efectivo

Es un Estado o informe cuyo objetivo es proveer información relevante sobre los ingresos y egresos de efectivo para una entidad en un periodo determinado, este viene agrupado por categorías o tipos de actividades.

Figura 16

Estado de Flujo del Efectivo

EMPRESA COMERCIAL "XY"		
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO		
DEL..... ALDEL.....		
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$		
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDAD OPERACIONAL		
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES		XXXX
Ventas de mercaderías	XXXX	
EFFECTIVO PAGADO A PROVEDORES O EMPLEADOS		
Compra de suministros de oficina	XXXX	
Pago de sueldos	XXXX	
Pago de servicios básicos	XXXX	
Pago al IESS	XXXX	
Pago a proveedores a corto plazo	XXXX	
TOTAL NETO POR ACTIVIDAD OPERACIONAL		XXXX
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de propiedad planta y equipo	XXXX	
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		XXXX
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuota de préstamos a largo plazo	XXXX	
Servicios Bancarios	XXXX	
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXX
AUMENTO O DISMINUCIONES DE EFECTIVO NETO		
Aumento Neto del Efectivo		XXXX
Efectivo al inicio del año		XXXX
Saldo de efectivo al final del año		<u>XXXX</u>
Fecha de elaboración.....		
_____ GERENTE	_____ CONTADORA	

Nota. La figura muestra el esquema del Estado de Flujos de Efectivo.

4. Estado de Cambios en el Patrimonio

El estado de cambios en el patrimonio incluye información relacionada con: El resultado integral del periodo resultado del ejercicio más el Otro Resultado Integral. Cabe

mencionar que se debe separar el resultado integral total atribuible a los propietarios de la controladora y los atribuibles a participaciones no controladora.

Figura 17

Estado de Cambios en el Patrimonio

EMPRESA COMERCIAL "XY" ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL..... AL ...DEL..... EXPRESADO EN DÓLARES USD \$						
Cuentas	Capital Social	RESULTADOS ACUMULADOS				
		Otras reservas	Ajustes adopción por 1ra vez de NIIF	Pérdidas acumuladas	Total	Patrimonio
Saldo alde...del.... cómo fue informado	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
Mas:						
Ajustes de periodos anteriores				XXX	XXX	XXX
Saldo alde...del....	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
Restablecido						
Pérdida neta y resultado integral				XXX	XXX	XXX
Saldo alde...del....	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
Mas(menos):						
Cambios en políticas contables:						
Corrección de errores:						
Cambios del año en el patrimonio:						
Pérdida neta y resultado integral				XXX	XXX	XXX
Saldo alde...del....	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX
Fecha de elaboración.....						
_____ GERENTE			_____ CONTADORA			

Nota. La figura muestra el esquema del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Notas de los Estados Financieros

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

Las notas se pueden presentar en el siguiente orden, con el fin de ayudar a los usuarios a comprender los estados financieros y compararlos con los presentados por otras empresas:

- Una declaración de cumplimiento con las Normas Internacionales de Contabilidad.
- Una declaración sobre las bases de valoración usadas en los estados financieros, así como las políticas contables aplicadas.
- Información de apoyo para las partidas presentadas en cada uno de los estados financieros principales, en el mismo orden en que figuran estos y, dentro de cada una, las líneas que los componen.
- Otras informaciones, entre las que se pueden incluir contingencias, compromisos, informaciones de carácter financieros y revelaciones de carácter no financiero (Espejo & López, 2018)

Aspectos tributarios

Obligaciones Tributarias

Definición

En el artículo 15 del Código Tributario se define a las obligaciones tributarias como:

Aquel 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.

Cabe mencionar que la obligación tributaria nace desde el momento que un ciudadano realiza una actividad económica, el cual genera el pago de una cuota tributaria al sujeto activo cumpliendo de manera obligatoria lo que establece la ley, siendo exigible el cumplimiento del mismo según las fechas establecidas para la liquidación.

Importancia

Permite al contribuyente realizar legalmente sus actividades económicas, así como también conocer y cumplir cuáles son sus obligaciones tributarias. La preparación, presentación y pago de estos impuestos son de vital importancia para el funcionamiento actual del país, ya que dispone de los recursos necesarios al Estado, y este a su vez pueda propiciar el bienestar social en beneficio de toda la colectividad en general.

Objetivo

El objetivo de la obligación tributaria consiste en dar la prestación que tiene derecho a percibir el estado cuando dicho deber nace, es decir cuando el sujeto pasivo realiza el hecho generador del impuesto.

Elementos

Orjuela (2021) señala que los elementos que constituyen una obligación tributaria son los siguientes:

- Hecho generador
- Sujeto activo
- Sujeto pasivo

Hecho Generador. Es el presupuesto establecido por la ley para configurar cada tributo.

Sujeto Activo. El Código Orgánico establece en su art. 23 que el sujeto activo es “el ente público acreedor del tributo”. En otras palabras, es el ente que cuenta con la facultad de establecer la obligación tributaria, exigir el pago a los contribuyentes y además es quien tiene la titularidad para administrar los recursos recaudados.

Sujeto Pasivo. En el mismo cuerpo legal en el Art. 24 se señala que el sujeto pasivo es la persona natural o jurídica que, según la ley, está obligada al cumplimiento de la prestación tributaria, sea como contribuyente o como responsable.

Contribuyente

En el Art.25 del Código Orgánico se considera al contribuyente como la persona natural o jurídica a quien la ley impone la prestación tributaria por la verificación del hecho generador. Nunca perderá su condición de contribuyente quien, según la ley, deba soportar la carga tributaria, aunque realice su traslación a otras personas.

Clasificación

Andrade & Cevallos (2020) manifiestan que los contribuyentes se clasifican en personas naturales y jurídicas

Personas naturales

Personas naturales obligadas a llevar contabilidad: Son todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones:

- Que operen con un capital propio 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.

Personas naturales no obligadas a llevar contabilidad. Son las que no cumplan con lo anterior, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, y demás trabajadores autónomos sin título profesional y no empresarios, no están obligados a llevar contabilidad, sin embargo, deberán llevar un registro de sus ingresos y egresos.

Personas jurídicas. Persona ficticia, creada por una o más personas físicas para cumplir un objetivo social con o sin fines de lucro, capaz de ejercer derechos y contraer obligaciones civiles y de ser representada judicial y extrajudicialmente.

Deberes formales de los Contribuyentes

El Código Orgánico en el Art. 96 indica los deberes formales que mantienen los contribuyentes tales como:

- Inscribirse en los registros pertinentes, proporcionando los datos necesarios relativos a su actividad; y, comunicar oportunamente los cambios que se operen;
- Solicitar los permisos previos que fueren del caso;
- Llevar los libros y registros contables relacionados con la correspondiente actividad económica,
- Presentar las declaraciones que correspondan.

Registro Único del Contribuyente (RUC)

El autor Franco (2021), plantea que el Registro Unico del Contribuyente es una herramienta que permite registrar los hechos generadores de impuestos realizados por parte del sujeto pasivo proporcionando información necesaria a la Administración Tributaria.

Las personas naturales y sociedades, nacionales o extranjeras, que inicien o realicen actividades económicas en el país en forma permanente u ocasional deben obtener el RUC. Al momento de inscribirse recibe un documento que es la constancia de su registro, el mismo en el que constan datos personales y su actividad económica. El RUC es personal e intransferible y es la prueba de que ha formalizado y legalizado su actividad económica. Para ecuatorianos y extranjeros residentes el RUC es su número de cédula más tres dígitos 001. Cuando se inscribe

en el RUC, su registro se coloca en estado activo y por ende a partir de ese momento deberá cumplir con las obligaciones tributarias que dictamina la Ley.

Declaración de Impuestos

La Administración Tributaria ha dispuesto que los contribuyentes tengan la posibilidad de realizar las declaraciones de impuestos en línea debido que, es una herramienta tecnológica fácil de utilizar, con el fin de mejorar la recaudación tributaria (Franco, 2021).

Régimen tributario para microempresas

Régimen impositivo para microempresas

Definición

El Servicio de Rentas Internas (2021) manifiesta que:

El Régimen Impositivo para Microempresas, es un régimen obligatorio, aplicable a los impuestos a la renta, valor agregado y a los consumos especiales para microempresas, incluidos emprendedores que cumplan con la condición de microempresas según lo establecido en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y el Reglamento correspondiente, siempre que no se encuentren dentro de las limitaciones previstas en la norma.

Propósito

Fue creado con el propósito de simplificar las obligaciones tributarias, facilitando de esta manera la declaración y pago de impuesto de las microempresas y los contribuyentes que cumplan con la condición de microempresarios, provocando un desembolso equitativo por concepto de tributos de acuerdo a las actividades que realizan. (Criollo Suárez, 2020,pp.6-7).

El Régimen Simplificado para Emprendedoras y Negocios (RIMPE).

Definición

Es un nuevo régimen impositivo que se crea mediante la Ley Orgánica para el Desarrollo Económico y Sostenibilidad Fiscal tras la pandemia COVID 19, tiene como finalidad facilitar el cumplimiento tributario a pequeños contribuyentes. (Servicio de Rentas Internas, 2022).

Clasificación

Según el Servicio de Rentas Internas (2022), dentro del RIMPE existen dos grupos:

Emprendedores. _ Personas naturales y jurídicas con ingresos brutos anuales de hasta USD 300.000 (al 31 de diciembre del año anterior).

Negocios Populares. _ Personas naturales con ingresos brutos anuales de hasta USD 20.000 (al 31 de diciembre del año anterior).

Impuesto a la Renta

Es un tributo que grava la utilidad de las personas, en donde se fija la ganancia que los ecuatorianos obtiene por sus actividades económicas, bien sea por sus empresas, honorarios o entidades de orden legal.

Contribuyentes sujetos al Régimen

Se sujetarán a este régimen los contribuyentes considerados microempresas, incluidos los emprendedores que cumplan con la condición de microempresas, salvo aquellos que se encuentren sujetos al régimen impositivo simplificado. (Madril Velásquez, 2021,p.15)

Declaración

Este impuesto aplica sobre aquellas, que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. Para calcular el Impuesto a la Renta se debe considerar lo siguiente: de la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos y el resultado es la base imponible. (Reyes, 2020)

Tabla 15

Fechas límites para la declaración del Impuesto a la Renta

Noveno Dígito del RUC	Fecha de presentación
1	10 de marzo
2	12 de marzo
3	14 de marzo
4	16 de marzo
5	18 de marzo
6	20 de marzo
7	22 de marzo
8	24 de marzo
9	26 de marzo
0	28 de marzo

Nota. Datos obtenidos del SRI (2021).

Tabla 16*Porcentaje de Retención del Impuesto a la Renta*

Porcentaje	Concepto
1%	<ul style="list-style-type: none"> • Adquisición de bienes inmuebles excepto combustible
2%	<ul style="list-style-type: none"> • Prestación de servicios en donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto
8%	<ul style="list-style-type: none"> • Prestación de servicio de intelecto no relacionados con el título profesional • Arrendamiento de bienes inmuebles • Pago a notarios, registradores de la propiedad y deportistas
10%	<ul style="list-style-type: none"> • Honorarios profesionales y demás pagos relacionados con el título profesional

Nota. Datos obtenidos del SRI (2021).

Impuesto al valor agregado*Definición*

Según el Servicio de Rentas Internas (2021), el 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.

¿Sobre qué se debe pagar?

El Impuesto al Valor Agregado se lo debe cancelar en todo traspaso local, importación o prestación de servicios. Siendo que para las ventas locales su base imponible se ajusta al valor del bien o servicio adquirido; incluidos impuestos, tasas, descuentos y/o devoluciones.

Tarifa

Según Zapata (2017), en el Ecuador se aplican dos tarifas alternativas que son:

- 12%, la inmensa mayoría de bienes que se transfieren y servicios que se prestan, están gravados con este porcentaje y existe un caso especial que el porcentaje es del 14% que es únicamente temporalmente, dependiendo de la situación económica del país.
- 0%, como excepción se presenta esta tarifa que corresponde a las transferencias de bienes y prestación de servicios, que se citan de manera concreta y al detalle en la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y su reglamento.

Declaración

La declaración del IVA, debe ser correctamente presentada mediante el formulario 104: para personas no obligadas a llevar contabilidad, por la venta de productos o prestación gravados con tarifa 0% y 12%, este debe ser declarado mensualmente o semestralmente durante los meses establecidos en julio y enero. (Reyes, 2020).

Tabla 17

Fechas límites para la declaración del Impuesto al IVA

Noveno dígito del RUC	Fecha de presentación
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

Nota. Datos obtenidos del SRI (2021).

Tabla 18

Porcentaje de Retención del Impuesto al Valor Agregado

Porcentaje	Concepto
30%	<ul style="list-style-type: none">• Adquisición de bienes gravados con tarifa diferente de 0% de IVA
70%	<ul style="list-style-type: none">• Prestación de servicios
100%	<ul style="list-style-type: none">• Prestación de servicios profesionales prestados por personas naturales con instrucción superior• Arrendamiento de inmuebles de personas naturales• Liquidación de compra de bienes y prestación de servicios

Nota. Datos obtenidos del SRI (2021).

5. Metodología

Métodos

Científico

Es el principal método que se utilizó en toda la realización del marco teórico del Trabajo de Titulación, mismo que estuvo enfocado en la elaboración de fundamentos teóricos y prácticos de la temática propuesta, en donde se obtuvo información a través de: libros, artículos científicos, normativas contables, internet, y demás, estos permitieron analizar la información teórica y el proceso que conlleva la realización de todo el ciclo contable.

Deductivo

Se lo empleó para la revisión y aplicación del marco teórico, en donde se partió de lo general a lo específico, empezando por conceptos de la empresa y finalizando con el proceso contable, se realizó un análisis minucioso de toda la información recolectada, en base a la normativa contable vigente, que ayudaron a la construcción teórica, sustentando la documentación fuente que con lleva la elaboración de los registros contables.

Inductivo

Este método permitió formular criterios específicos, mediante el desarrollo de todas las fases del proceso contable, en donde se partió de los registros contables y de los hechos económicos que se llevan a cabo dentro de la microempresa, hasta llegar a los estados financieros, con el fin de presentar la situación económica y financiera al final del ejercicio económico.

Analítico

Se lo utilizó para realizar el respectivo análisis de los documentos proporcionados por la microempresa y así desarrollar la práctica contable, en donde se pudo seleccionar, clasificar y ordenar toda la información relevante, mismo que sirvió para la elaboración de los registros auxiliares tanto de compras como de ventas, efectuando todos los registros correspondientes en los libros contables hasta la obtención de los estados financieros correspondientes.

Sintético

Este método fue necesario para consolidar toda la información obtenida del marco teórico del Trabajo de Titulación, datos que permitieron resumir y construir un criterio referente

a la contabilidad, proporcionado por la microempresa “FANTASÍAS PARA ELLA & EL” brindando información real y oportuna para el adecuado funcionamiento de la misma.

Matemático

Se lo utilizó para la realización de cálculos, aplicación de fórmulas y finalmente se reflejaron los resultados de las diferentes operaciones económicas que se llevaron a cabo en la microempresa, una vez aplicados estos procedimientos a cada una de las transacciones, se cotejó y verificó la veracidad de ellas, permitiendo establecer facilidades para el control adecuado del proceso interno, y así se obtiene información verídica y oportuna.

Técnicas

Entrevista

Esta técnica fue necesaria, ya que se mantuvo un diálogo directo con la propietaria de la microempresa “FANTASÍAS PARA ELLA & EL” la Sra. Susana Elizabeth Quichimbo Saraguro, con el fin de adquirir información concreta y así conocer el funcionamiento, manejo y registro de todas las operaciones efectuadas diariamente por la microempresa, para el desarrollo del proceso contable en cada una de las etapas que lo conforman.

Observación

Fue aplicada durante todo el Proyecto de Titulación, en la que se verificó la documentación fuente proporcionados por la microempresa, esto permitió la constatación física de los inventarios, en donde se comprobó que su manejo se lo realice de forma correcta y eficiente, corroborando su validez legal para poder llevar a cabo el desarrollo del presente proyecto.

Recolección bibliográfica

Se la utilizó para recolectar la información de diferentes fuentes como: libros, artículos científicos, normativas contables, internet, etc.; con el fin que sustentan la información para la construcción de la literatura y de la práctica y poder culminar el Trabajo de Integración Curricular o Titulación.

6. Resultados

Contexto Empresarial

Reseña histórica

La microempresa “FANTASÍAS PARA ELLA & EL”, es una unidad económica privada de carácter comercial, pertenece al Régimen Microempresarial, dedicada a la venta de bisutería al por menor, ofrece una gran gama de productos, misma que se encuentra dividida por secciones y consta de la siguiente manera: Productos de bisutería; Productos de Belleza; Cosmetiquería; Productos electrónicos y Juguetería.

Fue creada un 25 de julio del 2016, por la Sra. Susana Elizabeth Quichimbo Saraguro, quien es propietaria del local, se encuentra ubicada en la ciudad de Yantzaza, en las calles 12 de febrero y Jorge Mosquera, Diagonal al Centro Comercial. La propietaria se vio en la necesidad de recurrir a terceros para financiarse a través de un préstamo por la cantidad de \$10'000.00; es así que inicia sus actividades comerciales el mismo día y año de su creación. Hoy en día la microempresa se ha mantenido en el mercado ya 5 años, con el pasar del tiempo, esfuerzo y sacrificio ha logrado incrementar su patrimonio.

La microempresa desde su creación tiene la finalidad de satisfacer las necesidades de la colectividad del Cantón Yantzaza, con su gran variedad de productos y buena calidad, precios cómodos que se sujetan a la economía que se vive actualmente, esto le permite en gran manera obtener beneficios económicos y llevar el sustento a su hogar.

Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con su RUC Nro. 1105792426001, por medio del cual da cumplimiento a sus obligaciones tributarias, constituyéndose como persona natural no obligado a llevar contabilidad. Cabe mencionar que, aunque no esté obligada a llevar contabilidad, ahora con el nuevo Régimen están obligados a emitir comprobantes de venta, así mismo remitir declaraciones al Impuesto al Valor Agregado.

Misión

La microempresa “FANTASÍAS PARA ELLA & EL “, tiene como misión ofrecer una gran variedad de productos de excelente calidad, variedad y economía, a través de un buen servicio, y de esta manera satisfacer las necesidades de los consumidores en general.

Visión

La microempresa “FANTASÍAS PARA ELLA & EL “, tiene como visión, ser la primera opción de los clientes al momento de adquirir productos en lo que a bazar y bisutería se refiere, y de esta manera mantenerse en el mercado durante el tiempo.

Base Legal

La Microempresa “FANTASÍAS PARA ELLA & EL” para dar cumplimiento a las disposiciones legales con lo referente a la actividad económica que lleva a cabo, se debe regir a lo siguiente:

- Constitución de la Republica del Ecuador
- Código de Comercio
- Código de Trabajo
- Código Tributario
- Ley de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social



**MICROEMPRESA “FANTASÍAS PARA ELLA & EL”
PLAN GENERAL DE CUENTAS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
1.	ACTIVO
1.01	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO
1.01.01.01	CAJA
1.01.01.02	CAJA CHICA
1.01.01.03	BANCO
1.01.01.03.01	Banco del Pichincha cta. ahorro N°3414958400
1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
1.01.02.02	DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES
1.01.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
1.01.02.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
1.01.02.05	ANTICIPO A PROVEEDORES
1.01.02.06	ANTICIPO SUELDOS
1.01.03	INVENTARIO
1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍA
1.01.03.02	SUMINISTRO DE OFICINA
1.01.03.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
1.01.03.04	OTROS ENSERES CORRIENTES
1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.01.04.01	IVA EN COMPRAS
1.01.04.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
1.01.04.03	ANTICIPO IVA RETENIDO
1.01.04.03.01	Anticipo IVA retenido 30%
1.01.04.03.02	Anticipo IVA retenido 70%
1.01.04.03.03	Anticipo IVA retenido 100%



**MICROEMPRESA “FANTASÍAS PARA ELLA & EL”
PLAN GENERAL DE CUENTAS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
1.01.04.04	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE
1.01.04.04.01	Anticipo de retención del IR 1%
1.01.04.04.02	Anticipo de retención del IR 1.75%
1.01.04.04.03	Anticipo de retención del IR 2%
1.01.04.04.04	Anticipo de retención del IR 8%
1.01.04.04.05	Anticipo del Impuesto del IR 100%
1.01.04.05	ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA
1.01.05	OTROS PAGOS ANTICIPADOS
1.01.05.01	ANTICIPO DE ARRIENDOS
1.01.05.02	OTROS PAGOS POR ANTICIPADO
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.02.01.01	TERRENOS
1.02.01.02	MUEBLES Y ENSERES
1.02.01.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES
1.02.01.04	EQUIPO DE OFICINA
1.02.01.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPO DE OFICINA
1.02.01.06	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.02.01.07	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.02.01.08	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
1.02.02	OTROS ACTIVOS
1.02.02.01	OTROS ACTIVOS
2	PASIVO
2.01	PASIVO CORRIENTE



**MICROEMPRESA “FANTASÍAS PARA ELLA & EL”
PLAN GENERAL DE CUENTAS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
2.01.01.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
2.01.01.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
2.01.02.01	IVA VENTAS
2.01.02.02	IVA POR PAGAR
2.01.02.03	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2.01.02.04	OBLIGACIONES CON EL IESS
2.01.02.04.01	IESS Individual por pagar
2.01.02.04.02	IESS Patronal por pagar
2.01.02.04.03	Otros aportes por pagar
2.01.03	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL
2.01.03.01	Sueldos y salarios por pagar
2.01.04	REMUNERACIONES ADICIONALES
2.01.04.01	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR
2.01.04.02	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR
2.01.04.03	FONDO DE RESERVA POR PAGAR
2.01.04.04	PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES POR PAGAR
2.01.04.04.01	15% Trabajadores
2.01.05	OTROS PASIVOS CORRIENTES
2.01.05.01	OTROS PASIVOS CORRIENTES
2.02	PASIVOS NO CORRIENTES
2.02.01	OBLIGACIONES FINANCIERAS
2.02.01.01	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO
2.02.01.02	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO
3	PATROMONIO



**MICROEMPRESA “FANTASÍAS PARA ELLA & EL”
PLAN GENERAL DE CUENTAS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
3.01	CAPITAL
3.01.01	CAPITAL INICIAL
3.01.01.01	CAPITAL PROPIO
3.02	RESULTADOS
3.02.01	RESULTADO DEL EJERCICIO
3.02.01.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.02.01.02	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO
3.02.01.03	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
4	INGRESOS
4.01	INGRESOS POR ACTIVIDADES CORRIENTES
4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES
4.01.01.01	VENTAS
4.01.01.02	(-) DESCUENTO EN VENTAS
4.01.01.03	(-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS
4.01.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
4.01.01.05	OTROS INGRESOS OPERACIONALES
4.01.02	INGRESOS NO OPERACIONALES
4.02.02.01	INTERESES GANADOS
4.02.02.02	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES
5	COSTOS Y GASTOS
5.01	COSTOS
5.01.01	COSTO OPERACIONALES
5.01.01.01	COSTO DE VENTAS
5.01.01.02	COMPRAS



**MICROEMPRESA “FANTASIAS PARA ELLA & EL”
PLAN GENERAL DE CUENTAS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
5.01.01.02	COMPRAS
5.01.01.03	(-) DESCUENTO EN COMPRAS
5.01.01.04	(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS
5.01.01.05	TRANSPORTE EN COMPRAS
5.02	GASTOS
5.02.01	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS
5.02.01.02	APORTE PATRONAL AL IESS
5.02.01.03	DECIMOTERCER SUELDO
5.02.01.04	DECIMOCUARTO SUELDO
5.02.01.05	FONDO DE RESERVA
5.02.01.06	HONORARIOS PROFESIONALES
5.02.01.07	SUMINISTRO DE OFICINA
5.02.01.08	SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA
5.02.01.09	OTRO ENSERES CORRIENTES
5.02.01.10	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES
5.02.01.11	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA
5.02.01.12	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
5.02.01.13	CUENTAS INCOBRABLES
5.02.01.14	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS
5.02.01.15	SERVICIOS BÁSICOS
5.02.01.15.01	Luz Eléctrica
5.02.01.15.02	Agua potable
5.02.01.15.03	Teléfono
5.02.01.16	ARRIENDO DEL LOCAL COMERCIAL



**MICROEMPRESA “FANTASIAS PARA ELLA & EL”
PLAN GENERAL DE CUENTAS**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
5.02.01.17	TRANSPORTE
5.02.01.18	PUBLICIDAD
5.02.01.19	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO
5.02.01.20	GASTO IVA
5.02.01.21	OTROS GASTOS OPERACIONALES
5.02.02	GASTOS NO OPERACIONALES
5.02.02.01	GASTOS NO OPERACIONALES
5.02.03.	OTROS GASTOS
5.02.02.03	OTROS GASTOS
6	CUENTAS TRANSITORIAS
6.01	PÉRDIDAS Y GANACIAS
6.01.01	RESUMEN PÉRDIDAS Y GANACIAS
6.01.01.01	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS
6.01.01.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS



MICROEMPRESA FANTASÍAS PARA ELLA & EL MANUAL GENERAL DE CUENTAS

1 ACTIVOS

El activo corriente es el conjunto de los bienes valores y derechos que son de propiedad de la empresa, que tengan valor monetario y estén destinados a alcanzar los objetivos propuestos

1.01 ACTIVO CORRIENTE

Lo conforma el efectivo las cuentas corrientes, además de ello también se suman otros recursos y derechos que se espera convertidos en efectivo, puedan ser consumidos o llevarlos a la venta en un lapso de tiempo que no supere el año.

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En esta cuenta se elabora el registro de los recursos de alta liquidez de las cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares, entre ellas es preciso mencionar a las siguientes: Caja, dentro de ella caja chica; Bancos, son los depósitos bancarios a la vista y otras entidades financieras.

1.01.01.01 CAJA. _En esta cuenta se realiza el registro de la existencia de dinero en efectivo, en otras palabras, se detalla cuantos billetes, monedas, centavos o cheques mantienen la empresa a su disposición.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el ingreso del dinero en efectivo, recibidos por concepto de ventas. • Cobros sobrantes de caja. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la salida del dinero, como pagos realizados en efectivo o depósitos realizados en cuentas bancarias. • Por faltantes en caja, al momento de realizar el arqueo de caja.
SALDO: Deudor	

1.01.01.02 CAJA CHICA. _Esta cuenta está destinada a cubrir gastos urgentes y por montos pequeños para la microempresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la creación del fondo. • Por el incremento del fondo asignado 	<ul style="list-style-type: none"> • Disminución del monto del fondo • Por el pago o cancelación de dicho fondo
SALDO: Deudor	

1.01.01.03 BANCO. _Se elabora el registro del dinero que mantiene la empresa, depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el ingreso del dinero en efectivo, recibidos por concepto de ventas. • Cobros sobrantes de caja. • Notas de debito 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la salida del dinero, es decir pagos realizados en efectivo o depósitos realizados en cuentas bancarias. • Por faltantes en caja, al momento de realizar el arqueo de caja. • Notas de Crédito
SALDO: Deudor	

1.01.02 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

1.01.02.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES. _Se lleva a cabo el registro de los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por lo general se da por la venta de mercadería.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de los créditos concedidos 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los cobros parciales o totales de dichos créditos.
SALDO: Deudor	

1.01.02.02 DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES. _ Registra los créditos concedidos con respaldo de un documento, por conceptos diferentes a la venta de mercaderías.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de los créditos concedidos, con respaldo de un documento. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores cancelados por los deudores
SALDO: Deudor	

1.01.02.04.05 ANTICIPO SUELDOS. Representa un anticipo de fondos o valor que se da por adelantado hacia los empleados de la microempresa por concepto de sueldos y salario.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores que origina la deuda por concepto de anticipo a empleados. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el cobro parcial o total de la deuda
SALDO: Deudor	

1.01.02.04.06 ANTICIPO A PROVEEDORES. Representa los adelantos que realiza la microempresa a los diferentes proveedores que esta mantiene.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores que se origina el adelanto de la deuda. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el cobro parcial o total de la deuda
SALDO: Deudor	

1.01.03 INVENTARIO

1.01.03.01 INVENTARIO DE MERCADERÍAS. _ Esta cuenta pertenece al activo corriente y controla los movimientos de las mercaderías o artículos destinados para la venta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la Compra o adquisición de la mercadería 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las ventas a precio de costo y devoluciones por compras
SALDO: Deudor	

1.01.03.02 SUMINISTRO DE OFICINA. _ Se registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la compra o adquisición de suministros que pasan a formar parte del inventario 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el consumo • Por devoluciones efectuadas
SALDO: Deudor	

1.01.03.03 SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA. _Son todos los bienes materiales que posee la empresa para la limpieza y aseo del negocio

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la compra de los suministros que pasan a formar parte del inventario 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el consumo • Por las devoluciones efectuadas
SALDO: Deudor	

1.01.04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

1.01.04.01 IVA EN COMPRAS. - Registra los valores cancelados por concepto de impuestos al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios que se encuentran grabados por este impuesto.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado	<ul style="list-style-type: none">• Por devolución de bienes o servicios Por la declaración del impuesto al valor agregado
SALDO: Deudor	

1.01.04.02 CRÉDITO TRIBUTARIO. _ Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas.	<ul style="list-style-type: none">• En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
SALDO: Deudor	

1.01.04.03 ANTICIPO IVA RETENIDO. _ Registra los valores retenidos del impuesto al valor agregado en las ventas de bienes grabados.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor retenido en las ventas de bienes y/o servicios gravados	<ul style="list-style-type: none">• Por la declaración del impuesto al valor agregado (IVA)
SALDO: Deudor	

1.01.04.04 ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE. Se registra los valores obtenidos en la venta de bienes y/o servicios que estén sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor retenido en las ventas de bienes y/o servicios que actúan como agentes de retención. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.
SALDO: Deudor	

1.01.04.05 ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA. _ Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor retenido en las ventas 	<ul style="list-style-type: none"> • Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta
SALDO: Deudor	

1.01.05 OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Representan a todos los pagos que se realizan por adelantado, por varios conceptos tales como: proveedores, arriendos, sueldos y demás.

1.01.05.01 ANTICIPO DE ARRIENDO DEL LOCAL. Representa el valor que se da con anticipación por concepto de arriendo del local comercial.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor del anticipo entregado 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la amortización del activo diferido
SALDO: Deudor	

1.01.05.02 OTROS PAGOS POR ANTICIPADO. Son todas las deudas pendientes de cobro que tiene la microempresa por conceptos diversos.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores que origina el anticipo 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la amortización del activo diferido
SALDO: Deudor	

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE

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

1.02.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico.

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

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por los costos de adquisición, construcción o mejora.• Por el valor estimado en donaciones recibidas	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta• Por los costos de adquisición, construcción o mejora.• Por el valor estimado en donaciones recibidas
SALDO: Deudor	

1.02.01.02 MUEBLES Y ENSERES. _ Controla aquellos bienes muebles de propiedad de la empresa utilizados para el desarrollo y cumplimiento de sus objetivos

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición. Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles de oficina.	<ul style="list-style-type: none">• Por venta. Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
SALDO: Deudor	

1.02.01.03 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES. _ Registra el valor de disminución de los muebles de oficina por el efecto del uso u obsolescencia.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes realizados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Acreedor	

1.02.01.04 EQUIPO DE OFICINA. _Se realiza el registro de los equipos electrónicos y mecánicos como calculadoras, máquinas registradoras y demás, que sean de la propiedad de la empresa y utilizado para para el desarrollo de sus actividades .

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición • Por el valor estimado en donaciones recibidas 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la venta • Cuando es dada de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor • Por donaciones entregadas
SALDO: Deudor	

1.02.01.05 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA. Se registra el valor de la disminución de los equipos de oficina por efecto del uso u obsolescencia.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación. • Por ajustes realizados 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación acumulada
SALDO: Acreedor	

1.02.01.06 EQUIPO DE CÓMPUTO. _ Registra Computadoras, impresoras, redes y demás bienes informáticos adquiridos por la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición. Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por venta. Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
SALDO: Deudor	

1.02.01.07 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN. _ Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida. Por ajustes realizados. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
SALDO: Acreedor	

2.PASIVO

Se agrupan las cuentas que demuestran las obligaciones que tienen con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activo del comercial.

2.01 PASIVO CORRIENTE

Comprende todas las deudas que ha contraído el almacén y que es inferior a un año.

2.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes.

2.01.01.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES. _Son los créditos concedidos por los proveedores, que nos venden los bienes para la venta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por los abonos parciales o totales que efectúa la empresa sobre el crédito concedido	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de las obligaciones adquiridas
SALDO: Acreedor	

2.01.01.02 DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES. _Comprende el valor de las obligaciones contraídas a través de los documentos de naturaleza ejecutiva pagaderos a la vista o en plazos menores a un año.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por los pagos parciales, totales u otras formas de pago	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de las deudas correspondientes
SALDO: Acreedor	

2.01.01.03 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. Representa los valores que se contraen a través de cuentas y documentos por diversos conceptos, mismas que se las debe hacer frente.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por los pagos parciales, totales u otras formas de pago	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de las deudas correspondientes
SALDO: Acreedor	

2.01.02 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones que la empresa contrae, para desarrollar su actividad económica con normalidad.

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

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por las devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realiza la declaración del IVA 	<ul style="list-style-type: none"> • El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto IVA
SALDO: Acreedor	

2.01.02.02 IVA POR PAGAR. Se registra en el momento de realizar la liquidación del IVA, provocado por las compras y ventas mensuales.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el pago que realiza la empresa o fabrica al SRI. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los asientos de liquidación del IVA.
SALDO: Acreedor	

2.01.02.03 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	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación del impuesto a la renta. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago
SALDO: Acreedor	

2.01.02.04 OBLIGACIONES CON EL IEES

Representan los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual y patronal a favor del IEES.

2.01.02.04.01 IEES Individual por pagar. _Valor que se descuenta del rol de pagos al personal de la empresa como aporte individual al IEES.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el depósito mensual de los aportes en el IEES 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las retenciones realizadas
SALDO: Acreedor	

2.01.02.04.02 IEES Patronal por pagar. _Son aquellas obligaciones de la empresa a favor del IEES.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el depósito mensual de los aportes en el IESS 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las retenciones realizadas
SALDO: Acreedor	

2.01.02.05 POR OBLIGACIONES CON EL EMPLEADOS

Registra los valores que son dados a los empleados por ley como son sueldos y salarios, decimos, fondo de reserva, vacaciones.

2.01.02.05.01 Sueldos y salarios por pagar. _Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • El momento que se realiza el pago de las obligaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago
SALDO: Acreedor	

2.01.02.06 REMUNERACIONES ADICIONALES

2.01.02.06.01 Décimo tercer sueldo por pagar. _ Pagos ocasionados por décimo tercer sueldo, equivalente a una remuneración anual al que tiene derecho el trabajador

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado por concepto de décimo tercer sueldo 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las provisiones mensuales
SALDO: Acreedor	

2.01.02.06.02 Décimo cuarto sueldo por pagar. _ Registra los valores adeudados por los beneficios sociales a favor de los empleados que no han sido cancelados.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el pago parcial o total 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor adeudado a los empleados
SALDO: Acreedor	

2.01.02.06.03 Fondo de reserva. _ Valor que el empleador reconoce a sus trabajadores que hayan cumplido por lo menos un año de servicios.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva al personal. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las provisiones mensuales.
SALDO: Acreedor	

2.01.04.07 PARTICIPACION A EMPLEADOS

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

2.01.04.07.01 15% Empleados. _ Registra el valor de las utilidades a los trabajadores que les corresponde anualmente, de acuerdo a lo dispuesto en el código de trabajo.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las utilidades a los trabajadores causados y se encuentran pendientes de pago
SALDO: Acreedor	

2.02 PASIVOS NO CORRIENTE

Comprende las obligaciones que tiene la empresa cuya cancelación deberá realizarse en un plazo superior a un año.

2.02.01.01 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO. Representa obligaciones que contrae la empresa a largo plazo y no cuentan con documento de respaldo

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación parcial o total de las obligaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las obligaciones contraídas a largo plazo, sin respaldo de documento
SALDO: Acreedor	

2.02.01.02 DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO. _ Representa las obligaciones que contrae la empresa a largo plazo y cuentan con documento de respaldo tales como la letra de cambio, pagaré, entre otros.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación parcial o total de las obligaciones 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las obligaciones contraídas a largo plazo con respaldo de un documento.
SALDO: Acreedor	

3 PATRIMONIO

Representa el valor de la inversión que tiene el propietario de su capital

3.01 CAPITAL

Está conformado por el aporte realizado por el propietario de la empresa

3.01.01 CAPITAL INICIAL

Es el total de bienes aportados por el propietario al realizar las operaciones y a sus ampliaciones posteriores.

3.01.01.01 CAPITAL PROPIO. _Es el total de bienes aportados por el propietario al realizar las operaciones y a sus ampliaciones posteriores.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor invertido	<ul style="list-style-type: none">• Por la salida del capital
SALDO: Acreedor	

3.02 RESULTADOS

3.02.01 RESULTADO DEL EJERCICIO

Es el resultado de las operaciones que puede derivar en una utilidad o pérdida del ejercicio

3.02.01.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO. - Manifiesta el resultado positivo que ha tenido la empresa al realizar sus actividades económicas.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por la distribución de utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la utilidad obtenida en el ejercicio económico
SALDO: Acreedor	

3.02.01.02 (-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO. _Es el excedente de los gastos sobre los ingresos en un período determinado.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">• Por el registro de la disminución del capital de los socios
SALDO: Deudor	

3.02.01.03 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES. Es el resultado ya sea este positivo o negativo, es decir se contrajo una pérdida o utilidad correspondiente a periodos anteriores.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la distribución de utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la pérdida o utilidad obtenida en el ejercicio económico
SALDO: Acreedor	

4. INGRESOS

Comprende el conjunto de cuentas que originan ganancias o utilidad al final de un ejercicio contable del comercial.

4.01 INGRESOS POR ACTIVIDADES CORRIENTES

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

4.01.01 INGRESOS OPERACIONALES

Son aquellos productos de la actividad económica principal de la empresa

4.01.01.01 VENTA. _Refleja los valores por concepto de las ventas efectuadas en la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el cierre al final de periodo contable. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la venta de mercaderías al contado o a crédito.
SALDO: Acreedor	

4.01.01.02 (-) DESCUENTO EN VENTAS. Representa los descuentos que se otorguen en las ventas de la mercancía.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por los descuentos concedidos en las ventas 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la regulación de la cuenta inventario de mercadería
SALDO: Acreedor	

4.01.01.03 (-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS. Representa el valor de las devoluciones de la mercadería por diversos conceptos.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el retorno de las mercaderías 	<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico para el cierre de la cuenta y determinar las ventas netas.
SALDO: Acreedor	

4.01.01.04 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS. Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, ante el cálculo de la participación a trabajadores e impuesto a la renta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por justes y cierre del ejercicio económico 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las diferencias entre los ingresos y gastos
SALDO: Acreedor	

4.01.02 INGRESOS NO OPERACIONALES. Son aquellos ingresos que se efectúan por alguna otra actividad diferente a la que realiza la microempresa.

4.02.02.01 INTERESES GANADOS. Representa los intereses ganados por operaciones realizadas con instituciones bancarias, mismas que son a favor de la microempresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Cuando su saldo se refunde en la cuenta pérdidas y ganancias. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza el cobro del interés
SALDO: Acreedor	

5. COSTOS Y GASTOS.

Representa a los costos y gastos en los que la microempresa incurrió para llevar a cabo la actividad económica.

5.01 COSTOS

Son aquellas cuentas que expresan las salidas de efectivo por las actividades inherentes del comercial.

5.01.01 COSTOS OPERACIONALES

Son los gastos que están relacionados con la operación de un negocio, se los realiza con el fin de mantener a la microempresa en funcionamiento.

5.01.01.01 COSTO DE VENTAS. Representa el costo de las mercaderías vendidas al precio de adquisición.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la salida de la mercadería al precio de costo 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el retorno de las mercaderías por los clientes al precio de costo
SALDO: Deudor	

5.01.01.02 COMPRAS. _ Se registra los valores de todas las adquisiciones de existencias que realiza la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por todas las adquisiciones o compras de mercadería sea al contado o crédito. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las devoluciones y descuentos de las compras.
SALDO: Deudor	

5.01.01.03 (-) DESCUENTO EN COMPRAS _En esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el asiento de ajuste 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la devolución de la mercadería
SALDO: Acreedor	

5.01.01.04 (-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS. - Representa el valor de la mercadería devuelta los proveedores por diferentes conceptos

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico y para el cierre de la cuenta y determinar las ventas netas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el retorno de las mercaderías a los proveedores.
SALDO: Acreedor	

5.01.01.05 TRANSPORTE EN COMPRAS. _ Representa el pago de los fletes de las mercaderías adquiridas hasta el lugar de destino.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el pago de los fletes de las mercaderías hasta el lugar de destino. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico para anular los transportes en compras y cargar el valor del flete a las compras.
SALDO: Deudor	

5.02 GASTOS

Valores que se realizan con frecuencia por concepto propio del comercial

5.02.01 GASTOS OPERACIONALES. Son considerados aquellos gastos que se producen de las actividades que se lleva a cabo dentro de la misma.

5.02.01.01 SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES _Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor causado por concepto de sueldos del personal de la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados
SALDO: Deudor	

5.02.01.02 APORTE PATRONAL AL IESS. _Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte a la seguridad social, de conformidad con las disposiciones legales

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados
SALDO: Deudor	

5.02.01.03 DÉCIMO TERCER SUELDO. Registra el gasto ocasionado por concepto de decimotercer sueldo del comercial de conformidad con las disposiciones legales.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo al personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
SALDO: Deudor	

5.02.01.04 DÉCIMO CUARTO SUELDO. - Registra el gasto ocasionado por concepto de decimocuarto sueldo de la empresa de conformidad con las disposiciones legales

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
SALDO: Deudor	

5.02.01.05 FONDOS DE RESERVA. - Beneficio social que el empleador da a sus trabajadores que hayan cumplido por lo menos un año de servicios, depositados en el IESS.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva al personal. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados al final del ejercicio económico
SALDO: Deudor	

5.02.01.06 HONORARIOS PROFESIONALES. Representa los valores pagados por concepto de los servicios profesionales que se contrata para alguna situación especial de la microempresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Reconocimiento por el gasto por el servicio profesionales contratados. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes y por el cierre de libros al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

5.02.01.07 SUMINISTRO DE OFICINA. _ Registra los valores de gastos pagados o causados por concepto de suministros de oficina.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de consumo de suministros de limpieza 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

5.02.01.08 SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA. _ Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de materiales de aseo y limpieza para el desarrollo de las actividades de la microempresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de consumo de suministros de aseo y limpieza 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

5.02.01.09 OTROS ENSERES CORRIENTES. Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de enseres corrientes esto con el fin del correcto funcionamiento de la microempresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de consumo de otros enseres corrientes 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

5.02.01.10 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES. _Manifiesta el valor del desgaste del mobiliario existente ya sea por el uso o por el paso del tiempo.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.02.01.11 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA. Se registran los valores de la depreciación del equipo de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.02.01.12 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN. _Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.02.01.13 CUENTAS INCOBRABLES. _ Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.02.01.14 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS. Son los pagos que se realiza a GAD, de acuerdo a los impuestos, tasas y contribuciones que se adeuda.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por los valores pagados al GAG 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes y por el cierre de libros al final del periodo económico.
SALDO: Deudor	

5.02.01.15 SERVICIOS BÁSICOS. _ Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica y teléfono, utilizado en el desarrollo de las actividades de la empresa

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado por concepto de agua potable, luz eléctrica y comunicaciones 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados
SALDO: Deudor	

5.02.01.16 ARRIENDO DEL LOCAL COMERCIAL. _Se realiza el registra el valor de los arriendos pagados o causados de bienes inmuebles.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de arriendos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

5.02.01.17 TRANSPORTE. Se realiza el registro de los gastos incurridos por concepto de viáticos y demás gastos relacionados.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de transporte y movilizaciones al momento de adquirir mercadería 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados Al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

5.02.01.18 PUBLICIDAD. Representa los valores pagados por la promoción y publicidad que se hace por el negocio.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de la publicidad pagada. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes y por el cierre de libros al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

5.02.01.19 REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO. Se registra los valores que se pagan por conceptos de reparación y mantenimiento de algún bien que posee la microempresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de la reparación y mantenimiento. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes y por el cierre de libros al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

5.02.01.20 GASTO IVA. Registra el valor de los gastos por concepto de gasto IVA.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado al momento de la liquidación del IVA. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes y por el cierre de libros al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

5.02.01.21 OTROS GASTOS OPERACIONALES. Son desembolsos que se realizan por diversos conceptos, diferentes a los antes mencionados.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por este concepto. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes y por el cierre de libros al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

5.02.02 GASTOS NO OPERACIONALES. Son los desembolsos que realiza la microempresa de manera no frecuente, pero forma parte de las actividades de la misma.

5.02.02.01 GASTOS NO OPERACIONALES. Representa los pagos ocasionales, pero que sin embargo son necesarios para que se lleven a cabo las actividades de la misma.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por este concepto. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes y por el cierre de libros al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

5.02.03 OTROS GASTOS.

5.02.03.01 OTROS GASTOS. Representan gastos adicionales que no están detallados anteriormente.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado de este concepto. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes y por el cierre de libros al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

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

6.01 PÉRDIDAS Y GANACIAS. Se define si de la actividad económica se refleja una pérdida o utilidad de la misma

6.01.01 RESUMEN PÉRDIDAS Y GANACIAS. Sirven para cerrar las cuentas de ingreso, gastos y utilidad o pérdida del ejercicio económico.

6.01.01.01 PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS. Representa la pérdida que se obtuvo en el periodo económico.

SE DEBITA	SE ACREDITA
Por el cierre de las cuentas de gasto	<ul style="list-style-type: none"> • Por el cierre de las cuentas de ingreso.
SALDO: Nulo	

6.01.01.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS. Representa la utilidad que se obtuvo en el periodo económico.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el registro de la utilidad del ejercicio económico 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el registro de la pérdida del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°1

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
1			ACTIVO			75,719.81
1.01			ACTIVO CORRIENTE			67,569.81
1.01.01			EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
1.01.01.01			AL EFFECTIVO			5,615.49
			CAJA		833.49	
	3	Billetes	de \$50	50.00	150.00	
	17	Billetes	de \$20	20.00	340.00	
	21	Billetes	de \$10	10.00	210.00	
	10	Billetes	de \$5	5.00	50.00	
	37	Monedas	de \$1	1.00	37.00	
	135	Monedas	de 0.50 ctvs.	0.50	67.50	
	123	Monedas	de 0.25 ctvs.	0.25	30.75	
	96	Monedas	de 0.10 ctvs.	0.10	9.60	
	109	Monedas	de 0.05 ctvs.	0.05	5.45	
	69	Monedas	de 0.01 ctvs.	0.01	0.69	
1.01.01.02			BANCOS		4,782.00	
			Banco del Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	4,782.00		
1.01.02			CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			
			COBRAR CLIENTES			1,664.20
1.01.02.01			CUENTAS POR COBRAR			
			CLIENTES		1,664.20	
			María Lourdes Quinteros	15.00		
			Beaty Agreda Solorzano	28.00		
			Elsa Pérez Román	18.00		
			Beatriz Solorzano Samaniego	12.00		
			Carmen Romero Zambrano	10.00		
			Germán Aguari Santos	153.80		
			Vilmania Calva Ortiz	122.60		
			Martha Sandoval Santoro	340.40		
			Silvia Briceño Quezada	143.90		
			Letty Salgado Torres	380.00		
			Alexandra Huerta Tomalá	124.00		
			Mariuxi Montoya Amaya	196.00		
			Yesenia Santoro Piedra	120.50		
1.01.03			INVENTARIOS			38,537.73
1.01.03.01			INVENTARIO DE MERCADERÍAS		37,735.73	
			Portarretratos		159.13	
	30	Unidades	Portarretratos 15 x10 cm	0.88	26.25	
	35	Unidades	Portarretratos 10 x15 cm	0.88	30.63	
	28	Unidades	Portarretratos 10 x15 cm 4"x6"	1.00	28.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°2

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	29	Unidades	Portarretratos 13 x 18 cm	1.38	39.88	
	25	Unidades	Portarretratos 15 x 20 cm	1.38	34.38	
			Espejos		268.00	
	50	Unidades	Espejos pequeños	0.25	12.50	
	25	Unidades	Espejos doble tapa mirror	0.50	12.50	
	50	Unidades	Espejos cuadrados	0.25	12.50	
	40	Unidades	Espejos set con peinilla incluida	0.50	20.00	
	20	Unidades	Espejos cuadrado 10 cm x 14 cm	0.50	10.00	
	10	Unidades	Espejos con detalles	0.75	7.50	
	30	Unidades	Espejos decorados	1.13	33.75	
	15	Unidades	Espejo con sostén de escalera 30 x 23	1.25	18.75	
	10	Unidades	Espejo con sostén de escalera 31 x 40	1.75	17.50	
	10	Unidades	Espejo modelo hunchango	0.50	5.00	
	20	Unidades	Espejo redondo 5" two-side mirror	1.25	25.00	
	10	Unidades	Espejo redondo 6" two-side mirror	1.75	17.50	
	10	Unidades	Espejo redondo 8" two-side mirror	3.00	30.00	
	5	Unidades	Espejo de baño pequeño	1.50	7.50	
	5	Unidades	Espejo de baño grande	2.50	12.50	
	3	Unidades	Espejo multiuso para baño	8.50	25.50	
			Control remoto		536.75	
	6	Unidades	Control remoto JG AA59-00587A	2.50	15.00	
	30	Unidades	Control remoto pequeño 000013	1.50	45.00	
	20	Unidades	Control remoto Huayo RM-36 EH	2.50	50.00	
	16	Unidades	Control remoto PANASONIC	1.75	28.00	
	10	Unidades	Control remoto LG 671. V00090H	1.75	17.50	
	10	Unidades	Control remoto RMT-0197A Samsung	1.75	17.50	
	15	Unidades	Control remoto Huayo RM-L1316	1.75	26.25	
	20	Unidades	Control remoto SONY	1.75	35.00	
	15	Unidades	Control remoto ESKO SONY	2.50	37.50	
	10	Unidades	Control dividí PANABOX	1.75	17.50	
	15	Unidades	Control remoto ESKO SONY	2.50	37.50	
	5	Unidades	Control remoto DVD JVC	2.50	12.50	
	20	Unidades	Control remoto LG AKB75095315	2.50	50.00	
	19	Unidades	Control remoto PDC	2.50	47.50	
	10	Unidades	Control remoto Riviera	2.50	25.00	
	12	Unidades	Control DAEWOO	2.50	30.00	
	8	Unidades	Control remoto DIGGIO	2.50	20.00	
	10	Unidades	Control remoto PRIMA	2.50	25.00	
			Linternas		20.00	
	5	Unidades	Linterna recargable Y5-1197W	2.50	12.50	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°3

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	3	Unidades	Linterna militra recragable CN-L27	2.50	7.50	
			Cargadores		176.00	
	8	Unidades	Cargador HUAWEY 3.1 A	4.00	32.00	
	7	Unidades	Cargador CAFINI	4.50	31.50	
	5	Unidades	Cargador QUICK Charger	2.50	12.50	
	10	Unidades	Cargador samsung	5.00	50.00	
	10	Unidades	Cargador SAMSUNG Adaptador 510	5.00	50.00	
			Cable de datos		51.00	
	7	Unidades	Cable de datos SA Micro PS003	1.75	12.25	
	6	Unidades	Cable USB FUST Charge 3A	2.50	15.00	
	10	Unidades	Cable de datos SAMSUNG	1.50	15.00	
	5	Unidades	Cable de datos DUO	1.75	8.75	
			Audífonos		485.50	
	6	Unidades	Audífono WOLF KING	6.00	36.00	
	3	Unidades	Audífonos Bluetooth display	10.00	30.00	
	5	Unidades	Audífonos a Bluetooth SONY	10.00	50.00	
	12	Unidades	Audífonos SAMSUNG	10.00	120.00	
	5	Unidades	Audífonos EXTRA BASS Music phone	2.50	12.50	
	3	Unidades	Audífonos SONY	2.00	6.00	
	12	Unidades	Audífonos Galaxy S10	11.50	138.00	
	4	Unidades	Audífonos WIRELEST	11.50	46.00	
	4	Unidades	Audífonos new Handfree	1.25	5.00	
	25	Unidades	Audífonos model P8	1.50	37.50	
	3	Unidades	Audífonos wireless sport US,6	1.50	4.50	
			Binchas de niña		701.50	
	300	Unidades	Binchas pequeñas	0.08	22.50	
	250	Unidades	Binchas escolares medianas	0.10	25.00	
	70	Unidades	Binchas escolares grandes	0.25	17.50	
	30	Unidades	Binchas personalizadas	0.38	11.25	
	200	Unidades	Binchas agarrador	0.50	100.00	
	20	Unidades	Binchas agarrador HAIR CLIP	1.50	30.00	
	15	Unidades	Binchas agarrador HAIR CLIP ZAM	1.50	22.50	
	40	Unidades	Binchas en forma de bananas color negro	0.25	10.00	
	30	Unidades	Binchas en bananas varios colores	0.38	11.25	
	170	Unidades	Binchas en bananas brillosas y decoradas	0.50	85.00	
	50	Unidades	Binchas en bananas pescaditos negras	0.50	25.00	
	40	Unidades	Binchas bolitas	0.50	20.00	
	4	Unidades	Binchas Micky	0.50	2.00	
	55	Unidades	Binchas pelo	0.50	27.50	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°4

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	10	Unidades	Binchas niñas accesory	0.50	5.00	
	20	Unidades	Binchas y moño en conjunto	0.50	10.00	
	50	Unidades	Bichas fantasías ángel	0.50	25.00	
	10	Unidades	Binchas fashions jewelry	0.50	5.00	
	40	Unidades	Binchas perlitas	0.50	20.00	
	30	Unidades	Binchas set de 3 en 1	0.50	15.00	
	60	Unidades	Binchas mariposas blancas	0.50	30.00	
	20	Unidades	Bincha de niña animalitos	0.50	10.00	
	15	Unidades	Binchas mariposas grandes	0.50	7.50	
	10	Unidades	Binchas casuales	0.50	5.00	
	15	Unidades	Binchas en forma de frutas	0.50	7.50	
	29	Unidades	Binchas de unicornio	0.50	14.50	
	20	Unidades	Binchas pequeñas 3 en 1	0.50	10.00	
	30	Unidades	Set binchas y ligas	0.50	15.00	
	15	Unidades	Set de 4 en 1	0.50	7.50	
	5	Unidades	Set de bolitas y dados	0.50	2.50	
	30	Unidades	Binchas pequeñas 2 en 1	0.50	15.00	
	60	Unidades	Binchas rosas jewelry	0.50	30.00	
	15	Unidades	Bincha conejito	0.50	7.50	
	80	Unidades	Binchas caracol	0.50	40.00	
	5	Paquetes	Paquetes de lazo de niña	1.50	7.50	
			Ligas		82.88	
	127	Paquetes	Ligas gerald 300 pcs x paquete	0.18	22.23	
	68	Paquetes	Ligas elásticas BAND x paquete	0.18	11.90	
	70	Paquetes	Ligas ting pai en tubos	0.38	26.25	
	60	Paquetes	Ligas en cartera en sobres	0.38	22.50	
			Cintillos		791.25	
	25	Unidades	Cintillo de niña	0.50	12.50	
	10	Unidades	Cintillos de color negro	0.50	5.00	
	10	Unidades	Cintillos de tela	0.50	5.00	
	10	Unidades	Cintillos en conjunto	0.50	5.00	
	5	Unidades	Juego de cintillo y moño	0.50	2.50	
	30	Unidades	Cintillos de animalitos	1.00	30.00	
	50	Unidades	Cintillos capa entera para bebe	1.00	50.00	
	30	Unidades	Cintillos capa entera para adulto	1.50	45.00	
	15	Unidades	Cintillos brillosos	1.00	15.00	
	25	Unidades	Cintillos para baño	1.00	25.00	
	360	Unidades	Cintillos lazo	1.50	540.00	
	150	Unidades	Cintillos con alambre amarre	0.38	56.25	
	5	Unidades	Cintillos en trenza	0.88	4.38	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°5

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
			Moños		351.75	
	150	Unidades	Moños grandes	0.25	37.50	
	90	Unidades	Moños brillosos medianos	0.38	33.75	
	25	Unidades	Moños con cinto	0.50	12.50	
	60	Unidades	Moños 3 en 1	0.38	22.50	
	30	Unidades	Moños 6 en 1 sencillos grandes	0.50	15.00	
	50	Unidades	Moños 6 en 1 sencillos mediano	0.50	25.00	
	45	Unidades	Moños pequeños 20 en 1	0.38	16.88	
	120	Unidades	Moños por unidades	0.13	15.00	
	15	Unidades	Moño plástico enrollado	0.25	3.75	
	312	Unidades	Moños básicos	0.25	78.00	
	15	Unidades	Moños básicos 4 en 1	0.38	5.63	
	30	Unidades	Moños sombreritos	0.25	7.50	
	60	Unidades	Moños pequeños de red	0.38	22.50	
	30	Unidades	Moños medianos de red	0.50	15.00	
	5	Unidades	Moños grandes de red	0.63	3.13	
	5	Unidades	Moños aiwan	0.63	3.13	
	15	Unidades	Moños 5o pcs geraldly	0.50	7.50	
	35	Unidades	Moños y lazos pequeños en conjunto	0.50	17.50	
	20	Unidades	Moño y ligas quian	0.50	10.00	
	8	Unidades	Quiaras para peinar	4.00	32.00	
			Diademas		363.75	
	200	Unidades	Diademas brillosas	1.00	200.00	
	30	Unidades	Diadema básica	0.38	11.25	
	150	Unidades	Diademas sencillas	0.50	75.00	
	10	Unidades	Diademas espirales	0.25	2.50	
	150	Unidades	Diademas barretes pasadores	0.50	75.00	
			Collares		383.50	
	11	Unidades	Collares de cuero para caballero	5.00	55.00	
	15	Unidades	Collares personalizados	5.00	75.00	
	7	Unidades	Collares brillosos	5.00	35.00	
	25	Unidades	Collar y arete pequeño	2.50	62.50	
	39	Unidades	Collar y arete grande	2.50	97.50	
	10	Unidades	Collares finos	0.50	5.00	
	4	Unidades	Collar arete fino en conjunto	4.00	16.00	
	15	Unidades	Collares chocker	0.50	7.50	
	5	Unidades	Collares de acero inoxidable	4.00	20.00	
	2	Unidades	Collar y arete cuero inoxidable	5.00	10.00	
			Pulseras y manilla		15.00	
	3	Unidades	Pulseras brillosas de fiesta	1.00	3.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°6

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	8	Paquetes	Pulseras varias en 1	1.50	12.00	
	50	Unidades	manillas de bebe para ojear	0.50	25.00	
			Llaveros		114.50	
	30	Unidades	Llaveros de aluminio	0.50	15.00	
	15	Unidades	Llaveros tela largos	1.00	15.00	
	5	Unidades	Llaveros TTATO mano	1.50	7.50	
	35	Unidades	Llaveros de peluche	0.50	17.50	
	15	Unidades	Llaveros mixtos	0.50	7.50	
	19	Unidades	Llaveros de metal	0.50	9.50	
	5	Unidades	Llaveros de descorchados	0.50	2.50	
	30	Unidades	Llevaros de muñecos	0.50	15.00	
	50	Unidades	Llaveros de sirena micky pony	0.50	25.00	
			Gafas		432.90	
	20	Unidades	Gafas de sal para adulto	2.00	40.00	
	10	Unidades	Gafas de sol niño	1.00	10.00	
	70	Unidades	Gafas polarizadas	2.50	175.00	
	167	Unidades	Lentes de aumento	1.20	200.40	
	5	Unidades	Gafas grandes	1.50	7.50	
			Aretes		1,057.75	
	40	Unidades	Aretes argolla pequeña acero	1.25	50.00	
	40	Unidades	Aretes argolla mediana acero	1.25	50.00	
	20	Unidades	Aretes argolla grande acero	1.25	25.00	
	15	Unidades	Aretes stainless steel	1.25	18.75	
	76	Unidades	Aretes fashion jewelry	1.25	95.00	
	10	Unidades	Aretes argolla pequeña brillante	1.25	12.50	
	8	Unidades	Arete argolla mediana brillante	0.50	4.00	
	10	Unidades	Arete argolla pequeño sencilla	0.50	5.00	
	24	Unidades	Aretes fantasías grandes argolla	0.50	12.00	
	10	Unidades	Aretes fantasías pequeña argolla	0.50	5.00	
	15	Unidades	Aretes set de 3 tamaños	0.50	7.50	
	15	Planchas	Planchas de 12 piezas de aretes	1.25	18.75	
	5	Unidades	Aretes escorpión	1.00	5.00	
	50	Unidades	Arete simulador para caballero	0.50	25.00	
	200	Unidades	Aretes pearls para dama	0.50	100.00	
	30	Unidades	Aretes de lana	0.75	22.50	
	160	Unidades	Aretes variados	1.25	200.00	
	90	Unidades	Aretes variados en collar	1.25	112.50	
	90	Unidades	Arete detalles perla	0.75	67.50	
	70	Unidades	Aretes pequeño cuero	1.00	70.00	
	30	Unidades	Aretes fantasías baratas	1.25	37.50	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°7

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	22	Unidades	Aretes conjuntos de 3 en 1 oferta	0.25	5.50	
	15	Unidades	Aretes de fiesta	1.50	22.50	
	150	Unidades	Aretes económicos	0.13	18.75	
	15	Paquetes	Paquete de respuestos para aretes	1.50	22.50	
	30	Unidades	Aretes acero inoxidable gorfil	1.50	45.00	
	30	Paquetes	Conjunto de repuestos de aretes	0.50	15.00	
			Carteras		21.00	
	12	Unidades	Carteras para niña	0.50	6.00	
	10	Unidades	Carteras de peluche	0.50	5.00	
	20	Unidades	Carteras pequeñas tipo monedero	0.50	10.00	
			Cartucheras		106.50	
	15	Unidades	Cartucheras de niña	1.75	26.25	
	15	Unidades	Cartucheras de niño	1.75	26.25	
	10	Unidades	Cartucheras de plástico	1.75	17.50	
	73	Unidades	Cartucheras tipo monedero	0.50	36.50	
			Medias		926.13	
	124	Pares	Medias tobilleras	0.50	62.00	
	50	Pares	Medias tobilleras	0.50	25.00	
	130	Pares	Medias tobilleras de niño	0.50	65.00	
	80	Pares	Media de niño Set 3 en 1	1.00	80.00	
	50	Pares	Paquetes de medias de 3 en 1 adulto	1.25	62.50	
	60	Pares	Paquetes de medias 3 en 1 hombre	1.25	75.00	
	80	Pares	Medias escolares de mujer	0.50	40.00	
	20	Pares	Medias escolares de hombre	0.50	10.00	
	30	Pares	Medias nylo pant negro S/M	0.75	22.50	
	25	Pares	Medias nylo pant negro L/XL	0.75	18.75	
	42	Pares	Medias nylo pant euro color	1.13	47.25	
	47	Pares	Medias grafito pant S/M	0.75	35.25	
	35	Pares	Medias grafito pant L/XL	1.13	39.38	
	70	Pares	Media panty niño dixy	1.50	105.00	
	27	Pares	Medias pantalón cortas	0.50	13.50	
	80	Pares	Media ingesa kids y teans	1.25	100.00	
	125	Pares	Medias de muñeca	1.00	125.00	
			Plantillas		287.50	
	170	Pares	Plantillas de zapatos ortopédicos	1.25	212.50	
	150	Pares	Plantillas sencillas	0.50	75.00	
			Ropa interior		437.50	
	150	Unidades	Bóxer de hombre	1.25	187.50	
	200	Unidades	Bóxer de niño	1.25	250.00	
	100	Unidades	Calzoncillos de niño	0.50	50.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°8

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	300	Unidades	Interiores de niñas	0.50	150.00	
			Cepillos para peinar		127.88	
	49	Unidades	Cepillos para peinar cuadrado	1.88	91.88	
	12	Unidades	Cepillos para peinar redondo	1.75	21.00	
	15	Unidades	Cepillos para niño espejo	1.00	15.00	
			Juguetes		1,587.50	
	50	Unidades	Alcancías pequeñas	0.25	12.50	
	16	Unidades	Alcancías medianas	0.38	6.00	
	16	Unidades	Alcancías grandes	0.50	8.00	
	17	Unidades	Tractor para niño	4.00	68.00	
	15	Unidades	Volquetas para niño	1.50	22.50	
	8	Unidades	Retroexcavadoras medianas	4.00	32.00	
	16	Unidades	Patrulla carro policía	1.50	24.00	
	5	Unidades	Tractores grandes	10.00	50.00	
	8	Unidades	Carros militares	3.50	28.00	
	7	Unidades	Carros de carrera super car	1.50	10.50	
	5	Unidades	Carros sport car	9.00	45.00	
	5	Unidades	Carros	1.00	5.00	
	9	Unidades	Pelotas inflables	1.00	9.00	
	3	Unidades	Monopolios	2.50	7.50	
	4	Unidades	Ametralladoras	17.00	68.00	
	17	Unidades	Rompecabezas pequeña	1.75	29.75	
	17	Unidades	Rompecabezas mediano	1.75	29.75	
	7	Unidades	Carro reforma	6.75	47.25	
	5	Unidades	Robot pólice	6.00	30.00	
	6	Unidades	Carro dance hero	6.75	40.50	
	8	Unidades	Carro capitán América	6.75	54.00	
	6	Unidades	Carro kart hero	6.75	40.50	
	3	Unidades	Carro militar combate	3.00	9.00	
	3	Unidades	Change robot	3.75	11.25	
	3	Unidades	Dinosaurios	8.50	25.50	
	3	Unidades	Patín stunt scooter	6.00	18.00	
	6	Unidades	Lovely music	5.00	30.00	
	15	Unidades	Conjunto de hombre araña	6.00	90.00	
	3	Cajas	Cajas de ajedrez grande	2.25	6.75	
	2	Cajas	Cajas de ajedrez pequeño	1.75	3.50	
	3	Unidades	Beise de bolas 1740	1.00	3.00	
	2	Unidades	Avión 2 en 1	6.50	13.00	
	2	Unidades	Dinosaurios play set	3.75	7.50	
	7	Unidades	Molinos de viento LOL	1.50	10.50	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°9

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	8	Unidades	Set de kitchen	3.50	28.00	
	2	Unidades	Lap serie	1.25	2.50	
	2	Unidades	Relojes aventure	3.00	6.00	
	3	Unidades	Avengers super fighter	1.75	5.25	
	5	Unidades	Muñeca grace popular	3.50	17.50	
	3	Unidades	Supermarket	8.50	25.50	
	3	Unidades	Pelucho unicornio	6.00	18.00	
	2	Unidades	Lavadoras de niña	6.00	12.00	
	5	Unidades	Muñecas OMG light	3.00	15.00	
	2	Unidades	Super héroes avengers	7.50	15.00	
	5	Unidades	Muñecas lloronas amiya	7.00	35.00	
	6	Unidades	Muñecas enfermeras	7.00	42.00	
	2	Unidades	Muñecas frozen	14.00	28.00	
	3	Unidades	Drim violín	3.75	11.25	
	1	Unidades	Muñeca mi cielo escuela	12.50	12.50	
	2	Unidades	Avión fuerza aérea	1.75	3.50	
	1	Unidades	Abaco	2.25	2.25	
	2	Cajas	Cajas de blocks	1.00	2.00	
	7	Unidades	Guitarras frozen	1.25	8.75	
	3	Unidades	Avenger 3 en 1 pequeños	2.50	7.50	
	12	Unidades	Set carro, gafa, lentes	1.88	22.50	
	7	Unidades	Kitchen surtido	1.75	12.25	
	8	Unidades	Muñeca lavadora funny water	2.50	20.00	
	8	Unidades	Beautifull girls	1.50	12.00	
	5	Unidades	Surtido funny	1.00	5.00	
	8	Unidades	Beautifull fashions girls	1.50	12.00	
	7	Unidades	Beauty party secret veladia	1.25	8.75	
	7	Unidades	Beauty lone for	1.50	10.50	
	8	Unidades	Beauty Ag 3+ grande	2.00	16.00	
	2	Unidades	Beauty make up set	1.50	3.00	
	5	Unidades	Super robot 5	2.50	12.50	
	3	Unidades	Castillo snow	4.00	12.00	
	4	Unidades	Vajillas XIN VER	1.00	4.00	
	9	Unidades	Sirenas	1.25	11.25	
	3	Unidades	Micrófonos	2.00	6.00	
	4	Unidades	Super constructor	2.00	8.00	
	3	Unidades	Carabinas	3.00	9.00	
	4	Unidades	Toy dinosaurios de agua	3.00	12.00	
	5	Unidades	Poppers grandes	2.00	10.00	
	6	Unidades	Poppers pequeños	1.25	7.50	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°10

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	30	Unidades	Slinne botella coca cola	0.75	22.50	
	10	Unidades	Slinne en polvo para preparar	0.50	5.00	
	6	Unidades	Slinne en bolita	0.50	3.00	
	25	Unidades	Slinne en vasenilla	0.38	9.38	
	15	Unidades	Slinne bote pequeño	0.38	5.63	
	15	Unidades	Slinne 3 en 1 cajón	2.00	30.00	
	34	Unidades	Burbujas bubble water	0.50	17.00	
	12	Unidades	Ábacos letter number	0.50	6.00	
	2	Unidades	Conjuntos de carros power	1.00	2.00	
	2	Unidades	Manilla avengers	2.00	4.00	
	3	Unidades	Carros 3 en 1 pequeño hisper	1.50	4.50	
	8	Unidades	Pistola pólice	2.00	16.00	
	3	Unidades	Super mario run	3.00	9.00	
	4	Unidades	Carritos 4 en 1	1.00	4.00	
	4	Unidades	Metralleta soft builet	1.00	4.00	
	2	Unidades	Chinescos grandes	1.00	2.00	
	3	Unidades	Carro ingeniero	6.00	18.00	
	3	Unidades	Arco soccer	6.00	18.00	
			Tintes		1,078.75	
	10	Unidades	Tinte en crema 6-33 rubio oscuro	3.75	37.50	
	10	Unidades	Tinte crema 7-36 melles	3.75	37.50	
	10	Unidades	Tinte crema 7-3 melles	3.75	37.50	
	10	Unidades	Tinte crema 4-0 etincelle	3.50	35.00	
	5	Unidades	Tinte crema 1-1 etincelle	3.50	17.50	
	5	Unidades	Tinte crema 5-62 etincelle	3.50	17.50	
	5	Unidades	Tinte crema 6-0 k'belle	3.75	18.75	
	5	Unidades	Tinte crema 4-26 k'belle	3.75	18.75	
	5	Unidades	Tinte crema 6-1 etincelle	3.75	18.75	
	5	Unidades	Tinte crema 6-8 etincelle	3.75	18.75	
	5	Unidades	Tinte crema 1-0 etincelle	3.75	18.75	
	5	Unidades	Tinte crema 7-0 DUO	2.50	12.50	
	5	Unidades	Tinte crema 8-0 DUO	2.50	12.50	
	5	Unidades	Tinte crema 8-00 DUO	2.50	12.50	
	5	Unidades	Tinte crema 7-00 DUO	2.50	12.50	
	5	Unidades	Tinte crema 6-1 DUO	2.50	12.50	
	5	Unidades	Tinte crema 6-2 I'ssue	2.50	12.50	
	5	Unidades	Tinte crema 7-1 I'ssue	2.50	12.50	
	5	Unidades	Tinte crema 7-2 I'ssue	2.50	12.50	
	5	Unidades	Tinte crema 8-1 I'ssue	2.50	12.50	
	5	Unidades	Tinte crema 10-8 I'ssue	2.50	12.50	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°11

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	10	Unidades	Tinte lysineit hair spray	7.50	75.00	
	41	Unidades	Tinte capilar 4B L'eavive	1.25	51.25	
	45	Unidades	Tinte capilar 5-1 L'eavive	1.25	56.25	
	20	Unidades	Tinte capilar 5-65 L'eavive	1.25	25.00	
	20	Unidades	Tinte capilar 6-1 L'eavive	1.25	25.00	
	20	Unidades	Tinte capilar 6-37 L'eavive	1.25	25.00	
	20	Unidades	Tinte capilar 7 L'eavive	1.25	25.00	
	20	Unidades	Tinte capilar 7-4 L'eavive	1.25	25.00	
	20	Unidades	Tinte capilar 7-40 L'eavive	1.25	25.00	
	20	Unidades	Tinte capilar 7-62 L'eavive	1.25	25.00	
	20	Unidades	Tinte capilar 7-65 Novelle	4.00	80.00	
	20	Unidades	Tinte capilar 8 Novelle	4.00	80.00	
	20	Unidades	Tinte capilar 8-1 Novelle	4.00	80.00	
	20	Unidades	Tinte capilar 8-20 Novelle	4.00	80.00	
			Coloración		2,624.00	
	11	Unidades	Colorante en crema 4 Etincelle	3.50	38.50	
	5	Unidades	Colorante en crema 6.7 Etincelle	3.50	17.50	
	10	Unidades	Colorante en crema 6.8 Etincelle	3.50	35.00	
	10	Unidades	Colorante en crema 6.35 Etincelle	3.50	35.00	
	21	Unidades	Colorante en crema 6.66 Etincelle	3.50	73.50	
	10	Unidades	Colorante en crema 7.1 Etincelle	3.50	35.00	
	10	Unidades	Colorante en crema 7.3 Etincelle	3.50	35.00	
	12	Unidades	Colorante en crema 7.7 Etincelle	3.50	42.00	
	10	Unidades	Colorante en crema 7.8 Etincelle	3.50	35.00	
	10	Unidades	Colorante en crema 7.12 Etincelle	3.50	35.00	
	8	Unidades	Colorante en crema 8 Etincelle	3.50	28.00	
	15	Unidades	Colorante en crema 8.7 Etincelle	3.50	52.50	
	14	Unidades	Colorante en crema 9.1 Etincelle	3.50	49.00	
	5	Unidades	Colorante permanente crema 1	3.50	17.50	
	5	Unidades	Colorante permanente crema 1.1	3.50	17.50	
	5	Unidades	Colorante permanente crema 3	3.50	17.50	
	5	Unidades	Colorante permanente crema 4	3.50	17.50	
	5	Unidades	Colorante permanente crema 4.22	3.50	17.50	
	9	Unidades	Colorante permanente crema 4.62	3.50	31.50	
	7	Unidades	Colorante permanente crema 5.8	3.50	24.50	
	7	Unidades	Colorante permanente crema 5.22	3.50	24.50	
	7	Unidades	Colorante permanente crema 5.38	3.50	24.50	
	9	Unidades	Colorante permanente crema 5.66	3.50	31.50	
	9	Unidades	Colorante permanente crema 6	3.50	31.50	
	15	Unidades	Colorante permanente crema 7-4	3.50	52.50	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°12

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	14	Unidades	Colorante permanente crema 7-5	3.50	49.00	
	12	Unidades	Colorante permanente crema 7-11	3.50	42.00	
	12	Unidades	Colorante permanente crema 8-11	3.50	42.00	
	8	Unidades	Colorante permanente crema 9-8	3.50	28.00	
	9	Unidades	Colorante permanente crema 9-66	3.50	31.50	
	100	Unidades	Colorante de tintes de fantasías Sincell	3.00	300.00	
	52	Unidades	Colorante tinte color fantasías Sincell	3.00	156.00	
	30	Unidades	Colorante tinte profesional Sincelle	3.00	90.00	
	22	Unidades	Colorante new generation Nouvelle	2.50	55.00	
	40	Unidades	Colorante el polvo Keratina 1"	2.50	100.00	
	30	Unidades	Colorante el polvo Keratina 3"	2.50	75.00	
	30	Unidades	Colorante el polvo Keratina 4"	2.50	75.00	
	30	Unidades	Colorante el polvo Keratina 4"	2.50	75.00	
	30	Unidades	Colorante el polvo Keratina 5"	2.50	75.00	
	30	Unidades	Colorante el polvo Keratina 6"	2.50	75.00	
	35	Unidades	Colorante el polvo Keratina 7"	2.50	87.50	
	20	Unidades	Colorante el polvo blanco	2.50	50.00	
	175	Unidades	Colorante en polvo mixto	2.50	437.50	
			Decolorante		781.35	
	15	Unidades	Decolorante en polvo Aduane	3.00	45.00	
	25	Unidades	Decolorante en polvo Urbanus	0.50	12.50	
			Decolorante en polvo L'MAR			
	113	Unidades	Profesional	2.00	226.00	
	40	Unidades	Decolorante en polvo Nouvelle	0.88	35.00	
	20	Unidades	Decolorante en polvo Technique	10.00	200.00	
	104	Unidades	Decolorante en polvo en blanco Matizz	1.65	171.60	
	10	Unidades	Decolorante en polvo Novelle	0.88	8.75	
	10	Unidades	Decolorante en polvo Gold'mor 500 gr	6.50	65.00	
	5	Unidades	Decolorante en polvo Thym's 300 gr	3.50	17.50	
			Tratamiento		1,510.80	
	5	Unidades	Tratamiento capilar keratin 280 gr	3.50	17.50	
	10	Unidades	Tratamiento L'MAR 290 ml	3.50	35.00	
	15	Unidades	Tratamiento capilar repolizador 285 gr	4.25	63.75	
	10	Unidades	Tratamiento anti-caspa	1.25	12.50	
	5	Unidades	Tratamiento keratin L'MAR 500 gr	5.00	25.00	
	75	Unidades	Tratamiento color PROKPIL 300 ml	5.50	412.50	
	39	Unidades	Tratamiento cenizo PROKPIL 150 ml	3.00	117.00	
	40	Unidades	Tratamiento matizze oil argan 250 ml	4.00	160.00	
	10	Unidades	Tratamiento color matizante matizze	3.88	38.75	
	70	Unidades	Tratamiento capilar placento de oveja	0.75	52.50	
	60	Unidades	Tratamiento capilar vitamina E	0.75	45.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°13

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	48	Unidades	Tratamiento capilar embrión de pato	0.75	36.00	
	10	Unidades	Tratamiento capilar keratina Ceronina	0.75	7.50	
	25	Unidades	Tratamiento capilar unisex hair saloon	0.75	18.75	
	44	Unidades	Tratamiento capilar ortiga ampolla	0.75	33.00	
	48	Unidades	Tratamiento capilar pulpo piloso	0.75	36.00	
	10	Unidades	Tratamiento capilar chocolife 10 ml	0.75	7.50	
	15	Unidades	Tratamiento capilar premium 90 gr	0.75	11.25	
	37	Unidades	Tratamiento didromix GOLD 500 ml	4.90	181.30	
	20	Unidades	Tratamiento didromix GOLD 200 ml	2.50	50.00	
	10	Unidades	Tratamiento 24 h deep restoing 621 ml	2.50	25.00	
	50	Unidades	Tratamiento cosmético neo pil	2.50	125.00	
			Productos electrónicos		260.00	
	6	Unidades	Mini smartphone led 59x40x28 mm	2.00	12.00	
	8	Unidades	Selfi ring light clip	2.00	16.00	
	3	Unidades	Mini fan 3A ges	2.00	6.00	
	2	Unidades	Cafini pequeña parlante	7.00	14.00	
	5	Unidades	Cafini mediana parlante	7.50	37.50	
	4	Unidades	Radio parlante COD.0022	6.50	26.00	
	5	Unidades	Parlantes grande RX-333	17.50	87.50	
	3	Unidades	Parlante 4" extras bass	5.00	15.00	
	2	Unidades	Parlante 6.5" model KTX-1222	10.00	20.00	
	5	Unidades	Pop clip	1.00	5.00	
	4	Unidades	MICRO-SD	4.00	16.00	
	10	Paquetes	1 aquete de panaplus	0.50	5.00	
			Labiales		228.38	
	96	Unidades	Labiales mateligloss YHveja	1.25	120.00	
	48	Unidades	labiales moiston Italia	0.50	24.00	
			Labial corrector pro conceal 0.28 oz			
	25	Unidades	YH- Beja	1.38	34.38	
	100	Unidades	Lápiz labial	0.50	50.00	
			Jlitter para ojos		187.50	
	50	Unidades	Jlitter mi metal para ojos	1.50	75.00	
	15	Unidades	Jlitter metálico matte para ojos	1.50	22.50	
	25	Unidades	Jlitter metálico matte para ojos	1.50	37.50	
	35	Unidades	Jlitter metálico matte para ojos	1.50	52.50	
			Mascarillas		343.25	
	19	Unidades	Mascarillas keratina platinado	0.75	14.25	
	25	Unidades	Mascarilla keratina	0.75	18.75	
	10	Unidades	Mascarillas keratina gusano de seda	0.75	7.50	
	25	Unidades	Mascarillas keratina aceite de argán	0.63	15.63	
	25	Unidades	Mascarilla keratina MARY'AN	0.63	15.63	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°14

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	32	Unidades	Mascarilla eratina hidrolizado	0.63	20.00	
	17	Unidades	Mascarilla keratina brillo nutrición	0.75	12.75	
	30	Unidades	Mascarilla keratina argán seril oil	0.75	22.50	
	15	Unidades	Mascarilla corporal L'MAR	4.45	66.75	
	10	Unidades	Mascarillas factores D'RE.C mendo	5.00	50.00	
	140	Unidades	Mascarillas para car	0.18	24.50	
	10	Unidades	Mascarillas comprimidas	2.75	27.50	
	20	Unidades	Mascarillas para cejas VOGGUE	0.95	19.00	
	30	Unidades	Mascarilla eyes kiss beauty	0.95	28.50	
			Talco		52.50	
	10	Tarros	Talco para estilistas	1.88	18.75	
	15	Tarros	Talco de barbero mortoso 250 gr	2.25	33.75	
			Desodorante		230.50	
	15	Unidades	Desodorante rexona clinical 48 gr	3.80	57.00	
	20	Unidades	Desodorante rexona clinical MEN	3.80	76.00	
	15	Unidades	Desodorante en spray 48 H AXE	1.25	18.75	
	5	Unidades	Desodorante AXE BLACK NIGHT 48	3.75	18.75	
	8	Unidades	Desodorante en crema 48 H 150 ml	3.75	30.00	
	8	Unidades	Desodorante antitranspirante rexona	3.75	30.00	
			Peinillas		103.25	
	36	Unidades	Peinilla SC77407	0.25	9.00	
	25	Unidades	Peinilla código NC1614	0.25	6.25	
	112	Unidades	Peinilla pequeña bomplast	0.25	28.00	
	105	Unidades	Peinillas santoy plast	0.50	52.50	
	60	Unidades	Peinillas sencillas	0.13	7.50	
			Exfoliante		156.75	
	15	Unidades	Exfoliante para manos	1.00	15.00	
	19	Unidades	Exfoliante para pies	1.00	19.00	
	10	Unidades	Exfoliante facial ansiedad	3.75	37.50	
	18	Unidades	Exfoliante facial fruit rosas	1.25	22.50	
	5	Unidades	Exfoliante karité	1.25	6.25	
	6	Unidades	Exfoliante spa sexy coco	1.25	7.50	
	9	Unidades	Exfoliante corporal pequeño	1.00	9.00	
	20	Unidades	Exfoliantes grandes facial	2.00	40.00	
			Shampooh		1,703.88	
	16	Unidades	Shampooh super care 340 ml	2.00	32.00	
	18	Unidades	Shampooh super care producto ve	2.00	36.00	
	20	Unidades	Shampooh detox 340 ml	2.00	40.00	
	10	Unidades	Shampooh y acondicionador alizado	2.75	27.50	
	5	Unidades	Shampooh y acondicionador saino	2.75	13.75	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°15

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	17	Unidades	Shampoooh-post albardón paris	2.25	38.25	
	15	Unidades	Shampoooh anticaída bio-tanik	3.38	50.63	
	5	Unidades	Shampoooh anticaída unisex 250 ml	4.00	20.00	
	10	Unidades	Shampoooh anticasca neo-pil 400 ml	4.00	40.00	
	30	Unidades	Shampoooh anticaída salon in 300 ml	2.88	86.25	
	40	Unidades	Shampoooh bio-tanik 500 ml	3.50	140.00	
	10	Unidades	Shampoooh avena miel 500 ml	1.50	15.00	
	10	Unidades	Shampoooh bio shine 100 ml	2.75	27.50	
	10	Unidades	Shampoooh tratamiento ARGAN L'MAR	3.25	32.50	
	5	Unidades	Shampoooh tratamiento MARY' AN	5.00	25.00	
	40	Unidades	Shampoooh post-hardon paris 250 ml	2.25	90.00	
	29	Unidades	Shampoooh reparador Argán 350 ml	2.50	72.50	
	10	Unidades	Shampoooh reparador salón in 300 gr	4.38	43.75	
	10	Unidades	Shampoooh familiar clan's 1000 ml	2.00	20.00	
	34	Unidades	Shampoooh antigrasa bio-tanik 500 ml	3.50	119.00	
	26	Unidades	Shampoooh one-divine 500 ml	3.25	84.50	
	6	Unidades	Shampoooh satural hair 250 ml	2.00	12.00	
	25	Unidades	Shampoooh profesional sin sal L'MAR	2.25	56.25	
	32	Unidades	Shampoooh liso Lisse 500 ml	2.00	64.00	
	40	Unidades	Shampoooh hidratante 500 ml	3.38	135.00	
	8	Unidades	Shampoooh coconut anti-edad RANFI	2.50	20.00	
	5	Unidades	Shampoooh neutro former chocolife	2.25	11.25	
	8	Unidades	Shampoooh orgánico beleva numero	3.75	30.00	
	5	Unidades	Shampoooh color PROKPIL	8.00	40.00	
	9	Unidades	Shampoooh aceite de coco 500 ml	8.00	72.00	
	54	Unidades	Shampoooh top voat grande 15 ml	3.88	209.25	
			Acondicionador		261.75	
	15	Unidades	Acondicionador pupsy Friz 410 ml	5.00	75.00	
	15	Unidades	Acondicionador kistrile 250 ml	5.00	75.00	
	10	Unidades	Acondicionador cabello fluido 300 ml	4.50	45.00	
	8	Unidades	Acondicionar chocofriz 500 ml	3.50	28.00	
	10	Unidades	Acondicionador profesional 1000 ml	3.88	38.75	
			Cremas		1,590.50	
	10	Unidades	Crema para manos y cuerpo fruit 330 ml	5.75	57.50	
	15	Unidades	Crema para canas youthair 473 ml	8.50	127.50	
	10	Unidades	Crema para corporal body-milk 400 ml	2.25	22.50	
	95	Unidades	Crema oxidante pro active 5 100 ml	2.25	213.75	
	10	Unidades	Crema reparadora chardón paris 1000	2.25	22.50	
	35	Unidades	Crema PONDS 50 gr	2.75	96.25	
	10	Unidades	Crema PONDS 30 gr		15.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°16

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	6	Unidades	Crema contra arrugas 10 gr	1.50	9.00	
	10	Unidades	Crema para depilar LOVE 100 ml	3.25	32.50	
	25	Unidades	Crema reveladora OX Nubelle	4.00	100.00	
	21	Unidades	Crema estabilizadora 40	4.00	84.00	
	10	Unidades	Crema para peinar KATYUP	4.00	40.00	
	10	Unidades	Crema para peinar neo-pil	3.25	32.50	
	15	Unidades	Crema para peinar cuil defining 290 gr	5.00	75.00	
	10	Unidades	Crema para peinar propil 300 ml	9.00	90.00	
	21	Unidades	Crema para peinar styleer hidralisis	7.00	147.00	
	49	Unidades	Crema para peinar 120 ml	7.00	343.00	
	15	Unidades	Crema para peinar reparación frutal	3.00	45.00	
	10	Unidades	Crema y colonia 40 ml	3.75	37.50	
			Cera Depilatoria		669.25	
	10	Unidades	Cera depilatoria 100 ml	2.38	23.75	
	125	Unidades	Cera depilatoria miel 120 gr	2.38	296.88	
	10	Unidades	Cera depilatoria chocolate 120 gr	2.38	23.75	
	16	Unidades	Cera depilatoria aloe vera y manzanilla	2.38	38.00	
	10	Unidades	Cera depilatoria miel, y mandarina 240 gr	2.38	23.75	
	20	Unidades	Cera depilatoria algas marinas 500 gr	2.38	47.50	
	15	Unidades	Cera depilatoria aloe vera y manzanilla	2.38	35.63	
	10	Unidades	Cera depilatoria miel franz	9.00	90.00	
	10	Unidades	Cera gel multivitaminas 200 gr	9.00	90.00	
			Repolizador		187.50	
	15	Unidades	Repolarizador revive 500 ml	6.25	93.75	
	5	Unidades	Repolarizador one' only 250 ml	4.00	20.00	
	25	Unidades	Repolarizador tratamiento capilar lehit	1.75	43.75	
	10	Unidades	Loción tratante en spray 120 ml	3.00	30.00	
			Jaboncillos		24.00	
	20	Unidades	Jaboncillos lux	0.60	12.00	
	20	Unidades	Jaboncillos DOVE	0.60	12.00	
			Gel		887.65	
	10	Unidades	Gel fluido etnillos 300 gr	2.50	25.00	
	88	Unidades	Gel de cejas AMY BEAUTY	2.50	220.00	
	5	Unidades	Gel cejas Bardot	0.75	3.75	
	18	Unidades	Gel power UV/LED 50 gr	10.00	180.00	
	70	Unidades	Gel shaving en socher ossion 700 ml	4.20	294.00	
	7	Unidades	Gel teras glitler handaiyan	4.20	29.40	
	8	Unidades	Gel para cejas Bardot	1.00	8.00	
	10	Unidades	Gel prolux	1.75	17.50	
	20	Unidades	Gel delineador Italia	3.00	60.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°17

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	10	Unidades	Gel de cejas bardot	2.00	20.00	
	10	Unidades	Gel delineador	3.00	30.00	
			Delineador		95.00	
	20	Unidades	Delineador de ojos Deluxe	1.75	35.00	
	20	Unidades	Delineador de ojos PX Look	2.00	40.00	
	10	Unidades	Delineador AMY BEAUTY	2.00	20.00	
			Spray		248.60	
	25	Unidades	Spray setting	2.00	50.00	
	15	Unidades	Spray extra fijador 24 h 330 ml	11.00	165.00	
	8	Unidades	Spray extra morfose ossion 400 ml	4.20	33.60	
			Tónico		74.38	
	15	Unidades	Tónico facial 250 ml	3.63	54.38	
	5	Unidades	Tónico anticaída unisex 30 ml	4.00	20.00	
			Virador de pestaña		269.00	
	50	Unidades	Virador de pestaña LOLA	2.50	125.00	
	36	Unidades	Virador de pestaña sencillos	2.00	72.00	
	32	Unidades	Virador de pestaña 4yelash curle	2.50	72.00	
			Invisibles		40.00	
	15	Paquetes	Paquete de invisibles finos 5 cm	1.00	15.00	
	20	Paquetes	Paquete de invisibles gruesos 7 cm	1.25	25.00	
			Billetera		708.00	
	20	Paquetes	Billeteras de hombre cuero calvin	6.00	120.00	
	28	Paquetes	Billetera de hombre GUESS	6.00	168.00	
	15	Paquetes	Billetera para dama forever lovely	6.00	90.00	
	5	Paquetes	Billetera para dama mickey mouse	6.00	30.00	
	5	Paquetes	Billetera brillosos de fiesta	6.00	30.00	
	25	Paquetes	Billetera con enganche	6.00	150.00	
	20	Paquetes	Billetera forever young	6.00	120.00	
			Paletas		298.00	
	10	Paquetes	Paletas de ojos NUDE	3.50	35.00	
	8	Paquetes	Paletas de contorno KIL 24 gr	4.50	36.00	
	6	Paquetes	Paleta fashions eye	5.00	30.00	
	4	Paquetes	Paleta revolución emily 0.85 gr	6.00	24.00	
	12	Paquetes	Paleta belecia	4.00	48.00	
	5	Paquetes	Paleta NAKED8	4.00	20.00	
	5	Paquetes	Paleta de violet voss pro ride	3.50	17.50	
	5	Paquetes	Paletas grandes colour up	3.50	17.50	
	5	Paquetes	Paleta hudabe outy desert	3.50	17.50	
	5	Paquetes	Paleta profusion contour	3.50	17.50	
	10	Paquetes	Paleta para ojos eyes shadove	3.50	35.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°18

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
			Bases		1,444.50	
	35	Unidades	Base en polvo nailen	1.85	64.75	
	25	Unidades	Base en polvo wendy	1.85	46.25	
	10	Unidades	Base en polvo empoderada	2.00	20.00	
	25	Unidades	Base en polvo compacto naylen N 18.5	3.25	81.25	
	56	Unidades	Base en polvo VOGGE 14 gr	2.25	126.00	
	120	Unidades	Base en polvo mate	2.25	270.00	
	50	Unidades	Base en polvo resis	2.25	112.50	
	60	Unidades	Base líquida matte	2.25	135.00	
	50	Unidades	Base líquida VOGGE 30 gr	2.25	112.50	
	50	Unidades	Base líquida bardot B 30 ml	2.25	112.50	
	30	Unidades	Base líquida flumar	9.50	285.00	
	30	Unidades	Base líquida skin illusion	2.25	67.50	
	5	Unidades	Base corrector romantic beauty	2.25	11.25	
			Sombras		70.00	
	5	Unidades	Sombras tropicales	1.75	35.00	
	5	Unidades	Sombras con espejo vía letuas	1.75	8.75	
	8	Unidades	Sombras eauty correct	1.75	14.00	
	7	Unidades	Sombras combinación colour romantic	1.75	12.25	
			Uñas		640.63	
	25	Paquetes	Uñas para prácticas hem N°CDB30M	1.00	25.00	
	10	Paquetes	Uñas para prácticas LN968	0.88	8.75	
	25	Paquetes	Uñas postizas Nail 500 PCS	11.00	275.00	
	70	Paquetes	Uñas postizas	0.75	52.50	
	5	Paquetes	Uñas quality cozy	1.75	8.75	
	50	Paquetes	Uñas en planchas para pintar	3.50	175.00	
	51	Paquetes	Uñas para pintar SQUARE	1.88	95.63	
			Decorador de uñas		25.00	
	20	Tarros	Decorador de uñas nail	0.50	10.00	
	30	Tarros	Decorador de uñas quality	0.50	15.00	
			Aplicador de uñas		313.75	
	15	Tarros	Aplicador arte de uñas keke	1.75	26.25	
	75	Tarros	Aplicador nail Art	2.20	165.00	
	20	Tarros	Aplicador nail Art mullos	1.50	30.00	
	10	Tarros	Aplicador free botes nail kit	2.00	20.00	
	10	Tarros	Aplicador unit state stop nail	1.25	12.50	
	30	Tarros	Aplicador nail art tecnologic runs	2.00	60.00	
			Removedor de uñas		674.33	
	10	Botellas	Removedor acetona pura 946 ml	7.25	72.50	
	5	Botellas	Removedor puro nail 473 ml	4.25	21.25	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°19

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	5	Botellas	Removedor de esmalte por galones	10.00	50.00	
	35	Botellas	Removedor de esmalte nail polish	4.50	157.50	
	15	Botellas	Removedor de esmalte nail polish 250	5.00	75.00	
	8	Botellas	Removedor artificial mia secret 15 ml	4.25	34.00	
	19	Botellas	Removedor E & A	1.93	36.58	
	10	Botellas	Removedor acrílico líquido	3.25	32.50	
	25	Botellas	Removedor sail glue 14 gr	4.30	107.50	
	20	Botellas	Removedor stair glue XKJ 16ml	0.75	15.00	
	5	Botellas	Removedor en líquido mia secret 15 ml	2.50	12.50	
	12	Botellas	Removedor de cutícula molling	2.50	30.00	
	10	Botellas	Removedor de esmalte kita	1.00	10.00	
	10	Botellas	Removedor make Up Urban	2.00	20.00	
			Secadora de uñas		407.50	
	15	Unidades	Secadoras de uñas	22.50	337.50	
	2	Unidades	Secadora de cabello UNICO	35.00	70.00	
			Pulidor de uñas		1,072.50	
	30	Unidades	Pulidor de uñas MAKE	27.50	825.00	
	5	Unidades	Pulidor de uñas Nail-Oriller	30.00	150.00	
	15	Unidades	Pulidor de uñas Spedy Nail mx-750	6.50	97.50	
			Planchas		1,192.50	
	7	Unidades	Plancha de churos professional MAC	32.50	227.50	
	5	Unidades	Plancha marca RUCHA	50.00	250.00	
	6	Unidades	Plancha SONAIR	92.50	555.00	
	2	Unidades	Planchas ultrasónico microgotas	80.00	160.00	
			Brochas		973.75	
	10	Unidades	Brochas MAKED ZAR-6726	2.50	25.00	
	5	Unidades	Brochas eng Pinpg	2.50	12.50	
	34	Unidades	Brochas brush YMC	2.50	85.00	
	6	Unidades	Brochas set en MAC	2.50	15.00	
	8	Unidades	Brochas set NORMALIE	7.50	60.00	
	29	Unidades	Brochas en set tone	1.50	43.50	
	12	Unidades	Brochas en set satine	4.50	54.00	
	6	Unidades	Brochas AMY BEAUTY	8.00	48.00	
	15	Unidades	Brochas brush cleaner E&A	3.00	45.00	
	11	Unidades	Brochas brush nail art tool	2.00	22.00	
	25	Unidades	Brochas brushes beauty	7.00	175.00	
	15	Unidades	Brochas brushes beauty profesional	1.75	26.25	
	25	Unidades	Brochas martine	2.50	62.50	
	120	Unidades	Brochas ZOREY	2.50	300.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°20

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
			Silicona		187.50	
	30	Unidades	Silicona polisher keratine 80 ml	3.75	112.50	
	20	Unidades	Silicona reparadora aloe vera 60 ml	3.75	75.00	
			Cabello sintético		250.00	
	30	Unidades	Cabello sintético lizo	2.50	75.00	
	30	Unidades	Cabello sintético enrollado	3.50	105.00	
	20	Unidades	Cabello sintético en mechones	3.50	70.00	
			Rollos para hacer ondas		123.30	
	10	Rollos	Rollos enrollados para cabello largo	1.45	14.50	
	10	Rollos	Rollos para enrollar ZZZ28	1.00	10.00	
	36	Paquetes	Paquete de rulo mediano	1.30	46.80	
	40	Paquetes	Paquete de rulo pequeño ZINGER	1.30	52.00	
			Tiras de sostén		40.00	
	50	Unidades	Tiras de sostén gruesas	0.50	25.00	
	30	Unidades	Tiras de sostén cristal transparente	0.50	15.00	
			Polvo para ojos		99.00	
	20	Unidades	Polvo para los ojos meis	2.75	55.00	
	16	Unidades	Polvo para ojos cosmetic meis	2.75	44.00	
			Delineador		101.25	
	5	Unidades	Delineador flormar	3.25	16.25	
	6	Unidades	Delineador colurísimo	2.50	15.00	
	20	Unidades	Delineador brillante karite	1.75	35.00	
	20	Unidades	Delineador MAYBELINE	1.75	35.00	
			Corrector		486.25	
	70	Unidades	Corrector conceal 8 gr	4.75	332.50	
	15	Unidades	Corrector flormar	4.75	71.25	
	25	Unidades	Corrector bardot	1.00	25.00	
	15	Unidades	Corrector iluminador Nailon	1.50	22.50	
	20	Unidades	Corrector ushes MATTE	1.75	35.00	
			Pestañas postizas		107.50	
	16	Unidades	Pestañas postizas en SD	1.25	20.00	
	25	Unidades	Pestañas postizas eyelashes natural	1.75	43.75	
	25	Unidades	Pestañas postizas beauty	1.75	43.75	
			Rímel		562.50	
	50	Unidades	Rímel VOGGE volunter 9 gr	3.75	187.50	
	50	Unidades	Rímel bardot maxi extreme	3.75	187.50	
	50	Unidades	Rímel VOGGE Full	3.75	187.50	
			Porta maquillaje		333.50	
	2	Unidades	Porta maquillaje make up	25.00	50.00	
	21	Unidades	Porta maquillaje de plástico	6.00	126.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°21

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	5	Unidades	Porta maquillaje metal make up	17.50	87.50	
	7	Unidades	Porta maquillaje pequeña	10.00	70.00	
			Maletas-Mochilas-Canguros		433.75	
	3	Unidades	Maletas grandes	30.00	90.00	
	4	Unidades	Maletas medianas	15.00	60.00	
	20	Unidades	Mochilas de hombre	12.00	240.00	
	5	Unidades	Mochilas de niño	6.00	30.00	
	5	Unidades	Canguros	2.75	13.75	
			Esmalte		1,087.50	
	300	Unidades	Esmalte básico	0.50	150.00	
	300	Unidades	Esmalte normal	0.88	262.50	
	300	Unidades	Esmalte brillante	1.00	300.00	
	300	Unidades	Esmalte del bueno	1.25	375.00	
			Mascarillas		87.50	
	15	Unidades	Mascarillas artesanales signo	1.25	18.75	
	15	Paquetes	Paquetes de mascarillas de niño KN95	1.25	18.75	
	30	Cajas	Cajas de mascarillas PCS adulto	1.25	37.50	
	50	Unidades	Mascarillas artesanales signo	0.25	12.50	
			Esponjas		68.75	
	10	Unidades	Esponjas de baño fair Lady	0.88	8.75	
	40	Unidades	Esponja para base C1610	0.50	20.00	
	20	Unidades	Esponja AMY Beauty	0.50	10.00	
	60	Unidades	Esponja de base ZAR -81872	0.50	30.00	
			Otros productos		2,853.30	
	35	Unidades	Redecilla pequeña ZZ192	0.50	17.50	
	39	Unidades	Wave hair nets 2 PCS	0.08	2.93	
	30	Unidades	On size mesh WRAP	0.50	15.00	
	20	Unidades	Redecilla eaving CAP	0.50	10.00	
	20	Unidades	Berinet caps	0.50	10.00	
	10	Unidades	mano de baño bag glove	0.88	8.75	
	30	Unidades	Agua de rosas	1.00	30.00	
	12	Unidades	Spray febble	1.00	12.00	
	15	Unidades	Cotornador dwandder stick	1.00	15.00	
	25	Unidades	Sobres de repolarizar	1.00	25.00	
	18	Unidades	Vitamina keratyna	1.00	18.00	
	40	Unidades	Enruladores para churos MV-6388-3	1.75	70.00	
	20	Unidades	Cepillos nail bruster ZZAM	1.00	20.00	
	10	Unidades	Tratamiento capilar macadamia	3.50	35.00	
	150	Unidades	Quita esmalte 30 ml	0.18	26.25	
	20	Unidades	Estampitas para decorar uñas	1.00	20.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO N°22

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	30	Unidades	Transparente gypsu 200 ml	1.00	30.00	
	10	Unidades	Alisado rejuvenecedor sae botoe	11.50	115.00	
	15	Unidades	Ablanda canas alemana 125 ml	2.43	36.38	
	50	Unidades	Tiras de sostén	0.25	12.50	
	15	Unidades	Recortador de uñas acrílicas	1.50	22.50	
	15	Unidades	Pinza marca SC Professional Martina	1.25	18.75	
	16	Unidades	Aparato MP-001 corte de pelo	1.25	20.00	
	10	Unidades	Aceite en brillo line 283 gr	2.00	20.00	
	50	Unidades	Brujitas	0.25	12.50	
	25	Unidades	Correas de cinturón	2.75	68.75	
	10	Unidades	Roció capilar termoprotector 270 ml	4.25	42.50	
	5	Unidades	Corbatas de hombre	1.25	6.25	
	27	Unidades	Cover acrílica powder MIA SECRET	1.00	27.00	
	137	Unidades	Blue dress MIA SECRET	1.00	137.00	
	20	Unidades	Solvente de esmalte 60 ml	1.75	35.00	
	6	Unidades	Olla para preparar ceda depilatoria	7.50	45.00	
	3	Unidades	Set de acrílico de uñas Mía Secret	17.50	52.50	
	3	Unidades	Set secador y cepillo	9.00	27.00	
	4	Unidades	Cuchillas para cortar el cabello 2.5 mm	12.50	50.00	
	12	Unidades	Aluminio para iluminaciones	5.00	60.00	
	5	Unidades	Relojes CALI	1.75	8.75	
	5	Unidades	Tijeras jaguar	7.50	37.50	
	12	Unidades	Desinfectante de maquina WAHL	4.00	48.00	
	5	Unidades	Best quality	4.00	20.00	
	15	Unidades	Set de manicure ZZAM	6.00	90.00	
	16	Unidades	Gorro profesional iluminaciones ZZA	2.50	18.50	
	19	Unidades	Papel para de 'pilar	1.50	28.50	
	5	Unidades	Calentador de seda Roll-on MX-555	5.40	27.00	
	38	Unidades	Carteras para maquillaje Satin	4.50	171.00	
	3	Unidades	Capa para cortar cabello	5.00	15.00	
	17	Unidades	Sellador chocolife 30 ml	7.50	127.50	
	10	Unidades	Pana plus super heavy duty	0.75	7.50	
	78	Unidades	Polymer acrílico.Nail	3.88	302.25	
	5	Unidades	Lima set nair clipper	0.75	3.75	
	12	Unidades	cuadernillo modelo de manicure	0.50	6.00	
	7	Unidades	Blanqueador de dientes	1.75	12.25	
	20	Unidades	High lighter shine fase	2.00	40.00	
	30	Unidades	Super clingy HD PRO	2.00	60.00	
	7	Unidades	Shinner strip blue eyes BX	2.00	14.00	
	15	Unidades	Sombra Raquel	2.00	30.00	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°23

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	11	Unidades	Surk sweet	2.00	22.00	
	20	Unidades	Concelear MAC	2.00	40.00	
	18	Unidades	Ushas eye brow	2.00	36.00	
	22	Unidades	Eyehrow contour color	2.00	44.00	
	20	Unidades	Handaiyan	2.00	40.00	
	30	Unidades	Contorno de ojos wander stich	1.88	56.25	
	20	Unidades	Colonias fraganate Jean Paul	12.00	240.00	
	2	Unidades	Árboles de navidad	1.75	3.50	
	500	Unidades	Cordones de quetas	0.15	75.00	
	60	Unidades	Gel antibacterial L'MAR 30ml	0.38	22.50	
	20	Unidades	Rasca espalda	1.00	20.00	
	10	Unidades	Sombreros	1.25	12.50	
1.01.03.02			SUMINISTROS DE OFICINA			62.00
	2		Calculadoras CASSIO	18.00	36.00	
	2		Grapadoras	4.50	9.00	
	2		Perforadoras	2.50	5.00	
	4		Tijeras	1.00	4.00	
	2		Dispensadores de cinta	4.00	8.00	
1.01.03.03			SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			41.00
	3		Escobas	5.00	15.00	
	2		Trapeadores	7.00	14.00	
	3		Tacho para basura	4.00	12.00	
1.01.03.04			OTROS ENSERES CORRIENTES			699.00
	4		Taburetes	2.50	10.00	
	1		Escalera metálica	50.00	50.00	
	32		Pinchos para sostén	2.00	64.00	
	300		Ganchos para colgar	0.75	225.00	
	5		Tabla de ranura	70.00	350.00	
1.01.04			ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			21,752.39
1.01.04.02			CRÉDITO TRIBUTARIO (MES SEPTIEMBRE)	21,752.39		
1.02			ACTIVO NO CORRIENTE			8,150.00
1.02.01			PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			8,150.00
1.02.01.02			MUEBLES Y ENSERES			7,850.00
	3		Muebles para colocar mercadería	1,800.00	5,400.00	
	6		Vitrinas	250.00	1,500.00	
	7		Cámara de seguridad	100.00	700.00	
	1		Escritorio de cobranzas	250.00	250.00	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°24

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
1.02.01.06			EQUIPO DE COMPUTACIÓN			300.00
	1		Computadora de mesa LG + CPU	300.00	300.00	
2			PASIVO			11,394.89
2.01			PASIVO CORRIENTE			11,394.89
			CUENTAS POR PAGAR			
2.01.01.01			PROVEEDORES		4,702.74	
			Macronegocios D'Mujeres	1,387.26		
			Importadora JMC	978.49		
			S.C Import Cosmetic	852.24		
			Bonilla Alarcón S. A	171.51		
			GYPSI	407.86		
			CARAFIKLESS S.A	905.38		
2.01.01.03			OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		4,500.00	
			Franco Paladines	4,500.00		
2.01.02.04			OBLIGACIONES CON EL IESS		367.20	
2.01.02.04.01			IESS Individual por pagar	160.65		
2.01.02.04.02			IESS Patronal por pagar	206.55		
2.01.04			REMUNERACIONES ADICIONALES		1,824.95	
2.01.04.01			DÉCIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	1,416.70		
2.01.04.02			DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	266.64		
2.01.04.03			FONDO DE RESERVA POR PAGAR	141.61		
3			PATRIMONIO			64,324.92
3.01			CAPITAL			
3.01.01			CAPITAL PROPIO	64,324.92		
			TOTAL PATRIMONIO+ PASIVO			<u>75,719.81</u>

Yantzaza, 01 de octubre del 2021

PROPIETARIA

CONTADORA

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL "
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

1	ACTIVO		<u>75,719.81</u>
1.01	ACTIVO CORRIENTE		<u>67,569.81</u>
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5,615.49	
1.01.01.01	CAJA	833.49	
1.01.01.02	BANCOS	4,782.00	
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
1.01.02	CLIENTES	1,664.20	
1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1,664.20	
1.01.03	INVENTARIOS	38,537.73	
1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	37,735.73	
1.01.03.02	SUMINISTROS DE OFICINA	62.00	
1.01.03.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	41.00	
1.01.03.04	OTROS ENSERES CORRIENTES	699.00	
1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21,752.39	
1.01.04.02	CRÉDITO TRIBUTARIO (MES SEPTIEMBRE)	21,752.39	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		<u>8,150.00</u>
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8,150.00	
1.02.01.01	MUEBLES Y ENSERES	7,850.00	
1.02.01.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	300.00	
2	PASIVO		11,394.89
2.01	PASIVO CORRIENTE		<u>11,394.89</u>
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9,202.74	
2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	4,702.74	
2.01.01.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4,500.00	
2.01.02.04	OBLIGACIONES CON EL IEISS	367.20	
2.01.02.04.01	IESS Individual por pagar	160.65	
2.01.02.04.02	IESS Patronal por pagar	206.55	
2.01.04	REMUNERACIONES ADICIONALES	1,824.95	
2.01.04.01	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	1,416.70	
2.01.04.02	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	266.64	
2.01.04.03	FONDO DE RESERVA	141.61	
3	PATRIMONIO		64,324.92
3.01	CAPITAL		
3.01.01	CAPITAL PROPIO	64,324.92	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>75,719.81</u>

Yantzaza, 01 de octubre del 2021

.....
PROPIETARIA

.....
CONTADORA



MICROEMPRESA “FANTASÍAS PARA ELLA & EL”
MEMORANDÚM DE TRANSACCIONES
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

La microempresa “FANTASÍAS PARA ELLA & EL”, de la ciudad de Yantzaza, inicia sus operaciones el primero de octubre del dos mil veinte y uno, con los siguientes valores:

MES DE OCTUBRE

01 de octubre del 2021

Caja	833.49
Bancos	4,782.00
Cuentas por cobrar clientes	1,664.20
Inventario de mercaderías	37,735.73
Inventario de suministro de oficina	62.00
Inventario suministros de aseo y limpieza	41.00
Otros Enseres Corrientes	699.00
Crédito tributario a favor de la empresa	21,752.39
Muebles y Enseres	7,850.00
Equipo de computación	300.00
Cuentas por pagar proveedores	4,702.74
Otras cuentas y documentos por pagar	4,500.00
Obligaciones con el IESS	367.20
Décimotercer sueldo por pagar	1,416.70
Décimocuarto sueldo por pagar	266.64
Fondo de Reserva por pagar	141.61
Capital	64,324.92

- Se realiza la compra de mercadería a Macronegocios D’Mujeres, por la cantidad de \$151.72 más IVA, según factura N°001-002-000127367, nos conceden crédito.
- Se realiza el pago a proveedor Importadora JMC por la cantidad de \$300.00, según transferencia bancaria N°073855 (anexo de cuentas por pagar proveedores N°002).
- Se realiza el pago en efectivo de arriendo del local al Sr. Juan Peralta Torres, por la cantidad de \$400.00 incluido el IVA, correspondiente al mes de septiembre, según nota de depósito N°006785878600.

02 de octubre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a la Sra. Liliana Troncos, por la cantidad de \$400.00, incluido IVA, cancelan en efectivo, según factura N° 001-001-000001478.

03 de octubre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a varios clientes, por un valor de \$874.72 incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, s/f N° 001-001-000001479 / N° 001-001-000001480. (anexo auxiliar de ventas N°001).

05 de octubre del 2021

- Se realiza la compra de mercadería a Distribuidora IMPBELL, por la cantidad de \$1,284.00 más IVA, s/f N°003-001-000000450, nos conceden crédito.
- Se realiza la venta de mercadería a la Sra. Doris Gualán, por la cantidad de \$402.90 incluido el IVA, cancelan en efectivo, según factura N°001-001-000001482.

06 de octubre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a varios clientes, por un valor de \$961.02, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, desde la factura N° 001-001-000001483/ N° 001-001-000001485, (anexo auxiliar de ventas N°02).

07 de octubre del 2021

- Se realiza la compra de mercadería a SC Import Cosmetic S.A desde la factura N°2626 – N°2628, por la cantidad de \$1263.52 más IVA, con un descuento del 12%, nos conceden crédito según anexo auxiliar de compras N°001.
- Se realiza el pago a proveedor Importadora JMC, por la cantidad de \$118.49, según recibo de caja N°0008129 (Según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°002).
- Se realiza el pago a proveedor Importadora JMC, por la cantidad de \$560.00, según transferencia bancaria N°06754 (según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°002).

08 de octubre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a varios clientes, por un valor de \$898.80, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, según factura N°001-001-000001486/ N°001-001-000001487, (según anexo auxiliar de ventas N°003).

- Se cancela en efectivo a proveedor GYPSI Cosméticos por la cantidad de \$150.00, según recibo de caja N°0006795 (según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°005).

09 de octubre del 2021

- Se realiza la compra de mercadería a Importadora JMC, por la cantidad de \$720.40 más IVA, según factura N° 001-100-000036713, nos conceden crédito.
- Se realiza la venta de mercadería a varios clientes, por un valor de \$ 1,156.90, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, desde la factura N° 001-001-000001488 a la N°001-001-000001490 (según auxiliar de ventas N°004)

11 de octubre del 2021

- Se realiza la compra de mercadería a varios proveedores desde la factura N°001-001-36717 / 001-001-36729/ 001-001-52462, por la cantidad de \$ 445.74 más IVA, nos otorgan crédito (según anexo auxiliar de compras N°002).
- Se realiza la devolución de mercadería a Importadora JMC con fecha 11-20-2021, según factura N° 001-100-000036717, de una lima JMC Beauty 150/150, por el valor de \$3.72 más IVA, según nota de crédito N° 001-100-000000558.

13 de octubre del 2021

- Se realiza la compra de mercadería a varios proveedores desde la factura N°001-001-2642 / 001-001-36724/ 001-001-98687, por la cantidad de \$ 609.96 más IVA, con un descuento de \$25.23, se cancela a crédito según anexo auxiliar de compras N°003.

14 de octubre del 2021

- Se realiza el pago de fondo de reserva a los trabajadores y del mes de septiembre, por la cantidad de \$141.61.
- Se cancela a proveedor CRAFIKLESS S.A, la cantidad de \$450.00, según transferencia bancaria N° 3495. (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007)
- Se realiza la venta de mercadería al Sr. Hermes Ávila, por la cantidad de \$205.80 incluido IVA, cancelan en efectivo, según factura N°001-001-000001491.

15 de octubre del 2021

- Se realiza la compra de mercadería a varios proveedores de las facturas N°001-001-98772 / 001-001-213576, por la cantidad de \$ 386.28 más IVA, se cancela a crédito según anexo auxiliar de compras N°004.
- Se registra la venta de mercadería al Sr. Hérmes Ávila s/f N°001-001-000001491, por la cantidad de \$238.00 incluido IVA, cancelan en efectivo.
- Se recibe el pago de la Sra. María Lourdes Quinteros por la cantidad de \$15, según comprobante de ingreso N°0001 (según anexo cuentas por cobrar N°001).
- Se realiza del pago por obligaciones con el IEES del mes de septiembre por la cantidad de \$ 367.20, según factura N° 0977363208.

17 de octubre del 2021

- Se recibe el pago de la Sra. Betty Agreda Solorzano por la cantidad de \$20.00, según comprobante de ingreso N°0002 (según anexo cuentas por cobrar clientes N°002).
- Se recibe el pago de la Sra. Elsa Pérez Román por la cantidad de \$18.00, según comprobante de ingreso N°003 (según anexo cuentas por cobrar N°003).

18 de octubre del 2021

- Se realiza la compra de mercadería a Macronegocios D'Mujeres, por la cantidad de \$192.00 más IVA, según factura N° 001-006-000052681, se realiza el pago a crédito.
- Pago de flete, por envío de mercadería de Bonilla Alarcón, por la cantidad de \$5.50, por compra de la factura N°004-002-000017472, según comprobante de guía de remisión N° 004-002-000017414.
- Se registra la venta de mercadería a varios clientes por un valor de \$ 885.45, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, según factura N°001-001-000001493/ N°001-001-000001494 (según auxiliar de ventas N°005)

19 de octubre del 2021

- Se realiza el pago del consumo de luz del mes de septiembre, por la cantidad de \$100.78, según factura N°440000195704.
- Se realiza la venta de mercadería a la Sr. Juan Aguilar, por la cantidad de \$397.00, incluido el IVA, s/f N°001-001-000001497.

20 de octubre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a la Sra. Sofia Ramón, por la cantidad de \$ 380.00 incluido IVA, total cancelan en efectivo, según factura N°001-001-000001499.
- Se cancela a proveedor a CRAFIKLESS S.A la cantidad de \$108.04, se cancela en efectivo, según nota de depósito N°101659 (según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007)
- Se registra el pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, por el valor de \$10.00, según nota de depósito N°007645263738.
- Pago de flete, por envió de mercadería de CRAFIKLES, por la cantidad de \$4,00 por compra de la factura N°004-002-000017472, según guía de remisión N° 002-002-000118657.

21 de octubre del 2021

- Se recibe el pago de la Sra. Betty Agreda Solorzano por la cantidad de \$8.00, según comprobante de ingreso N°004 (según anexo cuentas por cobrar N°002).
- Se recibe el pago de la Sra. Beatriz Solorzano Samaniego por la cantidad de \$12.00, según comprobante de ingreso N°005 (según anexo cuentas por cobrar N°004).

22 de octubre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería al Sr. Jonny Luna, por la cantidad de \$ 92.00, incluido IVA, total cancelan en efectivo, según factura N°001-001-000001500.
- Se recibe el pago de la Sra. Carmen Romero Zambrano por la cantidad de \$5.00, según comprobante de ingreso N°006 (según anexo cuentas por cobrar N°005).

23 de octubre del 2021

- Se registra la venta de mercadería a varios clientes, por un valor de \$ 125.70, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, según facturas N°001-001-000001501/ N°001-001-000001502 (según auxiliar de ventas N°06)

24 de octubre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a la Sra. María Patiño, por la cantidad de \$ 65.00, incluido IVA, cancelan en efectivo, según factura N°001-001-000001503.

- Se realiza el pago de Internet a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones (CNT), por la cantidad de \$20.90 más IVA, por el mes de consumo de septiembre, según factura N°003002000020198.

25 de octubre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería al Sr. Ángel Patricio Poma, por la cantidad de \$ 23.51, incluido IVA, cancelan en efectivo, según factura N°001-001-000001504.

26 de octubre del 2021

- Se registra la venta de mercadería a varios clientes, desde las facturas N° 1505 a la 1509, por un valor de \$ 83.75, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, según auxiliar de ventas N°007.

27 de octubre del 2021

- Se registra la venta de mercadería varios clientes desde la factura N° 1510 a la 1513, por un valor de \$ 71.65, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, según auxiliar de ventas N°008.

28 de octubre del 2021

- Se cancela a Macronegocios D´Mujeres, por la cantidad de \$923.54 de la factura N° 001-002-000126972, según transferencia N° 78876. (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°001).

29 de octubre del 2021

- Se cancela al Sr. Franco Paladines, por deuda pendiente, la cantidad de \$800.00 en efectivo, según nota de depósito N°0028492467837.

30 de octubre del 2021

- Se cancela al Sr. Franco Paladines, por deuda pendiente, la cantidad de \$500.00 en efectivo, según nota de depósito N°003485757638.

31 de octubre del 2021

- Se realiza el registro de los sueldos al personal de la microempresa: Propietaria Sra. Susana Quichimbo de \$500.00; vendedoras Nayely Zúñiga; Adriana Morocho y Alba

Puglla por la cantidad de \$400.00 por cada una, con sus respectivas provisiones sociales, correspondientes al mes de octubre, según rol de pagos.

- Se registra la liquidación del IVA del mes de octubre.

MES DE NOVIEMBRE

01 de noviembre del 2021

- Se registra la venta de mercadería, desde la factura N°1514 hasta la1516, por un valor de \$ 757.41, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, según auxiliar de ventas N°009.
- Se realiza el pago en efectivo de arriendo del local por la cantidad de \$400.00, correspondiente al mes de octubre, según nota de depósito N°023383859294.

02 de noviembre del 2021

- Se recibe el pago de la Sra. Carmen Romero Zambrano por la cantidad de \$ 5.00, según comprobante de ingreso N°009 (según anexo cuentas por cobrar N°005).

03 de noviembre del 2021

- Se recibe el pago del Sr. Germán Aguari Santos, por la cantidad de \$153.80, según comprobante de ingreso N°010 (según anexo cuentas por cobrar N°006).
- Se recibe el pago de la Sra. Vilmanía Calva Ortiz, por la cantidad de \$60.00, según comprobante de ingreso N° 011, (según anexo cuentas por cobrar N°007).

04 de noviembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería al Sr. Marco Chicaiza, por la cantidad de \$454.00, incluido IVA, se cancela en efectivo según factura N°001-001-000001517.
- Se recibe el pago de la Sra. Martha Sandoval Santoro, por la cantidad de \$ 148.00, según comprobante de ingreso N°0012 (Anexo cuentas por cobrar N°008).

06 de noviembre del 2021

- Se cancela al Sr. Franco Paladines, por deuda pendiente, la cantidad de \$300.00 en efectivo, según nota de depósito N° 0012637823893.
- Se recibe el pago de la Sra. Vilmanía Calva Ortiz, por la cantidad de \$62.60, según comprobante de ingreso N°0013 (según anexo cuentas por cobrar N°007).

07 de noviembre del 2021

- Se registra la venta de mercadería a varios clientes, por un valor de \$ 464.05, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, según auxiliar de ventas N°010.
- Se cancela a proveedor Importadora JMC, la cantidad de \$118.49 en efectivo según recibo de caja N°00076546. (Según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°002).

08 de noviembre del 2021

- Se registra la venta de mercadería a Jenny Narváez, por un valor de \$336.51, incluido el IVA; se realiza el pago en efectivo, s/f N° 001-001-000001520.
- Se realiza la cancelación al proveedor de Macronegocios D`Mujeres, por la cantidad de \$159.80 de factura N°001-002-000127367, según nota de depósito N°105774 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°001).
- Se realiza un depósito por las ventas generadas a la cuenta que se mantiene el Banco Pichincha por la cantidad de \$450.00, según comprobante de depósito N°39283736.

10 de noviembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a la Sra. Lucia Sevillano Paltas, por un valor de \$ 582.64, incluido el IVA; cancelan en efectivo según factura N°001-001-000001521.
- Se realiza el pago a proveedor Importadora JMC, la cantidad de \$116.66 en efectivo según recibo de caja N° 0008554. (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°002).

11 de noviembre del 2021

- Se realiza la compra de mercadería a Importadora JMC, por la cantidad de \$442.79 más IVA, según factura N° 001-100-000037597, se cancela a crédito.
- Se realiza el pago en efectivo a proveedor GYPSI Cosméticos la cantidad de \$223.37, según transferencia bancaria N°1600 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°005).

12 de noviembre del 2021

- Se realiza el pago a SC Import Cosmetic S.A, la cantidad de \$370.00 mediante transferencia bancaria N°106930. (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°004).

- Se recibe el pago de la Sra. Martha Sandoval Santoro, por la cantidad de \$192.40, según comprobante de ingreso N°014 (según anexo cuentas por cobrar clientes N°008).

13 de noviembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería al Sr. Eddy Villavicencio Iñiguez, por valor de \$ 487.00, incluido IVA, se realiza el pago en efectivo, s/f N° 001-001-000001522.
- Se recibe el pago de la Sra. Silvia Briceño Quezada, por la cantidad de \$143.90, según comprobante de ingreso N°015 (según anexo cuentas por cobrar clientes N°009).

14 de noviembre del 2021

- Se recibe el pago de la Sra. Alexandra Huerta Tomalá, por la cantidad de \$124.00, según comprobante de ingreso N°016 (según anexo cuentas por cobrar clientes N°010).
- Se realiza el pago de fondo de reserva a los trabajadores del mes de octubre, por la cantidad de \$141.61 s/f N° 0987665578000.

15 de noviembre del 2021

- Se compra mercadería a Importadora, por la cantidad de \$44.50 más IVA, según factura N° 001-100-000037680, se cancela a crédito.
- Se realiza el pago al proveedor de Macronegocios D`Mujeres, por la cantidad de \$537.06, según transferencia bancaria N° 86199 (Según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°001).
- Se realiza del pago por obligaciones con el IEES del mes de octubre por la cantidad de \$ 367.20, según factura N°010384858.

16 de noviembre del 2021

- Se cancela en efectivo a proveedor CRAFIKLES S.A, la cantidad de \$500.00, según recibo de caja N° 006109 (Según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007).

17 de noviembre del 2021

- Se registra la venta de mercadería a varios clientes de las facturas N° 001-001-000001523 /001-001-0000015124, por un valor de \$ 1,109.92, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, según auxiliar de ventas N°011.

- Se registra de la compra de mercadería a CRAFIKLES S.A, por la cantidad de \$ 807.09 más IVA según factura N°002-002-000215025 y orden de compra N°1046525, se cancela a crédito.
- Se registra la compra a Bonilla Alarcón Distribuidor S.A por la cantidad de \$997.48 más IVA, según factura N°001-002-000099663 y orden de compra N°2030915, se cancela a crédito.
- Se cancela en efectivo al proveedor Bonilla Alarcón Distribuciones S.A, la cantidad de \$508.02 de factura N°97150, según recibo de caja N°000052932 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°006).

18 de noviembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a la Sra. Laura Saca, por la cantidad de \$560.75, incluido IVA, se cancela en efectivo según factura N°001-001-000001525.
- Se cancela en efectivo a proveedor Macronegocios D´ Mujeres, la cantidad de \$125.56, según nota de depósito N°15784874 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°001).
- Se realiza el pago al proveedor SC Import Cosmetic S.A, la cantidad de \$300.00, según transferencia N°198750, (Según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°004).

19 de noviembre del 2021

- Se realiza el pago a proveedor SC Import Cosmetic SC, por la cantidad de \$300.00, según nota de depósito N° 108969. (Según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°004).
- Se realiza el pago de flete, por compra de mercadería a proveedor Bonilla Alarcón, por la cantidad de \$24, según guía de remisión N° 001-002-000215118.

20 de noviembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería al Sr. Leonel Tinizará por la cantidad de \$ 598.00, incluido el IVA, cancelan en efectivo s/f N°N°001-001-000001526.
- Se realiza el pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, la cantidad de \$300.00, según transferencia bancaria N°052790 (Según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°004).

- Se realiza un depósito por ventas generadas, en la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha por la cantidad de \$750.00, según comprobante de depósito N°28938401.
- Se registra el pago a la persona que realiza las declaraciones mensuales en el SRI, por el valor de \$10.00, según nota de depósito N°00238585934.

21 de noviembre del 2021

- Se recibe el pago de la Sra. Mariuxi Montoya Amaya, por la cantidad de \$96.00, según comprobante de ingreso N°017 (según anexo cuentas por cobrar clientes N°011).

22 de noviembre del 2021

- Se realiza depósito por concepto de ventas generadas en la cuenta que se mantiene en el banco pichincha por la cantidad de \$800.00, según comprobante de depósito N°29104325.
- Se recibe el pago de la Sra. Mariuxi Montoya Amaya, por la cantidad de \$100.00, según comprobante de ingreso N°018 (según anexo cuentas por cobrar clientes N°011).

23 de noviembre del 2021

- Se realiza la cancelación a proveedor a SC Import Cosmetic S.A, por la cantidad de \$300.00, según transferencia N°3272 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°004)
- Se recibe el pago de la Sra. Letty Salgado, por la cantidad de \$200.00, según comprobante de ingreso N°019 (según anexo cuentas por cobrar clientes N°013).
- Se recibe el pago de la Sra. Yesenia Santoro Piedra, por la cantidad de \$120.50, según comprobante de ingreso N°020 (según anexo cuentas por cobrar clientes N°012)

24 de noviembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería en efectivo a varios clientes de las facturas N°001-001-000001527 / 001-001-000001528, por el valor de \$ 946.40, incluido el IVA, (según auxiliar de ventas N°12).
- Se realiza el pago en efectivo a proveedor Macronegocios D´ Mujeres, por la cantidad de \$100.00, por la factura N° 001-006-000053478, según nota de depósito N°202111244 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°001).
- Se cancela al proveedor SC Import S.A, por la cantidad de \$300.00, según nota de depósito N°110016. (Según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°004).

25 de noviembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería al Sr. Eduardo Poma, por la cantidad de \$ 589.00, incluido IVA s/f N°001-001-000001529, cancelan en efectivo.
- Se cancela a SC Import Cosmetic S.A, por la cantidad de \$134.80 según nota de depósito N°28073932 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°004).

26 de noviembre del 2021

- Se realiza el pago de Internet a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones (CNT), por la cantidad de \$20.90 más IVA, por el mes de octubre, según factura N°003002000020205.
- Se realiza el pago del consumo de luz del mes de octubre, por la cantidad de \$68.32, según factura N°4300006795572.

27 de noviembre del 2021

- Se cancela a proveedor Franco Paladines la cantidad de \$600.00 en efectivo, según nota de depósito N°004374882994.

29 de noviembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a la Sra. Thalía Puchaicela, por la cantidad de \$ 589.00.00 incluido el IVA, cancelan en efectivo según factura N°001-001-000001530.
- Se recibe el pago de la Sra. Letty Salgado Torres, por concepto de cuentas pendientes por cobrar cliente, la cantidad de \$180.00, según comprobante de ingreso N°021 (Anexo auxiliar de cuentas por cobrar N°013).

30 de noviembre del 2021

- Se realiza el registro de los sueldos al personal de la microempresa: Propietaria: Susana Quichimbo la cantidad de \$500.00; Vendedoras, Nayely Zúñiga; Adriana Morocho y Alba Puglla por la cantidad de \$400.00 por cada una, con sus respectivas provisiones sociales, correspondientes al mes de noviembre, según rol de pagos.
- Se registra el gasto del IVA del mes de octubre.

MES DE DICIEMBRE

01 de diciembre del 2021

- Se realiza el pago en efectivo de arriendo del local por la cantidad de \$400.00 incluido el IVA, correspondiente al mes de noviembre, nota de depósito N°056473828843.
- Se realiza la venta de mercadería a consumidor final por la cantidad de \$ 5.50, incluido el IVA s/f N°001-001-000001531, cancelan en efectivo.

02 de diciembre del 2021

- Se registra la venta de mercadería a varios clientes, de las facturas N° 001-001-000001532 / 001-001-000001533, por un valor de \$ 25.00, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, según auxiliar de ventas N°013.

03 de diciembre del 2021

- Se registra la venta de mercadería a la Sra. Thalía Puchaicela, por la cantidad de \$94.25 incluido IVA, s/f N°001-001- 000001534, cancelan en efectivo

04 de diciembre del 2021

- Se registra la venta de mercadería a consumidor final, por la cantidad de \$10.00, incluido IVA, s/f N°001-001- 000001535, cancelan en efectivo.
- Se realiza la compra de mercadería a MRG Importaciones, por la cantidad de \$1202.16 más IVA, con un descuento de \$120.22, según factura N°001-001-000000356, se cancela a crédito.

05 de diciembre del 2021

- Se registra la venta de mercadería a la Sra. Luz Ramón, por la cantidad de \$35.50 incluido IVA, s/f N°001-001- 000001536, cancelan en efectivo.

07 de diciembre del 2021

- Se registra la venta de mercadería al Sr. Ángel Zhingre, por la cantidad de \$26.50 incluido IVA, s/f N° 001-001- 000001537, cancelan en efectivo.
- Se cancela a proveedor Franco Paladines la cantidad de \$450.00 en efectivo, según nota de depósito N°000947562738.

09 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a varios clientes, según facturas N° 001-001-000001538 / 001-001-000001539, por el valor de \$ 63.69, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, (Anexo auxiliar de ventas N°014).
- Se realiza la compra de mercadería a Mercanpaz S.A, por la cantidad de \$178.23 más IVA según factura N°004-001-000022854, se cancela a crédito.

10 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N° 001-001-000001540 a la 001-001-000001542, por el valor de \$419.00 incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, (según auxiliar de ventas N°015).

11 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a la Sra. Yuri Ávila, por la cantidad de \$10.50, incluido el IVA, s/f N° 001-001- 000001543, cancelan en efectivo.

12 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería al Sr. Carlos Narváez Briceño por la cantidad de \$ 2.50, incluido el IVA, s/f N° 001-001- 000001544, cancelan en efectivo.

13 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a varios clientes según facturas N°001-001-000001546-001-001-000001547 por la cantidad de \$ 76.00, incluido el IVA, según anexo auxiliar de ventas N°016.

14 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería la Sra. Verónica Cajamarca por la cantidad de \$102.50 incluido el IVA, s/f N° 001-001- 000001548, cancelan en efectivo.
- Se realiza el pago de fondo de reserva a los trabajadores y del mes de noviembre, por la cantidad de \$141.61 según factura N° 0987678.

15 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a varios clientes según facturas N°001-001-000001549 / 001-001-000001550, por el valor de \$35.00, incluido IVA; se realiza el pago en efectivo, (Anexo auxiliar de ventas N°017).
- Se cancela en efectivo al proveedor Bonilla Alarcón Distribuciones S.A, la cantidad de \$691.39 de factura N°98039, según recibo de caja N°000052784. (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°006).
- Se realiza la compra de mercadería a Distribuciones León, por la cantidad de \$261.88 más IVA, según factura N°003-003-000014344, se cancela a crédito.
- Se cancela a proveedor Franco Paladines la cantidad de \$600.00 en efectivo, según nota de depósito N°0009384775.
- Se realiza del pago por obligaciones con el IEES del mes de noviembre por la cantidad de \$367.20, según factura N° 0109453676.

16 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercaderías a la Sra. Beatriz Morales, por la cantidad de \$ 340.00, incluido el IVA s/f N°01-001- 000001551, cancelan en efectivo (Anexo auxiliar de ventas N°018).
- Se realiza el pago en efectivo al proveedor Macronegocios D´ Mujeres, por la cantidad de \$209.11, según nota de depósito N°115206. (Según anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°001)

17 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercaderías a varios clientes según facturas N°001-001-000001554 / 001-001-000001555, por la cantidad de \$17.15 incluido el IVA, cancelan en efectivo, según anexo auxiliar de ventas N° 019.
- Se realiza la compra de mercadería a Sc Import Cosmetic S.A, por la cantidad de \$352.50 más IVA, con un descuento del 12% según factura N°001-001-000002848, se cancela a crédito.

18 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercaderías a varios clientes, según facturas N°001-001-000001556 / 001-001-000001557, por la cantidad de \$37.00, incluido el IVA, cancelan en efectivo (anexo auxiliar de ventas N°020).

19 de diciembre del 2021

- Se realiza venta de mercaderías a la Sra. Karina Piedad Quezada por la cantidad de \$37.14, incluido el IVA, s/f N°001-001- 000001558, cancelan en efectivo.

20 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercaderías a la Sra. Rita Sozoranga la cantidad de \$ 15.00, incluido el IVA s/f N°001-001- 000001559, cancelan en efectivo.
- Se registra el pago de honorarios profesionales a contadora por el valor de \$10.0 incluido el IVA, según nota de depósito N°00293839339.

21 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercaderías a varios clientes de la factura N°001-001-000001560 a la 001-001-000001565, por la cantidad de \$99.73, incluido el IVA, según auxiliar de ventas N°021, cancelan en efectivo.

22 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercaderías a varios clientes, desde la factura N°001-001-000001563 a la 001-001-000001569, por la cantidad de \$233.87 incluido el IVA, según auxiliar de ventas N°021, cancelan en efectivo

23 de diciembre del 2021

- Se cancela a proveedor CRAFIKLES S.A de factura N°212178, por la cantidad de \$450.00, según transferencia bancaria N°1945 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007).
- Se realiza un depósito por las ventas realizadas, a la cuenta que se mantiene el Banco Pichincha por la cantidad de \$400.00, según comprobante de depósito N°27452028.
- Se realiza el pago por beneficios sociales del décimo tercer sueldo, por la cantidad de \$1,700.00, según factura N° 00128337939283.

24 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a varios clientes desde la factura N°001-001-000001570 a la 001-001-000001572, por la cantidad de \$ 224.99 incluido el IVA, según auxiliar de venta N°023, se cancela en efectivo.

- Se cancela en efectivo al proveedor Bonilla Alarcón Distribuciones S.A, según transferencia bancaria N° 2374 por la cantidad de \$500.00 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°006).

25 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a la Sra. Helén Paladines por la cantidad de \$ 20.00 incluido IVA, s/f N°001-001- 000001573, se cancela en efectivo.
- Se cancela a proveedor CRAFIKLES S.A, por la cantidad de \$585.00, según transferencia bancaria N°2707 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007).

26 de diciembre del 2021

- Se realiza el pago de Internet a la Corporación Nacional de Telecomunicaciones (CNT), por la cantidad de \$20.90 más IVA, por el mes de consumo de noviembre, según factura N°008756657485624

27 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a la Sra. Glenda Paladines Silva por la cantidad de \$ 36.50 incluido el IVA s/f N°001-001- 000001574, se cancela en efectivo.
- Se cancela en efectivo a proveedor Importadora JMC, por la cantidad de \$400.00, según nota de depósito N°117676 (Anexo auxiliar cuentas por pagar proveedores N°002).

28 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°001-001-000001575 hasta N°001-001-000001577, por la cantidad de \$45.50 incluido el IVA según auxiliar de ventas N°024, se cancela en efectivo.

30 de diciembre del 2021

- Se realiza la venta de mercadería a varios clientes por la cantidad de \$ 43.90, incluido el IVA s/f N°001-001- 000001578 / N°001-001- 000001579, se cancela en efectivo. (Anexo auxiliar de ventas N°025).

31 de diciembre del 2021

- P/ r venta de mercadería a la Sra. Jennifer Rodríguez por la cantidad de \$21.50, incluido el IVA, s/f N°001-001- 000001580, nos cancelan en efectivo.

- Se realiza el registro de los sueldos al personal de la microempresa: Propietaria: Sra. Susana Quichimbo \$500; Vendedoras Nayely Zúñiga; Adriana Morocho y Alba Puglla la cantidad de \$400.00 por c/u, con sus respectivas provisiones sociales, correspondientes al mes de diciembre, según rol de pagos.
- Se registran las depreciaciones de los activos no corrientes; Muebles y Enseres, Equipos de Oficina y Equipos de Computación, de los meses de octubre a diciembre, por el método de línea recta de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Se registra el consumo de los Suministros de Oficina, Aseo de limpieza y otros enseres corrientes.
- Se realizan los respectivos asientos de: regulación de mercaderías y cierre del periodo contable

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1/10/2021		--1--			
		En la ciudad de Yantzaza al 01 de octubre del 2021, la Microempresa "FANTASÍAS PARA ELLA & EL", inicia sus operaciones comerciales con los siguientes valores:			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		833.49	
	1.01.01.02	BANCOS		4,782.00	
	1.01.01.02.01	Banco del Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	4,782.00		
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1,664.20	
	1.01.03	INVENTARIO			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERIAS		37,735.73	
	1.01.03.02	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA		62.00	
	1.01.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		41.00	
	1.01.03.04	OTROS ENSERES CORRIENTES		699.00	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.02	CREDITO TRIBUTARIO (MES SEPTIEMBRE)		21,752.39	
	1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	1.02.01.01	MUEBLES Y ENSERES		7,850.00	
	1.02.01.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		300.00	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4,702.74
	2.01.01.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			4,500.00
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.04	OBLIGACIONES CON EL IESS			367.20
	2.01.02.04.01	IESS Individual por pagar	160.65		
	2.01.02.04.02	IESS Patronal por pagar	206.55		
		SUMAN Y PASAN		75,719.81	9,569.94

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		75,719.81	9,569.94
	2.01.04	REMUNERACIONES ADICIONALES			
	2.01.04.01	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR			1,416.70
	2.01.04.02	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR			266.64
	2.01.04.03	FONDO DE RESERVA POR PAGAR			141.61
	3.01.01	CAPITAL INICIAL			
	3.01.01.01	CAPITAL PROPIO			64,324.92
1/10/2021		<i>P/r El Estado de situación inicial</i>			
		--2--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		151.72	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		18.21	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			169.93
		Macronegocios D'Mujeres	169.93		
1/10/2021		<i>P/r compra de mercadería a proveedor Macronegocios D'Mujeres, s/f N° 001-002-000127367</i>			
		--3--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300.00	
		Importadora JMC	300.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCOS			300.00
	1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	300.00		
1/10/2021		<i>P/r pago a Importadora JMC, según transferencia N°73855 (Anexo auxiliar N°002)</i>			
		--4--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
		SUMAN Y PASAN		76,189.73	76,189.73

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		76,189.73	76,189.73
	5.02.02.16	ARRIENDO DEL LOCAL Juan Peralta Torres	357.14	357.14	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
	1.01.04	CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		42.86	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
	1.01.01	EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			400.00
		<i>P/r pago de arriendo correspondiente al mes de septiembre, según nota de depósito N°006785878600.</i>			
2/10/2021		--5--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
	1.01.01	EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		400.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			357.14
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02	CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			42.86
		<i>P/r venta de mercadería a la Sra. Lilliana Troncos s/f N°001-001-000001478.</i>			
		--6--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
	1.01.01	EFFECTIVO			
3/10/2021	1.01.01.01	CAJA		874.72	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			781.00
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02	CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			93.72
		<i>P/r venta de mercadería a varios clientes s/f N° 1479 / 1480 (anexo auxiliar de ventas N°001).</i>			
5/10/2021		--7--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		1,284.00	
SUMAN Y PASAN				79,148.45	77,864.45

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		79,148.45	77,864.45
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
		CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		154.08	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			
		PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1,438.08
		Distribuidora IMPBELL	1,438.08		
		<i>P/r compra de mercadería a proveedor Distribuidora IMPBELL, s/f N° 003-001- 000000450</i>			
5/10/2021		--8--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
		EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		402.90	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			359.73
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
		CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			43.17
		<i>P/r venta de mercadería a la Sra. Doris Gualán, según factura N° 001-001-000001482</i>			
6/10/2021		--9--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
		EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		961.02	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			858.05
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
		CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			102.97
		<i>P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1483 a la 1485 (anexo auxiliar de ventas N°002)</i>			
7/10/2021		--10--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		1,263.52	
		SUMAN Y PASAN		81,929.97	80,666.45

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		81,929.97	80,666.45
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		133.43	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1,245.32
		Sc Import Cosmetic S. A			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.03	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			151.63
		<i>P/r compra de mercadería a proveedor SC Import Cosmetic S.A, desde la factura N°2626 a la 2628 (anexo auxiliar de compras N°001)</i>			
7/10/2021		--11--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		118.49	
		Importadora JMC	118.49		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			118.49
		<i>P/r pago a Importadora JMC, según recibo de caja N°0008129. (Anexo auxiliar N°002)</i>			
7/10/2021		--12--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		560.00	
		Importadora JMC	560.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO			560.00
	1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	560.00		
SUMAN Y PASAN				82,741.88	82,741.88

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		82,741.88	82,741.88
8/10/2021		<i>P/r pago a Importadora JMC, según transferencia bancaria N°06754 (anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°002)</i>			
		--13--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		898.80	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			802.50
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			96.30
8/10/2021		<i>P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N°1478 / 1479 (anexo auxiliar de venta N°003)</i>			
		--14--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES GYPSI	150.00	150.00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			150.00
9/10/2021		<i>P/r pago a proveedor GYPSI, según recibo de caja N°6795 (anexo auxiliar N°005)</i>			
		--15--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		720.40	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		86.45	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Importadora JMC	806.85		806.85
SUMAN Y PASAN				84,597.53	84,597.53

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		84,597.53	84,597.53
9/10/2021		<i>P/r compra de mercadería a proveedor Importadora JMC, s/f N° 001-100-000036713</i>			
		--16--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		1,156.90	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			1,032.95
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			123.95
11/10/2021		<i>P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1488 a la 1490 (anexo auxiliar de ventas N°004</i>			
		--17--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		445.74	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		53.49	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			499.23
11/10/2021		<i>P/r compra de mercadería a varios proveedores, s/f N° 36717 / 36729 / 52462 (anexo auxiliar de compras N°002</i>			
		18			
	1.01.05	OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
	1.01.05.01	ANTICIPO A PROVEEDORES		4.17	
		Importadora JMC	4.17		
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.02.04	(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS			3.72
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS			0.45
SUMAN Y PASAN				86,257.83	86,257.83

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		86,257.83	86,257.83
		<i>P/r la devolución de compra a Importadora JMC de la factura N°001-100-000036717, según nota de crédito N° 001-100-000000558</i>			
		--19--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		609.96	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		70.17	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			
		PROVEEDORES			654.89
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.02.03	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			25.23
		<i>P/r compra de mercadería a varios proveedores de las facturas N°2642 / 36724 / 98687 (según anexo auxiliar N°003)</i>			
		--20--			
	2.01.04	REMUNERACIONES ADICIONALES			
	2.01.04.03	FONDO DE RESERVA POR PAGAR		141.61	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			141.61
		<i>P/r el pago de fondo de reserva del mes de septiembre.</i>			
		--21--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			
		PROVEEDORES		450.00	
		CRAFIKLESS S.A	450.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO			450.00
		SUMAN Y PASAN		87,529.57	87,529.57

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		87,529.57	87,529.57
	1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	450.00		
14/10/2021		<i>P/r pago a CRAFIKLESS S.A, según transferencia N° 3495 (según anexo auxiliar N°007).</i>			
		--22--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		205.80	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			183.75
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			22.05
		<i>P/r venta de mercadería al Sr. Hérmes Ávila s/f N°001-001-000001491.</i>			
15/10/2021		--23--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		386.28	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		46.35	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDPRES			432.63
		<i>P/r compra de mercadería a varios proveedores de las facturas N°98772 / 213576 (anexo auxiliar N°004)</i>			
15/10/2021		--24--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		238.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			212.50
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		88,406.00	88,380.50

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		88,406.00	88,380.50
	2.01.02.01	IVA VENTAS			25.50
15/10/2021		<i>P/r venta de mercadería al Sr. Hérmes Ávila s/f N°001-001-000001491.</i>			
		--25--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		15.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			15.00
		María Lourdes Quinteros	15.00		
15/10/2021		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°001 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°001)</i>			
		--26--			
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.04	OBLIGACIONES CON EL IESS		367.20	
	2.01.02.04.01	IESS Individual por pagar	160.65		
	2.01.02.04.02	IESS Patronal por pagar	206.55		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			367.20
17/10/2021		<i>P/r pago de seguro al IESS del mes de septiembre según y s/f N°09773632</i>			
		--27--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		20.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			20.00
		Betty Agreda Solorzano	20.00		
SUMAN Y PASAN				88,808.20	88,808.20

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		88,808.20	88,808.20
17/10/2021		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°002 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°002)</i>			
		--28--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		18.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			18.00
		Elsa Pérez Román	18.00		
18/10/2021		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°003 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°003)</i>			
		--29--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		192.00	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		23.04	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			215.04
		Macronegocios D´Mujeres	215.04		
18/10/2021		<i>P/r compra de mercadería a proveedor Macronegocios D´Mujeres, según factura N° 001-006-000052681</i>			
		--30--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.05	TRANSPORTE EN COMPRAS		5.50	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			5.50
SUMAN Y PASAN				89,046.74	89,046.74

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		89,046.74	89,046.74
18/10/2021		<i>P/r pago de flete, por compra de mercadería a Bonilla Alarcón s/f N°17472, según guía de remisión N° 004-002-000017414.</i>			
		--31--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		885.45	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			790.58
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			94.87
19/10/2021		<i>P/r venta de mercadería a varios clientes, s/f N° 1493 / 1494 (anexo auxiliar N°005)</i>			
		--32--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.15	SERVICIOS BÁSICOS		100.78	
	5.02.01.15.01	Luz Eléctrica	100.78		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			100.78
19/10/2021		<i>P/r el pago de consumo de luz del mes de septiembre según factura N°440000195704.</i>			
		--33--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		397.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			354.46
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			42.54
		<i>P/r venta de mercadería al Sr. Juan Aguilar s/f N°001-001-000001497.</i>			
SUMAN Y PASAN				90,429.97	90,429.97

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
20/10/2021		VIENEN --34--		90,429.97	90,429.97
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		380.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			339.29
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			40.71
		<i>P/r venta de mercadería a la Sra. Sofia Ramón s/f N°001-001-000001499.</i>			
20/10/2021		--35--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEDORES CRAFIKLESS S. A	108.04	108.04	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			108.04
		<i>P/r pago a proveedor CRAFIKLESS S.A, según nota de depósito N°101659 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007)</i>			
20/10/2021		--36--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.06	HONORARIOS PROFESIONALES		8.93	
	1.01.04	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		1.07	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			10.00
		<i>P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, según nota de depósito N°007645263738.</i>			
20/10/2021		--37--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
SUMAN Y PASAN				90,928.01	90,928.01

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		90,928.01	90,928.01
	5.01.01.05	TRANSPORTE EN COMPRAS		4.00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			4.00
		<i>P/r pago de flete, por compra de mercadería a CRAFIKLES de la factura N°004-002-00001747, según guía de remisión N° 002-002-000118657.</i>			
21/10/2021		--38--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		8.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Betty Agreda Solorzano	8.00		8.00
		<i>P/r cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0004 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°002)</i>			
21/10/2021		--39--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		12.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Beatriz Solorzano Samaniego	12.00		12.00
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°005 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°004)</i>			
22/10/2021		--40--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		92.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			82.14
SUMAN Y PASAN				91,044.01	91,034.15

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		91,044.01	91,034.15
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02.01	CORRIENTES			
		IVA VENTAS			9.86
22/10/2021		<i>P/r venta de mercadería al Sr. Jony Luna s/f N°001-001-000001500.</i>			
		--41--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
		EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		5.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			
		COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			
		CLIENTES			5.00
		Carmen Romero Zambrano	5.00		
23/10/2021		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°006(anexo N°005)</i>			
		--42--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
		EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		125.70	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			112.23
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
		CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			13.47
24/10/2021		<i>P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N°1501 / 1502 (anexo auxiliar de ventas N°006)</i>			
		--43--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
		EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		65.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			58.04
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
		CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			6.96
SUMAN Y PASAN				91,239.71	91,239.71

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		91,239.71	91,239.71
24/10/2021		<i>P/r venta de mercadería a la Sra. María Patiño, s/f N°001-001-000001503.</i>			
		--44--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.15	SERVICIOS BÁSICOS		20.90	
	5.02.01.15.04	Internet	20.90		
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
		CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPAS		2.51	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
		DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			23.41
25/10/2021		<i>P/r pago de servicio de internet por el consumo del mes de septiembre, según factura N°003002000020198.</i>			
		--45--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
		EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		23.51	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			20.99
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
		CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			2.52
26/10/2021		<i>P/r venta de mercadería al Sr. Ángel Patricio Poma, s/f N°001-001-000001504.</i>			
		--46--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
		EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		83.75	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			74.78
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
		CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			8.97
SUMAN Y PASAN				91,370.38	91,370.38

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		91,370.38	91,370.38
27/10/2021		<i>P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1505 a la 1509 (anexo auxiliar de ventas N°007).</i>			
		--47--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		71.65	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			63.97
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			7.68
28/10/2021		<i>P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N° 1510 a la 1513 (anexo auxiliar de ventas N°008)</i>			
		--48--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Macronegocios D´Mujeres	923.54	923.54	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO Banco Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	923.54		923.54
29/10/2021		<i>P/r Pago a Macronegocios D´Mujeres, según transferencia N° 78876 (anexo auxiliar N°001)</i>			
		--49--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Franco Paladines	800.00	800.00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			800.00
SUMAN Y PASAN				93,165.57	93,165.57

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		93,165.57	93,165.57
		<i>P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito N°0028492467837</i>			
		--50--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Franco Paladines	500.00	500.00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			500.00
		<i>P/r Pago pendiente a Franco Paladines, se cancela en efectivo según nota de depósito N°003485757638</i>			
		--51--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		1,700.00	
	5.02.01.02	APORTE PATRONAL AL IESS		206.55	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			1,539.35
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.04	OBLIGACIONES CON EL IESS			367.20
	2.01.02.04.01	IESS Individual por pagar	160.65		
	2.01.02.04.02	IESS Patronal por pagar	206.55		
		<i>P/r pago de los sueldos y salarios del mes de octubre según rol de pagos.</i>			
		--52--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.03	DECIMOTERCER SUELDO		141.67	
	5.02.01.04	DECIMOCUARTO SUELDO		133.32	
	5.02.01.05	FONDO DE RESERVA		141.61	
		SUMAN Y PASAN		95,988.72	95,572.12

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		95,988.72	95,572.12
	2.01.04	REMUNERACIONES ADICIONALES			
	2.01.04.01	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR			141.67
	2.01.04.02	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR			133.32
	2.01.04.03	FONDO DE RESERVA POR PAGAR			141.61
31/10/2021		P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de octubre, según rol de provisiones.			
		--53--			
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS		778.09	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		21,605.50	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS			631.20
	1.01.04.03	CREDITO TRIBUTARIO (MES SEPTIEMBRE)			21,752.39
1/11/2021		P/r la liquidación del IVA del mes de octubre			
		--54--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		757.41	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			676.26
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			81.15
		<i>P/r venta de mercadería a varios clientes desde la factura N° 1514 a la 1516 (según auxiliar N°009).</i>			
1/11/2021		--55--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.02.16	ARRIENDO DEL LOCAL		357.14	
		Juan Peralta Torres	357.14		
SUMAN Y PASAN				119,486.86	119,129.72

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		119,486.86	119,129.72
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
		CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		42.86	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
		DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			400.00
2/11/2021		<i>P/r pago de arriendo del local del mes de octubre.</i>			
		--56--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
		EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		5.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			
		COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			5.00
		CLIENTES			
		Carmen Romero Zambrano	5.00		
3/11/2021		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°009 (según anexo de cuentas por cobrar clientes N°005)</i>			
		--57--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
		EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		153.80	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			
		COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR			153.80
		CLIENTES			
		Germán Aguari Santos	153.80		
3/11/2021		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°010 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°006)</i>			
		--58--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
		EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		119,688.52	119,688.52

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		119,688.52	119,688.52
	1.01.01.01	CAJA		60.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
		CUENTAS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CLIENTES			60.00
		Vilmania Calva Ortiz	60.00		
4/11/2021		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N° 0011 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°007)</i>			
		--59--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
		CAJA		454.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			405.36
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			48.64
4/11/2021		<i>P/r venta de mercadería a Marco Chicaiza, s/f N°001-001-000001517</i>			
		--60--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		148.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
		CUENTAS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CLIENTES			148.00
		Martha Sandoval Santoro	148.00		
6/11/2021		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°012 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°008)</i>			
		--61--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
SUMAN Y PASAN				120,350.52	120,350.52

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		120,350.52	120,350.52
	2.01.01.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Franco Paladines	300.00	300.00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA <i>P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito N°0012637823893</i>			300.00
6/11/2021		--62--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		62.60	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Vilmania Calva Ortiz <i>P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0013 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°008)</i>	62.60		62.60
7/11/2021		--63--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		464.05	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			414.33
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS <i>P/r venta de mercadería según facturas N° 1518 / 1519 (anexo auxiliar de ventas N°010.</i>			49.72
7/11/2021		--64--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
SUMAN Y PASAN				121,177.17	121,177.17

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		121,177.17	121,177.17
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Importadora JMC	118.49	118.49	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			118.49
		<i>P/r Pago a Proveedor Importadora JMC, según recibo de caja N°00076546 (anexo auxiliar N°002)</i>			
		--65--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		336.51	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			300.46
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			36.05
		<i>P/r venta de mercadería a Jenny Narváez s/f N°001-001-000001520</i>			
		--66--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Macronegocios D`Mujeres	159.80	159.80	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCOS Banco Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	159.80		159.80
		<i>P/r pago a proveedor Macronegocios D`Mujeres, según nota de depósito N°105774 (Anexo auxiliar N°001)</i>			
		--67--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		121,791.97	121,791.97

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		121,791.97	121,791.97
	1.01.01.02	BANCO		450.00	
	1.01.01.02.01	Banco del Pichincha Cta.Ahorro N°3414958400	450.00		
	1.01.01	EFFECTIVO EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			450.00
10/11/2021		<i>P/r depósito a la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha por ventas generadas, según comprobante de depósito N°39283736.</i>			
		--68--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		582.64	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			520.21
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			62.43
10/11/2021		<i>P/r venta de mercadería a la Sra. Lucia Sevillano Paltas s/f N°001-001-000001521.</i>			
		--69--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		116.66	
		Importadora JMC	116.66		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			116.66
11/11/2021		<i>P/r pago a proveedor Importadora JMC, según recibo de caja N° 0008554 (anexo auxiliar N°002)</i>			
		--70--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		442.79	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		123,384.06	122,941.27

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		123,384.06	122,941.27
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		53.13	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			491.76
		Importadora JMC	491.76		
	1.01.05	OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
	1.01.05.01	ANTICIPO A PROVEEDORES			4.17
		<i>P/r compra de mercadería a proveedor Importadora JMC, según factura N° 001- 100-000037597 y nos reconocen el anticipo</i>			
11/11/2021		--71--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		223.37	
		GYSI Cosméticos	223.37		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO			223.37
	1.01.01.02.01	Banco Pichincha N°3414958400	223.37		
		<i>P/r Pago a Proveedor GYSI Cosméticos, según transferencia N°16008. (Anexo auxiliar N°005)</i>			
12/11/2021		--72--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		370.00	
		SC Import Cosmetic	370.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	CAJA			370.00
		<i>P/r Pago a proveedor SC Import Cosmetic, según nota de depósito N°106930, (Anexo auxiliar N°004)</i>			
SUMAN Y PASAN				124,030.57	124,030.57

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 26

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
12/11/2021		VIENEN --73--		124,030.57	124,030.57
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		192.40	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Martha Sandoval Santoro	192.40		192.40
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°014 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°008)</i>			
13/11/2021		--74--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		487.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			434.82
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIETES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			52.18
		<i>P/r venta de mercadería a Eddy Villavicencio s/f N°001-001-000001522.</i>			
13/11/2021		--75--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		143.90	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Silvia Briceño Quezada	143.90		143.90
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°015 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°009)</i>			
SUMAN Y PASAN				124,853.87	124,853.87

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 27

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
12/11/2021		VIENEN --76-- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		124,853.87	124,853.87
	1.01.01				
	1.01.01.01	CAJA		124.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			124.00
		Alexandra Huerta Tomalá <i>P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N° 016 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°010)</i>	124.00		
14/11/2021		--77-- REMUNERACIONES ADICIONALES			
	2.01.04				
	2.01.04.03	FONDO DE RESERVA POR PAGAR		141.61	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			141.61
		<i>P/r el pago de fondo de reserva del mes de octubre.</i>			
15/11/2021		--78-- COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01				
	5.01.01.02	COMPRAS		44.50	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		5.34	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			49.84
		Importadora JMC <i>P/r compra de mercadería a Importadora JMC, s/f N° 001-100-000037680</i>	49.84		
15/11/2021		--79-- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01				
SUMAN Y PASAN				125,169.32	125,169.32

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 28

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		125,169.32	125,169.32
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Macronegocios D´Mujeres	537.06	537.06	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFCETIVO			
	1.01.01.02	BANCO			537.06
	1.01.01.02.01	Banco Pichincha	537.06		
15/11/2021		<i>P/r pago a Macronegocios D´Mujeres, según transferencia bancaria N° 86199. (Anexo auxiliar N°001)</i>			
		--80--			
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.04	OBLIGACIONES CON EL IESS		367.20	
	2.01.02.04.01	IESS Individual por pagar	160.65		
	2.01.02.04.02	IESS Patronal por pagar	206.55		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			367.20
16/11/2021		<i>P/r pago de seguro al IESS del mes de octubre según factura N°010384858</i>			
		--81--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CRAFIKLES S.A	500.00	500.00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			500.00
17/11/2021		<i>P/r pago a proveedor CRAFIKLES S.A, según recibo de caja N° 006109 (Anexo auxiliar N°007)</i>			
		--82--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		1,109.92	
SUMAN Y PASAN				127,683.50	126,573.58

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 29

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		127,683.50	126,573.58
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			991.00
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02.01	CORRIENTES IVA VENTAS			118.92
17/11/2021		<i>P/r venta de mercadería a varios clientes de las facturas N° 1523 / 1524 (Anexo auxiliar N°011).</i>			
		--83--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		807.09	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
	1.01.04.01	CORRIENTES IVA EN COMPRAS		96.85	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CRAFIKLES S.A	903.94		903.94
17/11/2021		<i>P/r compra de mercadería a CRAFIKLES S.A, según factura N°002-002-000215025</i>			
		--84--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		997.48	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
	1.01.04.01	CORRIENTES IVA EN COMPRAS		119.70	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Bonilla Alarcón Distribuidor S. A	1,117.18		1,117.18
17/11/2021		<i>P/r compra de mercadería a Bonilla Alarcón S.A, según factura N°001-002-000099663</i>			
		--85--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Bonilla Alarcón Distribuidor S. A	508.02	508.02	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			508.02
		SUMAN Y PASAN		130,212.63	130,212.63

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 30

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		130,212.63	130,212.63
18/11/2021		<i>P/r Pago a Proveedor Bonilla Alarcón S.A, según recibo de caja N°52932(Anexo auxiliar N°006)</i>			
		--86--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		560.75	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			500.67
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02.01	CORRIENTES IVA VENTAS			60.08
18/11/2021		<i>P/r venta de mercadería a la Sra. Laura Saca s/f N°001-001-000001525.</i>			
		--87--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		125.56	
		Macronegocios D Mujeres	125.56		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO			125.56
	1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	125.56		
18/11/2021		<i>P/r Pago a Macronegocios D Mujeres, según comprobante de egreso N° 037 y nota depósito N°15784874 (Anexo auxiliar N°001)</i>			
		--88--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300.00	
		SC Import Cosmetic S. A	300.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO			300.00
		Banco Pichincha	300.00		
		<i>P/r pago a SC Import Cosmetic S.A, según transferencia bancaria N°198750.</i>			
SUMAN Y PASAN				131,198.94	131,198.94

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 31

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/11/2021		VIENEN		131,198.94	131,198.94
		--89--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300.00	
		SC Import Cosmetic S. A	300.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO Banco Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	300.00		300.00
		<i>P/r Pago a SC Import Cosmetic S.A, según nota de depósito N°108969. (anexo auxiliar N°004)</i>			
19/11/2021		--90--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.05	TRANSPORTE EN COMPRAS EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		24.00	
	1.01.01	DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			24.00
		<i>P/r pago por flete, según guía de remisión N° 001-002-000215118</i>			
20/11/2021		--91--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		598.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			533.93
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			64.07
		<i>P/r venta de mercadería al Sr. Leonel Tinizaray s/f N°001-001-000001526.</i>			
20/11/2021		--92--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300.00	
SUMAN Y PASAN				132,420.94	132,120.94

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 32

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		132,420.94	132,120.94
	1.01.01 1.01.01.02	SC Import Cosmetic S. A EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL efectivo BANCO Banco Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	300.00		300.00
20/11/2021		<i>P/r pago a SC Import Cosmetic S.A, según transferencia N°052790 (Anexo auxiliar N°004)</i> --93--			
	1.01.01 1.01.01.02	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO BANCO Banco Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	300.00	750.00	
	1.01.01 1.01.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO CAJA <i>P/r el depósito por ventas generadas, en la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha, según comprobante de depósito N°28938401</i>			750.00
20/11/2021		--94--			
	5.02.01 5.02.01.06	GASTOS OPERACIONALES HONORARIOS PROFESIONALES ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES IVA EN COMPRAS		8.93	
	1.01.01 1.01.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO CAJA <i>P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, según nota de depósito N°00238585934.</i>	750.00		10.00
21/11/2021		--95--			
	1.01.01 1.01.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO CAJA		96.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
		SUMAN Y PASAN		133,276.94	133,180.94

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 33

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		133,276.94	133,180.94
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Mariuxi Montoya Amaya <i>P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°017 (Anexo de cuentas por cobrar clientes N°011)</i>	96.00		96.00
22/11/2021		--96--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO Banco del Pichincha Cta. Ahorro		800.00	
	1.01.01.02.01	N°3414958400	800.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA <i>P/r depósito a la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha, según comprobante de depósito N°29104325</i>			800.00
22/11/2021		--97--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		100.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Mariuxi Montoya Amaya <i>P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°018 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°011)</i>	100.00		100.00
23/11/2021		--98--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES SC Import Cosmetic S. A	300.00	300.00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO			300.00
SUMAN Y PASAN				134,476.94	134,476.94

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 34

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
23/11/2021		VIENEN Banco Pichincha Cta.Ahorro N°3414958400 <i>P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, según transferencia N° 3272(Anexo auxiliar N°004)</i>	300.00	134,476.94	134,476.94
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		200.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Letty Salgado Torres <i>P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°019 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°013).</i>	200.00		200.00
23/11/2021		--99-- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01	EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		120.50	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Yesenia Santoro Piedra <i>P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°020 (anexo auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°012)</i>	120.50		120.50
24/11/2021		--101-- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01	EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		946.40	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			845.00
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS <i>P/ r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N° 1527 /1528, (Anexo auxiliar de venta N°12</i>			101.40
SUMAN Y PASAN				135,743.84	135,743.84

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 35

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/11/2021		VIENEN		135,743.84	135,743.84
		--102--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		100.00	
		Macronegocios D´Mujeres	100.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			100.00
		<i>P/r pago a proveedor Macronegocios D´Mujeres, según nota de depósito N°202111244 (Anexo auxiliar N°001)</i>			
24/11/2021		--103--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		300.00	
		SC Import Cosmetic S. A	300.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			300.00
		<i>P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, según nota de depósito N°110016 (Anexo auxiliar N°004).</i>			
25/11/2021		--104--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		589.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			525.89
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			63.11
		<i>P/r venta de mercadería al Sr. Eduardo Poma s/f N°001-001-000001529.</i>			
SUMAN Y PASAN				136,732.84	136,732.84

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"

LIBRO DIARIO GENERAL

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 36

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
25/11/2021		VIENEN		136,732.84	136,732.84
		--105--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		134.80	
		SC Import Cosmetic S. A	134.80		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFCETIVO			
	1.01.01.01	CAJA			134.80
		<i>P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, nota de depósito N°28073932 (Anexo auxiliar N°004)</i>			
26/11/2021		--106--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.15	SERVICIOS BÁSICOS		20.90	
	5.02.01.15.04	Internet	20.90		
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		2.51	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			23.41
		<i>P/r pago de servicio de internet por el mes de octubre, según factura N°003002000020205.</i>			
26/11/2021		---107---			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.15	SERVICIOS BÁSICOS		68.32	
	5.02.01.15.01	Luz Eléctrica	68.32		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			68.32
SUMAN Y PASAN				136,959.37	136,959.37

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 37

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		136,959.37	136,959.37
27/11/2021		<i>P/r el pago de luz del mes de octubre según factura N° 4300006795572</i>			
		--108--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		600.00	
		Franco Paladines	600.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			600.00
29/11/2021		<i>P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito N°004374882994.</i>			
		--109--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		589.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			525.89
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			63.11
29/11/2021		<i>P/ r venta de mercadería a Thalía Puchaicela s/f N°001-001-000001530.</i>			
		--110--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		180.00	
	1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			180.00
		Letty Salgado Torres	180.00		
		SUMAN Y PASAN		138,328.37	138,328.37

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 38

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/11/2021		VIENEN <i>P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°021 (auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°013</i> --111--		138,328.37	138,328.37
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		1,700.00	
	5.02.01.02	APORTE PATRONAL AL IEISS		206.55	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			1,539.35
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.04	OBLIGACIONES CON EL IEISS			367.20
	2.01.02.04.01	IEISS Individual por pagar	160.65		
	2.01.02.04.02	IEISS Patronal por pagar	206.55		
30/11/2021		<i>P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre según rol de pagos.</i> --112--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.03	DECIMOTERCER SUELDO		141.67	
	5.02.01.04	DECIMOCUARTO SUELDO		133.32	
	5.02.01.05	FONDO DE RESERVA		141.61	
	2.01.04	REMUNERACIONES ADICIONALES			
	2.01.04.01	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR			141.67
	2.01.04.02	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR			133.32
	2.01.04.03	FONDO DE RESERVA POR PAGAR			141.61
30/11/2021		<i>P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de noviembre.</i> --113---			
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS		800.86	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
SUMAN Y PASAN				141,452.38	140,651.52

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 39

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		141,452.38	140,651.52
	1.01.04.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		21,126.10	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS			321.46
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.02	CREDITO TRIBUTARIO (MES OTUBRE).			21,605.50
		<i>P/r la liquidación del IVA del mes de noviembre</i>			
1/12/2021		--114--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.02.16	ARRIENDO DEL LOCAL		357.14	
		Juan Peralta	357.14		
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		42.86	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			400.00
		<i>P/r pago de arriendo del local correspondiente al mes de noviembre, según nota de depósito N°056473828843.</i>			
1/12/2021		--115--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		5.50	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			4.91
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			0.59
		<i>P/ r venta de mercadería a consumidor final s/f N°001-001-000001531.</i>			
2/12/2021		--116--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		25.00	
SUMAN Y PASAN				163,008.98	162,983.98

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 40

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		163,008.98	162,983.98
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			22.32
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02.01	CORRIENTES			
		IVA VENTAS			2.68
3/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías según facturas N° 1532 / 1533 (auxiliar de venta N°013).</i>			
		--117--			
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
	1.01.01	EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		94.25	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			84.15
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02.01	CORRIENTES			
		IVA VENTAS			10.10
4/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías a Thalía Puchaicela, s/f N°001-001- 000001534.</i>			
		--118--			
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL			
	1.01.01	EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		10.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			8.93
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02.01	CORRIENTES			
		IVA VENTAS			1.07
4/12/2021		<i>P/r venta de mercadería a Consumidor final, s/f N°001-001- 000001535.</i>			
		--119--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		1,202.16	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
	1.01.04.01	CORRIENTES			
		IVA EN COMPRAS		129.83	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
SUMAN Y PASAN				164,445.22	163,113.23

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 41

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		164,445.22	163,113.23
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES MRG Importaciones			1,211.77
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.03	(-) DESCUENTO EN COMPRAS <i>P/r compra de mercadería a SC Import Cosmetic S.A, s/f N° 001-001-0002642</i>			120.22
5/12/2021		--120--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		35.50	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			31.70
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS <i>P/r venta de mercaderías a la Sra. Luz Ramón Pineda, s/f N°001-001- 000001536</i>			3.80
7/12/2021		--121--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		26.50	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			23.66
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS <i>P/r venta de mercaderías al Sr. Ángel Zhingre, s/f N°001-001- 000001537.</i>			2.84
7/12/2021		--122--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Franco Paladines	450.00	450.00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			450.00
SUMAN Y PASAN				164,957.22	164,957.22

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 42

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		164,954.03	164,954.03
9/12/2021		<i>P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito N°000947562738</i>			
		--123--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		63.69	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			56.87
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			6.82
9/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías según facturas N° 1538 / 1539 (anexo auxiliar de ventas N°014).</i>			
		--124--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		178.23	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		21.39	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			199.62
		Mercanpaz S.A	199.62		
10/12/2021		<i>P/r compra de mercadería a Mercan paz S.A , s/f N°004-001-000022854.</i>			
		--125--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		419.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			374.11
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			44.89
SUMAN Y PASAN				165,639.54	165,639.54

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 43

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		165,639.54	165,639.54
11/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías según facturas N°1540 / 1541 / 1542 (anexo de auxiliar de ventas N°015).</i>			
		--126--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		10.50	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			9.38
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			1.13
12/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías a la Sra. Yuri Ávila, s/f N° 001-001- 000001543.</i>			
		--127--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		2.50	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			2.23
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			0.27
13/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías al Sr. Carlos Narváez Briceño, s/f N° 001-001-000001544.</i>			
		--128--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		76.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			67.86
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			8.14
SUMAN Y PASAN				165,728.54	165,728.54

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 44

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		165,728.54	165,728.54
14/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías a varios clientes según factura N°1546 / 1547 (anexo auxiliar de ventas N°016)</i>			
		--129--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		102.50	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			91.52
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			10.98
14/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías a la Sra. Verónica Cajamarca, s/f N° 001-001- 000001548.</i>			
		--130--			
	2.01.04	REMUNERACIONES ADICIONALES			
	2.01.04.03	FONDO DE RESERVA POR PAGAR		141.61	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			141.61
15/12/2021		<i>P/r el pago de fondo de reserva del mes de noviembre.</i>			
		--131--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		35.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			31.25
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			3.75
SUMAN Y PASAN				166,007.65	166,007.65

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 45

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/12/2021		VIENEN <i>P/r venta de mercaderías según facturas N°1549-1550 (según auxiliar de ventas N°017).</i>		166,007.65	166,007.65
		--132--			
	2.01.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Bonilla Alarcón Distribuidor S. A	691.39	691.39	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			691.39
		<i>P/r pago a proveedor Bonilla Alarcón S.A, según recibo de caja N°000052932 (Anexo auxiliar N°006).</i>			
15/12/2021		--133--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		261.88	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		31.43	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Distribuciones León	293.31		293.31
		<i>P/r compra de mercadería a Distribuciones León, s/f N°003-003-000014344.</i>			
15/12/2021		--134--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Franco Paladines	600.00	600.00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
SUMAN Y PASAN				167,592.34	166,992.34

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 46

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/12/2021		VIENEN		167,592.34	166,992.34
	1.01.01.01	CAJA <i>P/r Pago pendiente a Franco Paladines, se cancela en efectivo, según nota de depósito N°0009384775</i>			600.00
		--135--			
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
16/12/2021	2.01.02.04	OBLIGACIONES CON EL IESS		367.20	
	2.01.02.04.01	IESS Individual por pagar	160.65		
	2.01.02.04.02	IESS Patronal por pagar	206.55		
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01	CAJA			367.20
		<i>P/r pago de seguro al IESS del mes de noviembre según factura N°0109453676.</i>			
16/12/2021		--136--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		340.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES VENTAS			303.57
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			36.43
16/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías a la Sra. Beatriz Morales s/f N°1551/1552 (anexo auxiliar de ventas N°018).</i>			
		--137--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Macronegocios D Mujeres	209.11	209.11	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
SUMAN Y PASAN				168,508.65	168,299.54

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 47

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		168,508.65	168,299.54
	1.01.01.01	CAJA			209.11
17/12/2021		<i>P/r pago a proveedor Macronegocios D'Mujeres, según nota de depósito N°115206 (Anexo auxiliar N°001)</i>			
		--138--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		17.15	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			15.31
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
		CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			1.84
17/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías a varios clientes según facturas N° 1554 / 1555(anexo auxiliar de ventas N°19)</i>			
		--139--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALE			
	5.01.01.02	COMPRAS		352.50	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
		CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		37.22	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS			
		POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR			
		PROVEEDORES			347.42
		Sc Import Cosmetic S. A	347.42		
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.03	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			42.30
18/12/2021		<i>P/r compra de mercadería a Sc Import Cosmetic S.A, s/f N°003-003-000014344.</i>			
		--140--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		37.00	
SUMAN Y PASAN				168,952.53	168,915.53

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 48

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		168,952.53	168,915.53
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			33.04
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	CORRIENTES				
	2.01.02.01	IVA VENTAS			3.96
19/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías a varios clientes, según facturas N°1556 / 1557(anexo auxiliar de ventas N°020)</i>			
		--141--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		37.14	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			33.16
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	CORRIENTES				
	2.01.02.01	IVA VENTAS			3.98
20/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías a la Sra. Karina Piedad Quezada s/f N°001-001-000001558.</i>			
		--142--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		15.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			13.39
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	CORRIENTES				
	2.01.02.01	IVA VENTAS			1.61
20/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías a la Sra. Rita Sozoranga s/f N°001-001- 000001559.</i>			
		--143--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.06	HONORARIOS PROFESIONALES		8.93	
		SUMAN Y PASAN		169,013.60	169,004.67

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 49

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		169,013.60	169,004.67
	1.01.04	ACTIVO POR IMPUESTOS			
	1.01.04.01	CORRIENTES			
	1.01.01	IVA EN COMPRAS			
	1.01.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		1.07	
	1.01.01.01	CAJA			10.00
21/12/2021		<i>P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, según nota de depósito N°00293839339.</i>			
		--144--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		99.73	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			89.04
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			10.69
22/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías a varios clientes, desde la factura N°1560 a la 1665 (según anexo auxiliar de ventas N°021)</i>			
		--145-			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		233.87	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			208.81
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			25.06
23/12/2021		<i>P/r venta de mercaderías a varios clientes, desde la factura N° 1563 a la 1569 (según auxiliar de ventas N°022).</i>			
		--146--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		450.00	
		CRAFIKLES S. A	450.00		
SUMAN Y PASAN				169,798.27	169,348.27

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 50

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		169,798.27	169,348.27
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO			450.00
	1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	450.00		
23/12/2021		<i>P/r pago a proveedor CRAFIKLES S.A, según transferencia bancaria N°1945(anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007)</i>			
		--147--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO		400.00	
	1.01.01.02.01	Banco del Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	400.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFE			
	1.01.01.01	CAJA			400.00
23/12/2021		<i>P/r deposito por recaudación de ventas a la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha, según comprobante de depósito N°27452028.</i>			
		--148--			
	2.01.04	REMUNERACIONES ADICIONALES			
	2.01.04.01	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR		1,700.04	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			1,700.04
24/12/2021		<i>P/r pago del décimo tercer sueldo, según comprobante.</i>			
		--149--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		224.99	
SUMAN Y PASAN				172,123.30	171,898.31

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 51

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		172,123.30	171,898.31
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			200.88
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02.01	CORRIENTES			
		IVA VENTAS			24.11
24/12/2021		<i>P/ r venta de mercadería a varios clientes desde la factura N°1570 a la 1572 (anexo auxiliar de venta N°023).</i>			
		--150--			
		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR			
	2.01.01.01	PROVEEDORES		500.00	
		Bonilla Alarcón Distribuciones S.A	500.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO			500.00
	1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta.Ahorro N°3414958400			
25/12/2021		<i>P/ r pago a Bonilla Alarcón S.A, según transferencia bancaria N° 2374 (Anexo auxiliar N°006).</i>			
		--151--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		20.00	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			17.86
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02.01	CORRIENTES			
		IVA VENTAS			2.14
25/12/2021		<i>P/ r venta de mercadería a la Sra. Helén Paladines s/f N°001-001- 000001573.</i>			
		--152--			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
SUMAN Y PASAN				172,643.30	172,643.30

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 52

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		172,643.30	172,643.30
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEDORES		585.00	
		CRAFIKLES S. A	585.00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.02	BANCO			585.00
		Banco Pichincha Cta. Ahorro N°3414958400	585.00		
		<i>P/r pago a CRAFIKLES S.A, según transferencia bancaria N°2707(Anexo auxiliar N°007)</i>			
26/12/2021		--153--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.15	SERVICIOS BÁSICOS		20.90	
	5.02.01.15.04	Internet	20.90		
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS		2.51	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			23.41
		<i>P/r pago de servicio de internet por el mes de diciembre, según factura N°008756657485624</i>			
27/12/2021		--154--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		36.50	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			32.59
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			3.91
		<i>P/ r venta de mercadería a la Sra. Glenda Paladines Silva s/f N°001-001- 000001574.</i>			
SUMAN Y PASAN				173,288.21	173,288.21

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 53

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
27/12/2021		VIENEN --155--		173,288.21	173,288.21
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEDORES Importadora JMC	400.00	400.00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			400.00
		<i>P/r pago a proveedor Importadora JMC, según nota de depósito N°117676 (Anexo auxiliar N°002)</i>			
28/12/2021		--156--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		45.50	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			40.63
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			4.88
		<i>P/ r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1575 hasta la 1577 (anexo auxiliar de ventas N°024).</i>			
30/12/2021		--157--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		43.90	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			39.20
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	2.01.02.01	IVA VENTAS			4.70
		<i>P/ r venta de mercadería a varios clientes s/f N°1578/1579 (según auxiliar de ventas N° 025)</i>			
31/12/2021		--158--			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA		21.50	
SUMAN Y PASAN				173,799.11	173,777.61

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 54

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		173,799.11	173,777.61
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS			19.20
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02.01	CORRIENTES			
		IVA VENTAS			2.30
31/12/2021		<i>P/r venta de mercadería a la Sra. Jennifer Rodríguez s/f N°001-001- 000001580.</i>			
		--159--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		1,700.00	
	5.02.01.02	APORTE PATRONAL AL IESS		206.55	
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
	1.01.01	DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	CAJA			1,539.35
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
	2.01.02.04	CORRIENTES			
		OBLIGACIONES CON EL IESS			367.20
	2.01.02.04.01	IESS Individual por pagar	160.65		
	2.01.02.04.02	IESS Patronal por pagar	206.55		
31/12/2021		<i>P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre según rol de pagos.</i>			
		--160--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.03	DECIMOTERCER SUELDO		141.67	
	5.02.01.04	DECIMOCUARTO SUELDO		133.32	
	5.02.01.05	FONDO DE RESERVA		141.61	
		REMUNERACIONES			
	2.01.04	ADICIONALES			
	2.01.04.01	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR			141.67
	2.01.04.02	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR			133.32
	2.01.04.03	FONDO DE RESERVA POR PAGAR			141.61
31/12/2021		<i>P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de diciembre</i>			
		--161--			
	2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES			
		CORRIENTES			
SUMAN Y PASAN				176,122.26	176,122.26

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 55

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		176,122.26	176,122.26
	2.01.02.01	IVA VENTAS		222.67	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		21,169.74	
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS			266.31
	1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.04.02	CREDITO TRIBUTARIO (MES DE NOVIEMBRE)			21,126.10
		P/r la liquidación del IVA del mes de diciembre			
		SUMAN: ASIENTOS DE REGULACIÓN		197,514.67	197,514.67
		--162--			
31/12/2021	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.03	(-) DESCUENTO EN COMPRAS		339.38	
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.04	(-) DEVOLUCION EN COMPRAS		3.72	
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS			343.10
		P/r la determinación de compras netas			
31/12/2021		--163--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS		33.50	
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.05	TRANSPORTE EN COMPRAS			33.50
		P/r la determinación de compras brutas			
31/12/2021		--164--			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	COSTO DE VENTAS		46,766.37	
	1.01.03	INVENTARIO			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERIA			37,735.73
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	COMPRAS			9,030.65
		P/r mercadería disponible para la venta y el costo de venta			
SUMAN Y PASAN				244,657.64	244,657.64

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 56

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/12/2021		VIENEN --165--		244,657.64	244,657.64
	1.01.03	INVENTARIO			
	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERIA		39,569.24	
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	COSTO DE VENTAS			39,569.24
		<i>P/r el valor del inventario final y el costo de ventas</i>			
31/12/2021		--166--			
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	VENTAS		15,013.48	
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	COSTO DE VENTAS			7,197.14
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			7,816.34
		<i>P/r el cierre de ventas y la utilidad bruta en ventas</i>			
31/12/2021		ASIENTOS DE AJUSTES --167--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
		DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES			
	5.02.01.10	EN SERES		176.63	
		DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			
	5.02.01.12	COMPUTACIÓN		16.75	
	1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
		(-) DEPRECIACION ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES			176.63
	1.02.01.03	MUEBLES Y ENSERES			
		(-) DEPRECIACION ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			16.75
	1.02.01.07	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			
		<i>P/r la depreciación de los mese octubre-diciembre</i>			
31/12/2021		--168--			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
SUMAN Y PASAN				299,433.74	299,433.74

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO DIARIO GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FOLIO 57

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		299,433.74	299,433.74
	5.02.01.07	SUMINISTRO DE OFICINA		6.50	
	5.02.01.08	SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA		8.00	
	5.02.01.09	OTROS ENSERES CORRIENTES		6.50	
	1.01.03	INVENTARIO			
		INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA			6.50
		INVENTARIO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			8.00
	1.01.03.02	OTROS ENSERES CORRIENTES			6.50
		<i>P/r el consumo trimestral de los suministros de oficina, aseo y limpieza, y otros enseres corrientes desde el mes de octubre a diciembre</i>			
		ASIENTOS DE CIERRE			
		--169--			
	3.02.01	RESULTADO DEL EJERCICIO			
	3.02.01.02	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		697.49	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		7,816.34	
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS			5,100.00
	5.02.01.02	APORTE PATRONAL AL IESS			619.65
	5.02.01.03	DECIMOTERCER SUELDO			425.01
	5.02.01.04	DECIMOCUARTO SUELDO			399.96
	5.02.01.05	FONDO DE RESERVA			424.83
	5.02.01.06	HONORARIOS PROFESIONALES			26.79
	5.02.01.07	SUMINISTRO DE OFICINA			6.50
		SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA			8.00
	5.02.01.08	OTROS ENSERES CORRIENTES			6.50
	5.02.01.09	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES			176.63
	5.02.01.10	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			16.75
	5.02.01.12	SERVICIOS BÁSICOS			231.80
	5.02.01.15	ARRIENDO DEL LOCAL			1,071.43
	5.02.01.16	<i>P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto</i>			
		TOTAL		307,968.58	307,968.58

31/12/2021

MICROEMPRESA "FANTASIAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

CÓDIGO: 1.01.01

CUENTA AUXILIAR: CAJA

CÓDIGO: 1.01.01.01

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r el estado de situación inicial	1	833.49		833.49
1/10/2021	P/r pago de arriendo correspondiente al mes de septiembre	4		400.00	433.49
2/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Lilliana Troncos s/f N°001-001-000001478.	5	400.00		833.49
3/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes según facturas N° 1479 / 1480 (anexo auxiliar N°001).	6	874.72		1,708.21
5/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Doris Gualán, según factura N° 001-001-000001482	8	402.90		2,111.11
6/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1483 a la 1485 según anexo auxiliar de ventas N°002	9	961.02		3,072.12
7/10/2021	P/r pago a Importadora JMC, según recibo de caja N°0008129. (Anexo auxiliar N°002)	11		118.49	2,953.63
8/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N°1478 / 1479 (anexo auxiliar de venta N°003)	13	898.80		3,852.43
8/10/2021	P/r pago a proveedor GYPSI, según recibo de caja N°6795 (anexo auxiliar N°005)	14		150.00	3,702.43
9/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1488 a la 1490 (anexo auxiliar de ventas N°004)	16	1,156.90		4,859.34
14/10/2021	P/r el pago de fondo de reserva del mes de septiembre	20		141.61	4,717.73
14/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Hérmes Ávila s/f N°001-001-000001491.	22	205.80		4,923.53
15/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Hérmes Ávila s/f N°001-001-000001491.	24	238.00		5,161.53
15/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°001 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°001)	25	15.00		5,176.53
15/10/2021	P/r pago de seguro al IESS del mes de septiembre según factura N°09773632	26		367.20	4,809.33
17/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°0002 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°002)	27	20.00		4,829.33
SUMAN Y PASAN			6,006.63	1,177.30	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA AUXILIAR: CAJA

CÓDIGO: 1.01.01
CÓDIGO: 1.01.01.01
FOLIO N°2

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		6,006.63	1,177.30	
17/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°003 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°003)	28	18.00		4,847.33
18/10/2021	P/r pago de flete, por compra de mercadería a Bonilla Alarcón s/f N°17472, según guía de remisión N° 004-002-000017414.	30		5.50	4,841.83
18/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, s/f N° 1493 / 1494 (según anexo de ventas N°005)	31	885.45		5,727.28
19/10/2021	P/r el pago de consumo de luz del mes de septiembre según s/f N°440000195704.	32		100.78	5,626.50
19/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Juan Aguilar s/f N°001-001-000001497.	33	397.00		6,023.50
20/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Sofia Ramón s/f N°001-001-000001499.	34	380.00		6,403.50
20/10/2021	P/r pago a proveedor CRAFTIKLESS S.A, según nota de depósito N°101659 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007)	35		108.04	6,295.46
20/10/2021	P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI.	36		10.00	6,285.46
20/10/2021	P/r pago de flete, por compra de mercadería a CRAFTIKLES de la factura N°004-002-00001747, según guía de remisión N° 002-002-000118657.	37		4.00	6,281.46
21/10/2021	P/r cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0004 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°002)	38	8.00		6,289.46
21/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°005 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°004)	39	12.00		6,301.46
22/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Jony Luna s/f N°001-001-000001500.	40	92.00		6,393.46
22/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°006(anexo N°005)	41	5.00		6,398.46
23/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, s/f N°1501 / 1502 (anexo auxiliar de ventas N°006)	42	125.70		6,524.15
24/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. María Patiño, s/f N°001-001-000001503	43	65.00		6,589.15
SUMAN Y PASAN			7,994.77	1,405.62	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA AUXILIAR: CAJA

CÓDIGO: 1.01.01

CÓDIGO: 1.01.01.01

FOLIO N°3

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		7,994.77	1,405.62	
24/10/2021	P/r pago de servicio de internet por el consumo del mes de septiembre, según factura N°003002000020198.	44		23.41	6,565.75
24/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Ángel Patricio Poma, s/f N°001-001-000001504.	45	23.51		6,589.26
26/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1505 a la 1509 (anexo auxiliar de ventas N°007).	46	83.75		6,673.01
27/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N° 1510 a la 1513 (anexo auxiliar de ventas N°008)	47	71.65		6,744.66
29/10/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, se cancela en efectivo según nota de depósito.	49		800.00	5,944.66
30/10/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, se cancela en efectivo según nota de depósito	50		500.00	5,444.66
31/10/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de octubre según rol de pagos	51		1,539.35	3,905.31
1/11/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes desde la factura N° 1514 a la 1516 (según auxiliar N°009).	54	757.41		4,662.72
1/11/2021	P/r pago de arriendo del local del mes de octubre según nota de depósito	55		400.00	4,262.72
2/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0009 (según anexo de cuentas por cobrar clientes N°005)	56	5.00		4,267.72
3/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°010 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°006)	57	153.80		4,421.52
3/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N° 0011 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°007)	58	60.00		4,481.52
4/11/2021	P/r venta de mercadería a Marco Chicaiza, s/f N°001-001-000001517	59	454.00		4,935.52
4/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°012 (según anexo de cuentas por cobrar clientes N°008)	60	148.00		5,083.52
6/11/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, se cancela en efectivo, según nota de depósito.	61		300.00	4,783.52
SUMAN Y PASAN			9,751.90	4,968.38	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"

LIBRO MAYOR AUXILIAR

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

CÓDIGO: 1.01.01

CUENTA AUXILIAR: CAJA

CÓDIGO: 1.01.01.01

FOLIO N°4

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		9,751.90	4,968.38	
6/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0013 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°008)	62	62.60		4,846.12
7/11/2021	P/r venta de mercadería según facturas N° 1518/ 1519 (anexo auxiliar de ventas N°010.	63	464.05		5,310.17
7/11/2021	P/r Pago a Proveedor Importadora JMC, según recibo de caja N°00076546 (anexo auxiliar N°002)	64		118.49	5,191.68
8/11/2021	P/r venta de mercadería a Jenny Narváez s/f N°001-001-000001520	65	336.51		5,528.19
8/11/2021	P/r depósito a la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha por ventas generadas, según comprobante de depósito N°39283736.	67		450.00	5,078.19
10/11/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Lucia Sevillano Paltas s/f N°001-001-000001521.	68	582.64		5,660.83
10/11/2021	P/r pago a proveedor Importadora JMC, según recibo de caja N° 0008554 (según anexo auxiliar N°002)	69		116.66	5,544.17
12/11/2021	P/r Pago a proveedor SC Import Cosmetic, según nota de depósito N°106930, (Anexo auxiliar N°004)	72		370.00	5,174.17
12/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°014 (según anexo de cuentas por cobrar clientes N°008)	73	192.40		5,366.57
12/11/2021	P/r venta de mercadería a Eddy Villavicencio s/f N°001-001-000001522.	74	487.00		5,853.57
13/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°015 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°009)	75	143.90		5,997.47
14/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N° 016 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°010)	76	124.00		6,121.47
14/11/2021	P/r el pago de fondo de reserva del mes de octubre, según comprobante.	77		141.61	5,979.86
15/11/2021	P/r pago de seguro al IESS del mes de octubre según factura N°010384858	80		367.20	5,612.66
SUMAN Y PASAN			12,145.00	6,532.34	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA AUXILIAR: CAJA

CÓDIGO: 1.01.01

CÓDIGO: 1.01.01.01

FOLIO N°5

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		12,145.00	6,532.34	
16/11/2021	P/r pago a proveedor CRAFIKLES S.A, según recibo de caja N° 006109 (Anexo auxiliar N°007)	81		500.00	5,112.66
17/11/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes de las facturas N° 1523 / 1524 (Anexo auxiliar N°011).	82	1,109.92		6,222.58
17/11/2021	P/r Pago a Proveedor Bonilla Alarcón S.A, según recibo de caja N°52932(Anexo auxiliar N°006)	85		508.02	5,714.56
18/11/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Laura Saca s/f N°001-001-000001525.	86	560.75		6,275.31
19/11/2021	P/r pago por flete, según guía de remisión N° 001-002-000215118	90		24.00	6,251.31
20/11/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Leonel Tinizaray s/f N°001-001-000001526.	91	598.00		6,849.31
20/11/2021	P/r el depósito por ventas generadas, en la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha, según comprobante de depósito N°28938401	93		750.00	6,099.31
20/11/2021	P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, según nota de depósito.	94		10.00	6,089.31
20/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°017 (Anexo de cuentas por cobrar clientes N°011)	95	96.00		6,185.31
22/11/2021	P/r depósito a la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha, según comprobante de depósito N°29104325	96		800.00	5,385.31
22/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°018 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°011)	97	100.00		5,485.31
23/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°019 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°013).	99	200.00		5,685.31
23/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°020 (anexo auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°012)	100	120.50		5,805.81
24/11/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N° 1527 /1528, según auxiliar de venta N°12	101	946.40		6,752.21
24/11/2021	P/r pago a proveedor Macronegocios D'Mujeres, según nota de depósito N°202111244 (Anexo auxiliar N°001)	102		100.00	6,652.21
SUMAN Y PASAN			15,876.57	9,224.36	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO **CÓDIGO:** 1.01.01
CUENTA AUXILIAR: CAJA **CÓDIGO:** 1.01.01.01

FOLIO N°6

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		15,876.57	9,224.36	
24/11/2021	P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, según nota de depósito N°110016 (Anexo auxiliar N°004).	103		300.00	6,352.21
25/11/2021	P/ r venta de mercadería al Sr. Eduardo Poma s/f N°001-001-000001529.	104	589.00		6,941.21
25/11/2021	P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, según nota de depósito N°28073932 (Anexo auxiliar N°004)	105		134.80	6,806.41
26/11/2021	P/r pago de servicio de internet por el mes de octubre, según factura N°003002000020205.	106		23.41	6,783.00
26/11/2021	P/r el pago de luz del mes de octubre según factura N° 4300006795572	107		68.32	6,714.68
27/11/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito.	108		600.00	6,114.68
29/11/2021	P/ r venta de mercadería a Thalía Puchaicela s/f N°001-001-000001530.	109	589.00		6,703.68
29/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°021, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°013	110	180.00		6,883.68
30/11/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre según comprobante de egresos N°050-053	111		1,539.35	5,344.33
1/12/2021	P/r pago de arriendo del local correspondiente al mes de noviembre según nota de depósito.	114		400.00	4,944.33
1/12/2021	P/ r venta de mercadería a consumidor final s/f N°001-001-000001531.	115	5.50		4,949.83
2/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N° 1532 / 1533 (auxiliar de venta N°013).	116	25.00		4,974.83
3/12/2021	P/r venta de mercaderías a Thalía Puchaicela, s/f N°001-001- 000001534.	117	94.25		5,069.08
4/12/2021	P/r venta de mercadería a Consumidor final, s/f N°001-001- 000001535.	118	10.00		5,079.08
5/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Luz Ramón Pineda, s/f N°001-001- 000001536	120	35.50		5,114.58
SUMAN Y PASAN			17,404.82	12,290.24	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO **CÓDIGO:** 1.01.01
CUENTA AUXILIAR: CAJA **CÓDIGO:** 1.01.01.01

FOLIO N°7

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		17,404.82	12,290.24	
7/12/2021	P/r venta de mercaderías al Sr. Ángel Zhingre , s/f N°001-001- 000001537.	121	26.50		5,141.08
7/12/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito	122		450.00	4,691.08
9/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N° 1538 / 1539 (anexo auxiliar de ventas N°014).	123	63.69		4,754.78
10/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N°1540 / 1541 / 1542 (anexo de auxiliar de ventas N°015).	125	419.00		5,173.78
11/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Yuri Ávila, s/f N° 001-001- 000001543.	126	10.50		5,184.28
12/12/2021	P/r venta de mercaderías al Sr. Carlos Narváez Briceño, s/f N° 001-001- 000001544.	127	2.50		5,186.78
13/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes según factura N°1546 / 1547 (anexo auxiliar de ventas N°016)	128	76.00		5,262.78
14/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Verónica Cajamarca, s/f N° 001-001- 000001548.	129	102.50		5,365.28
14/12/2021	P/r el pago de fondo de reserva del mes de noviembre, según comprobante de egreso N°056-059	130		141.61	5,223.67
15/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N°1549-1550 (según auxiliar de ventas N°017).	131	35.00		5,258.67
15/12/2021	P/r pago a proveedor Bonilla Alarcón S.A, según recibo de caja N°000052932 (anexo auxiliar N°006)	132		691.39	4,567.28
15/12/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, se cancela en efectivo, según nota de depósito.	134		600.00	3,967.28
15/12/2021	P/r pago de seguro al IESS del mes de noviembre según factura N°0109453676.	135		367.20	3,600.08
16/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Beatriz Morales s/f N°1551/1552 (Según anexo auxiliar de ventas N°018)	136	340.00		3,940.08
16/12/2021	P/r pago a proveedor Macronegocios D'Mujeres, según nota de depósito N°115206 (Anexo auxiliar N°001)	137		209.11	3,730.97
SUMAN Y PASAN			18,480.52	14,749.55	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

CÓDIGO: 1.01.01

CUENTA AUXILIAR: CAJA

CÓDIGO: 1.01.01.01

FOLIO N°8

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		18,480.52	14,749.55	
17/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes según facturas N° 1554 / 1555(anexo auxiliar de ventas N°19)	138	17.15		3,748.12
18/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, según facturas N°1556 / 1557(anexo auxiliar de ventas N°020)	140	37.00		3,785.12
19/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Karina Piedad Quezada s/f N°001-001- 000001558.	141	37.14		3,822.26
20/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Rita Sozoranga s/f N°001-001- 000001559.	142	15.00		3,837.26
20/12/2021	P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, según nota de depósito	143		10.00	3,827.26
21/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, desde la factura N°1560 a la 1665 (según anexo auxiliar de ventas N°021)	144	99.73		3,926.99
22/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, desde la factura N° 1563 a la 1569 (según auxiliar de ventas N°022).	145	233.87		4,160.86
23/12/2021	P/r deposito por recaudación de ventas a la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha, según comprobante de depósito N°27452028.	147		400.00	3,760.86
23/12/2021	P/r pago del décimo tercer sueldo	148		1,700.04	2,060.81
24/12/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes desde la factura N°1570 a la 1572 (anexo auxiliar de venta N°023).	149	224.99		2,285.80
25/12/2021	P/ r venta de mercadería a la Sra. Helén Paladines s/f N°001-001- 000001573.	151	20.00		2,305.80
26/12/2021	P/r pago de servicio de internet por el mes de diciembre, según factura N°008756657485624	153		23.41	2,282.40
27/12/2021	P/ r venta de mercadería a la Sra. Glenda Paladines Silva s/f N°001-001- 000001574.	154	36.50		2,318.90
SUMAN Y PASAN			19,201.89	16,883.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA AUXILIAR: CAJA

CÓDIGO: 1.01.01
CÓDIGO: 1.01.01.01

FOLIO N°9

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		19,201.89	16,883.00	
27/12/2021	P/r pago a proveedor Importadora JMC, según nota de depósito N°117676 (Anexo auxiliar N°002)	155		400.00	1,918.90
28/12/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1575 hasta la 1577 (anexo auxiliar de ventas N°024).	156	45.50		1,964.40
29/12/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes s/f N°1578/1579 (según auxiliar de ventas N° 025)	157	43.90		2,008.30
31/12/2021	P/ r venta de mercadería a la Sra. Jennifer Rodríguez s/f N°001-001- 000001580.	158	21.50		2,029.80
31/12/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre según rol de pagos.	159		1,539.35	490.45
TOTAL			19,312.79	18,822.35	490.45

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA AUXILIAR: BANCOS

CÓDIGO: 1.01.01
CÓDIGO: 1.01.01.03

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r el estado de situación inicial	1	4,782.00		4,782.00
1/10/2021	P/r pago a Importadora JMC, según transferencia N°73855(Anexo auxiliar N°002)	3		300.00	4,482.00
7/10/2021	P/r pago a Importadora JMC, según transferencia bancaria N°06754 (anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°002)	12		560.00	3,922.00
14/10/2021	P/r pago a CRAFTIKLESS S.A, según transferencia N° 3495 (según anexo auxiliar N°007).	21		450.00	3,472.00
SUMAN Y PASAN			4,782.00	1,310.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO **CÓDIGO:** 1.01.01

CUENTA AUXILIAR: BANCOS **CÓDIGO:** 1.01.01.03

FOLIO N°2

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		4,782.00	1,310.00	
28/10/2021	P/r Pago a Macronegocios D´Mujeres, según transferencia N° 78876 (anexo auxiliar N°001)	48		923.54	2,548.46
28/10/2021	P/r pago a proveedor Macronegocios D´Mujeres, según nota de depósito N°105774 (Anexo auxiliar N°001)	66		159.80	2,388.66
8/11/2021	P/r depósito a la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha por ventas generadas, según comprobante de depósito N°39283736.	67	450.00		2,838.66
11/11/2021	P/r Pago a Proveedor GYPSI Cosméticos, según transferencia N°16008. (Anexo auxiliar N°005)	71		223.37	2,615.29
15/11/2021	P/r pago a Macronegocios D´Mujeres, según transferencia bancaria N° 86199. (Anexo auxiliar N°001)	79		537.06	2,078.23
18/11/2021	P/r Pago a Macronegocios D´Mujeres, según nota depósito N°15784874 (Anexo auxiliar N°001)	87		125.56	1,952.67
18/11/2021	P/r pago a SC Import Cosmetic S.A, según transferencia bancaria N°198750.	88		300.00	1,652.67
19/11/2021	P/r Pago a SC Import Cosmetic S.A, según nota de depósito N°108969. (Anexo auxiliar N°004)	89		300.00	1,352.67
20/11/2021	P/r pago a SC Import Cosmetic S.A, según transferencia N°052790 (Anexo auxiliar N°004)	92		300.00	1,052.67
20/11/2021	P/r el depósito por ventas generadas, en la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha, según comprobante de depósito N°28938401	93	750.00		1,802.67
SUMAN Y PASAN			5,982.00	4,179.33	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
CUENTA AUXILIAR: BANCOS

CÓDIGO: 1.01.01
CÓDIGO: 1.01.01.03

FOLIO N°3

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		5,982.00	4,179.33	
22/11/2021	P/r depósito a la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha, según comprobante de depósito N°29104325	96	800.00		2,602.67
23/11/2021	P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, según transferencia N° 3272(Anexo auxiliar N°004)	98		300.00	2,302.67
23/12/2021	P/r pago a proveedor CRAFIKLES S.A, según transferencia bancaria N°1945 (anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007)	146		450.00	1,852.67
23/12/2021	P/r deposito por recaudación de ventas a la cuenta que se mantiene en el Banco Pichincha, según comprobante de depósito N°27452028.	147	400.00		2,252.67
24/12/2021	P/r pago a Bonilla Alarcón S.A, según transferencia bancaria N° 2374 (Anexo auxiliar N°006).	150		500.00	1,752.67
25/12/2021	P/r pago a CRAFIKLES S.A, según transferencia bancaria N°2707(Anexo auxiliar N°007)	152		585.00	1,167.67
TOTAL			7,182.00	6,014.33	1,167.67

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
CUENTA AUXILIAR: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CÓDIGO: 1.01.02
CÓDIGO: 1.01.02.01

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r el estado de situación inicial	1	1,664.20		1,664.20
15/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°001 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°001)	25		15.00	1,649.20
17/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°002 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°002)	27		20.00	1,629.20
17/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°003 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°003)	28		18.00	1,611.20
21/10/2021	P/r cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0004 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°002)	38		8.00	1,603.20
21/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°005 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°004)	39		12.00	1,591.20
22/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°006(anexo N°005)	41		5.00	1,586.20
2/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0009 (según anexo de cuentas por cobrar clientes N°005)	56		5.00	1,581.20
3/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°010 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°006)	57		153.80	1,427.40
3/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N° 0011 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°007)	58		60.00	1,367.40
4/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0012 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°008)	60		148.00	1,219.40
SUMAN Y PASAN			1,664.20	444.80	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
CUENTA AUXILIAR: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CÓDIGO: 1.01.02
CÓDIGO: 1.01.02.01

FOLIO N°2

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1,664.20	444.80	
6/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0013 (según anexo de cuentas por cobrar clientes N°008)	62		62.60	1,156.80
12/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°014 (según anexo de cuentas por cobrar clientes N°008)	73		192.40	964.40
13/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°015 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°009)	75		143.90	820.50
14/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N° 016 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°010)	76		124.00	696.50
21/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°017 (Anexo de cuentas por cobrar clientes N°011)	95		96.00	600.50
22/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°018 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°011)	97		100.00	500.50
23/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°019 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°013).	99		200.00	300.50
23/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°020 (anexo auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°012)	100		120.50	180.00
29/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°021, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°013	110		180.00	0.00
TOTAL			1,664.20	1,664.20	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: INVENTARIO
CUENTA AUXILIAR: INVENTARIO DE MERCADERÍA

CÓDIGO: 1.01.03
CÓDIGO: 1.01.03.01

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	Estado de situación inicial	1	37,735.73		37,735.73
31/12/2021	P/r mercadería disponible para la venta y el costo de venta	164		37,735.73	-
31/12/2021	P/r el valor del inventario final y el costo de ventas	165	39569.24		39569.24
TOTAL			77,304.97	37735.73	39,569.24

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: INVENTARIO
CUENTA AUXILIAR: SUMINISTRO DE OFICINA

CÓDIGO: 1.01.03
CÓDIGO: 1.01.03.02

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	Estado de situación inicial	1	62.00		62.00
31/12/2021	P/r el consumo trimestral de los suministros de oficina, aseo y limpieza, y otros enseres corrientes desde el mes de octubre a diciembre	168		6.50	55.50
TOTAL			62.00	6.50	55.50

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: INVENTARIO
CUENTA AUXILIAR: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

CÓDIGO: 1.01.03
CÓDIGO: 1.01.03.03

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	Estado de situación inicial	1	41.00		41.00
31/12/2021	P/r el consumo trimestral de los suministros de oficina, aseo y limpieza, y otros enseres corrientes desde el mes de octubre a diciembre	168		8.00	33.00
TOTAL			41.00	8.00	33.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: INVENTARIO

CÓDIGO: 1.01.03

CUENTA AUXILIAR: OTROS ENSERES CORRIENTES

CÓDIGO: 1.01.03.04

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	Estado de situación inicial	1	699.00		699.00
31/12/2021	P/r el consumo trimestral de los suministros de oficina, aseo y limpieza, y otros enseres corrientes desde el mes de octubre a diciembre	168		6.50	692.50
TOTAL			699.00	6.50	692.50

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CÓDIGO: 1.01.04

CUENTA AUXILIAR: IVA EN COMPRAS

CÓDIGO: 1.01.04.01

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Macronegocios D'Mujeres, s/f N° 001-002-000127367	2	18.21		18.21
1/10/2021	P/r pago de arriendo correspondiente al mes de septiembre según nota de depósito	4	42.86		61.06
5/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Distribuidora IMPBELL, s/f N° 003-001-000000450	7	154.08		215.14
7/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor SC Import Cosmetic S.A, desde la factura N°2626 a la 2628 (auxiliar de compras N°001	10	133.43		348.57
9/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Importadora JMC, s/f N° 001-100-000036713	15	86.45		435.02
11/10/2021	P/r compra de mercadería a varios proveedores, s/f N° 36717 / 36729 / 52462, según anexo auxiliar de compras N°002	17	53.49		488.51
11/10/2021	P/r devolución por compra a Importadora JMC de la factura N°001-100-000036717, según nota de crédito N° 001-100-000000558.	18		0.45	488.06
SUMAN Y PASAN			488.51	0.45	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
CUENTA AUXILIAR: IVA EN COMPRAS

CÓDIGO: 1.01.04
CÓDIGO: 1.01.04.01

FOLIO N°2

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		488.51	0.45	
13/10/2021	P/r compra de mercadería a varios proveedores de las facturas N°2642 / 36724 / 98687 (según anexo auxiliar N°003)	19	70.17		558.23
15/10/2021	P/r compra de mercadería a varios proveedores de las facturas N°98772 / 213576 (anexo auxiliar N°004)	23	46.35		604.58
18/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Macronegocios D'Mujeres, según factura N° 001-006-000052681	29	23.04		627.62
20/10/2021	P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, según nota de depósito N° 007645263738	36	1.07		628.69
24/10/2021	P/r pago de servicio de internet por el consumo del mes de septiembre, según factura N°003002000020198.	44	2.51		631.20
31/10/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de octubre	53		631.20	-
1/11/2021	P/r pago de arriendo del local del mes de octubre según nota de depósito	55	42.86		42.86
11/11/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Importadora JMC, según factura N° 001-100-000037597 y nos reconocen el anticipo	70	53.13		95.99
15/11/2021	P/r compra de mercadería a Importadora JMC, s/f N° 001-100-000037680	78	5.34		101.33
17/11/2021	P/r compra de mercadería a CRAFIKLES S.A, según factura N°002-002-000215025	83	96.85		198.18
17/11/2021	P/r compra de mercadería a Bonilla Alarcón S.A, según factura N°001-002-000099663	84	119.70		317.88
20/11/2021	P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, según nota de depósito N° 002385855934.	94	1.07		318.95
26/11/2021	P/r pago de servicio de internet por el mes de octubre, según factura N°003002000020205.	106	2.51		321.46
30/11/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de noviembre	113		321.46	-
1/12/2021	P/r pago de arriendo del local correspondiente al mes de noviembre según nota de depósito	114	42.86		42.86
SUMAN Y PASAN			995.96	953.11	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
CUENTA AUXILIAR: IVA EN COMPRAS

CÓDIGO: 1.01.04
CÓDIGO: 1.01.04.01

FOLIO N°3

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		995.96	953.11	
4/12/2021	P/r compra de mercadería a SC Import Cosmetic S.A, s/f N° 001-001-0002642	119	129.83		172.69
9/12/2021	P/r compra de mercadería a Mercanpaz S.A, s/f N°004-001-000022854	124	21.39		194.08
15/12/2021	P/r compra de mercadería a Distribuciones León, s/f N°003-003-000014344.	133	31.43		225.50
17/12/2021	P/r compra de mercadería a Sc Import Cosmetic S.A, s/f N°003-003-000014344.	139	37.22		262.73
20/12/2021	P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, según nota de depósito N° 00293839339	143	1.07		263.80
28/12/2021	P/r pago de servicio de internet por el mes de diciembre, según comprobante de egreso N°072 y s/f N°008756657485624	153	2.51		266.31
31/12/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de diciembre	161		266.31	
TOTAL			1,219.42	1,219.42	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
CUENTA AUXILIAR: CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

CÓDIGO: 1.01.04
CÓDIGO: 1.01.04.01

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r El Estado de situación inicial	1	21,752.39		21,752.39
31/10/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de octubre	53	21,605.50		43,357.89
31/10/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de octubre	53		21,752.39	21,605.50
30/11/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de noviembre	113	21,126.10		42,731.60
30/11/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de noviembre	113		21,605.50	21,126.10
31/12/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de diciembre	161	21,169.74		42,295.84
31/12/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de diciembre	161		21,126.10	21,169.74
TOTAL			85,653.73	64,483.99	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: OTROS PAGOS ANTICIPADOS
CUENTA AUXILIAR: ANTICIPO A PROVEEDORES

CÓDIGO: 1.01.05
CÓDIGO: 1.01.05.01

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
11/10/2021	P/r la devolución de compra a Importadora JMC de la factura N°001-100-000036717, según nota de crédito N° 001-100-000000558	18	4.17		4.17
11/11/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Importadora JMC, según factura N° 001-100-000037597 y nos reconocen el anticipo	70		4.17	0.00
TOTAL			4.17	4.17	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
CUENTA AUXILIAR: MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 1.02.01
CÓDIGO: 1.02.01.02

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r estado de situación inicial	1	7,850.00		7,850.00
TOTAL			7,850.00	0.00	7,850.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
CUENTA AUXILIAR: (-) DEPRECIACION ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 1.02.01

CÓDIGO: 1.02.01.03

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/r la depreciación trimestral del mes de octubre a diciembre	164		176.63	176.63
TOTAL			0.00	176.63	176.63

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO: 1.02.01

CUENTA AUXILIAR: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 1.02.01.06

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r estado de situación inicial	1	300.00		300.00
TOTAL			300.00	0.00	300.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO: 1.02.01

CUENTA AUXILIAR: (-) DEPRECIACION ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 1.02.01.07

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/r la depreciación trimestral del mes de octubre a diciembre	167		16.75	16.75
TOTAL			0.00	16.75	16.75

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.01

CUENTA AUXILIAR: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

CÓDIGO: 2.01.01.01

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r estado de situación inicial	1		4,702.74	4,702.74
1/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Macronegocios D'Mujeres, s/f N° 001-002-000127367	2		169.93	4,872.67
1/10/2021	P/r pago a Importadora JMC, según transferencia N°73855(Anexo auxiliar N°002)	3	300.00		4,572.67
5/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Distribuidora IMPBELL, s/f N° 003-001-000000450.	7		1,438.08	6,010.75
SUMAN Y PASAN			300.00	6,310.75	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
CUENTA AUXILIAR: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

CÓDIGO: 2.01.01
CÓDIGO: 2.01.01.01

FOLIO N°2

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN Y PASAN		300.00	6310.75	
7/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor SC Import S.A, desde la factura N°2626 a la 2628 (anexo auxiliar de compras N°001)	10		1,245.32	7,256.06
7/10/2021	P/r pago a Importadora JMC, según recibo de caja N°0008129. (Anexo auxiliar N°002)	11	118.49		7,137.57
7/10/2021	P/r pago a Importadora JMC, según transferencia bancaria N°06754 (anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedor N°002)	12	560.00		6,577.57
8/10/2021	P/r pago a proveedor GYPSI, según y recibo de caja N°6795 (anexo auxiliar N°005)	14	150		6,427.57
9/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Importadora JMC, s/f N° 001-100-000036713	15		806.85	7,234.42
11/10/2021	P/r compra de mercadería a varios proveedores, s/f N° 36717 / 36729 / 52462, según anexo auxiliar de compras N°002	17		499.23	7,733.65
13/10/2021	P/r compra de mercadería a varios proveedores de las facturas N°2642 / 36724 / 98687 (según anexo auxiliar N°003)	19		654.89	8,388.54
14/10/2021	P/r pago a CRAFIKLESS S.A, según transferencia N° 3495 (según anexo auxiliar N°007).	21	450.00		7,938.54
15/10/2021	P/r compra de mercadería a varios proveedores de las facturas N°98772 / 213576 (anexo auxiliar N°004)	23		432.63	8,371.18
18/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Macronegocios Mujeres, según factura N° 001-006-000052681	29		215.04	8,586.22
20/10/2021	P/r pago a proveedor CRAFIKLESS S.A, según nota de depósito N°101659 (Anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007)	35	108.04		8,478.18
	SUMAN Y PASAN		1,686.53	10,164.71	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.01

CUENTA AUXILIAR: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

CÓDIGO: 2.01.01.01

FOLIO N°3

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	SUMAN Y PASAN		1686.53	10,164.71	
28/10/2021	P/r Pago a Macronegocios D´Mujeres, según y transferencia N° 78876 (anexo auxiliar N°001)	48	923.54		7,554.64
7/11/2021	P/r Pago a Proveedor Importadora JMC, según recibo de caja N°00076546 (anexo auxiliar N°002)	64	118.49		7,436.15
8/11/2021	P/r pago a proveedor Macronegocios D´Mujeres, según nota de depósito N°105774 (Anexo auxiliar N°001)	66	159.80		7,276.35
10/11/2021	P/r pago a proveedor Importadora JMC, según recibo de caja N° 0008554 (según anexo auxiliar N°002)	69	116.66		7,159.69
11/11/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Importadora JMC, según factura N° 001-100-000037597 y nos reconocen el anticipo	70		491.76	7,651.45
11/11/2021	P/r Pago a Proveedor GYPSI Cosméticos, según transferencia N°16008. (Anexo auxiliar N°005)	71	223.37		7,428.08
12/11/2021	P/r Pago a proveedor SC Import Cosmetic, según nota de depósito N°106930, (Anexo auxiliar N°004)	72	370.00		7,058.08
15/11/2021	P/r compra de mercadería a Importadora JMC, s/f N° 001-100-000037680	78		49.84	7,107.92
15/11/2021	P/r pago a Macronegocios D´Mujeres, según transferencia bancaria N° 86199. (Anexo auxiliar N°001)	79	537.06		6,570.86
16/11/2021	P/r pago a proveedor CRAFIKLES S.A, según recibo de caja N° 006109 (Anexo auxiliar N°007)	81	500.00		6,070.86
17/11/2021	P/r compra de mercadería a CRAFIKLES S.A, según factura N°002-002-000215025	83		903.94	6,974.80
	SUMAN Y PASAN		4,635.45	11,610.25	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"

LIBRO MAYOR AUXILIAR

EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.01

CUENTA AUXILIAR: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

CÓDIGO: 2.01.01.01

FOLIO N°4

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		4,635.45	11,610.25	
17/11/2021	P/r compra de mercadería a Bonilla Alarcón S.A, según factura N°001-002-000099663	84		1,117.18	8,091.98
17/11/2021	P/r Pago a Proveedor Bonilla Alarcón S.A, según recibo de caja N°52932(Anexo auxiliar N°006)	85	508.02		7,583.96
18/11/2021	P/r Pago a Macronegocios D'Mujeres, según nota depósito N°15784874 (Anexo auxiliar N°001)	87	125.56		7,458.40
18/11/2021	P/r pago a SC Import Cosmetic S.A, según transferencia N°198750.	88	300.00		7,158.40
19/11/2021	P/r Pago a SC Import Cosmetic S.A, según nota de depósito N°108969. (Anexo auxiliar N°004)	89	300.00		6,858.40
20/11/2021	P/r pago a SC Import Cosmetic S.A, según transferencia N°052790 (Anexo auxiliar N°004)	92	300.00		6,558.40
23/11/2021	P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, según transferencia N° 3272(Anexo auxiliar N°004)	98	300.00		6,258.40
24/11/2021	P/r pago a proveedor Macronegocios D'Mujeres, según nota de depósito N°202111244 (Anexo auxiliar N°001)	102	100.00		6,158.40
24/11/2021	P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, según nota de depósito N°110016 (Anexo auxiliar N°004).	103	300.00		5,858.40
25/11/2021	P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, según nota de depósito N°28073932 (Anexo auxiliar N°004)	105	134.80		5,723.60
4/12/2021	P/r compra de mercadería a SC Import Cosmetic S.A, s/f N° 001-001-0002642	119		1,211.77	6,935.37
9/12/2021	P/r compra de mercadería a Mercanpaz S.A , s/f N°004-001-000022854	124		199.62	7,134.99
SUMAN Y PASAN			7003.83	14,138.82	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.01

CUENTA AUXILIAR: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

CÓDIGO: 2.01.01.01

FOLIO N°5

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		7003.83	14,138.82	
15/12/2021	P/r pago a proveedor Bonilla Alarcón S.A, según recibo de caja N°000052932 (Anexo auxiliar N°006)	132	691.39		6,443.60
15/12/2021	P/r compra de mercadería a Distribuciones León, s/f N°003-003-000014344.	133		293.31	6,736.90
16/12/2021	P/r pago a proveedor Macronegocios D´Mujeres, según nota de depósito N°115206 (Anexo auxiliar N°001)	137	209.11		6,527.79
17/12/2021	P/r compra de mercadería a Sc Import Cosmetic S.A, s/f N°003-003-000014344.	139		347.42	6,875.22
23/12/2021	P/r pago a proveedor CRAFIKLES S.A, según transferencia bancaria N°1945(anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007)	146	450.00		6,425.22
24/12/2021	P/r pago a Bonilla Alarcón S.A, según transferencia bancaria N° 2374 (Anexo auxiliar N°006).	150	500.00		5,925.22
25/12/2021	P/r pago a CRAFIKLES S.A, según y transferencia bancaria N°2707(Anexo auxiliar N°007)	152	585.00		5,340.22
27/12/2021	P/r pago a proveedor Importadora JMC, según nota de depósito N°117676 (Anexo auxiliar N°002)	155	400.00		4,940.22
TOTAL			9,839.33	14,779.55	4,940.22

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **CÓDIGO:** 2.01.01
CUENTA AUXILIAR: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **CÓDIGO:** 2.01.01.03
FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r estado de situación inicial	1		4,500.00	4,500.00
29/10/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, se cancela en efectivo, según nota de depósito	49	800.00		3,700.00
30/10/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, se cancela en efectivo, según nota de depósito	50	500.00		3,200.00
6/11/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito	61	300.00		2,900.00
21/11/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito	108	600.00		2,300.00
7/12/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito	122	450.00		1,850.00
15/12/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, se cancela en efectivo, según nota de depósito.	134	600.00		1,250.00
TOTAL			3,250.00	4,500.00	1,250.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES **CÓDIGO:** 2.01.02
CUENTA AUXILIAR: IVA VENTAS **CÓDIGO:** 2.01.02.01
FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
2/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Lilliana Troncos s/f N°001-001-000001478.	5		42.86	42.86
3/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes según facturas N° 1479 / 1480 (anexo auxiliar N°001).	6		93.72	136.58
5/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Doris Gualán, según factura N° 001-001-000001482	8		43.17	179.74
6/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1483 a la 1485 según anexo auxiliar de ventas N°002.	9		102.97	282.71
SUMAN Y PASAN			0.00	282.71	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
CUENTA AUXILIAR: IVA VENTAS

CÓDIGO: 2.01.02

CÓDIGO: 2.01.02.01

FOLIO N°2

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		0.00	282.71	
8/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N°1478 / 1479 (anexo auxiliar de venta N°003)	13		96.30	379.01
9/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1488 a la 1490 (anexo auxiliar de ventas N°004)	16		123.95	502.96
14/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Hérmes Ávila s/f N°001-001-000001491.	22		22.05	525.01
15/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Hérmes Ávila s/f N°001-001-000001491.	24		25.50	550.51
18/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N° 1493 / 1494 (según anexo de ventas N°005)	31		94.87	645.38
19/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Juan Aguilar s/f N°001-001-000001497.	33		42.54	687.92
20/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Sofia Ramón s/f N°001-001-000001499	34		40.71	728.63
22/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Jony Luna s/f N°001-001-000001500.	40		9.86	738.49
23/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N°1501 / 1502 (Anexo auxiliar de ventas N°006)	42		13.47	751.96
24/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. María Patiño, s/f N°001-001-000001503.	43		6.96	758.92
25/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Ángel Patricio Poma, s/f N°001-001-000001504.	45		2.52	761.44
26/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1505 a la 1509 (anexo auxiliar de ventas N°007).	46		8.97	770.42
27/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N° 1510 a la 1513 (anexo auxiliar de ventas N°008)	47		7.68	778.09
31/10/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de octubre	53	778.09		-
SUMAN Y PASAN			778.09	778.09	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
CUENTA AUXILIAR: IVA VENTAS

CÓDIGO: 2.01.02

CÓDIGO: 2.01.02.01

FOLIO N°3

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		778.09	778.09	
1/11/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes desde la factura N° 1514 a la 1516 (según auxiliar N°009).	54		81.15	81.15
4/11/2021	P/r venta de mercadería a Marco Chicaiza, s/f N°001-001-000001517	59		48.64	129.79
7/11/2021	P/r venta de mercadería según facturas N° 1518 / 1519 (anexo auxiliar de ventas N°010).	63		49.72	179.51
8/11/2021	P/r venta de mercadería a Jenny Narváez s/f N°001-001-000001520	65		36.05	215.57
10/11/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Lucia Sevillano Paltas s/f N°001-001-000001521.	68		62.43	277.99
13/11/2021	P/r venta de mercadería a Eddy Villavicencio s/f N°001-001-000001522.	74		52.18	330.17
17/11/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes de las facturas N° 1523 / 1524 (Anexo auxiliar N°011).	82		118.92	449.09
18/11/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Laura Saca s/f N°001-001-000001525.	86		60.08	509.17
20/11/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Leonel Tinizaray s/f N°001-001-000001526.	91		64.07	573.24
24/11/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N° 1527 /1528, según auxiliar de venta N°12	101		101.40	674.64
25/11/2021	P/ r venta de mercadería al Sr. Eduardo Poma s/f N°001-001-000001529.	104		63.11	737.75
29/11/2021	P/ r venta de mercadería a Thalía Puchaicela s/f N°001-001-000001530.	109		63.11	800.86
30/11/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de noviembre	113	800.86		-
1/12/2021	P/ r venta de mercadería a consumidor final s/f N°001-001-000001531.	115		0.59	0.59
2/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N° 1532 / 1533 (auxiliar de venta N°013).	116		2.68	3.27
3/12/2021	P/r venta de mercaderías a Thalía Puchaicela, s/f N°001-001- 000001534.	117		10.10	13.37
4/12/2021	P/r venta de mercadería a Consumidor final, s/f N°001-001- 000001535.	118		1.07	14.44
SUMAN Y PASAN			1578.95	1,593.39	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
CUENTA AUXILIAR: IVA VENTAS

CÓDIGO: 2.01.02

CÓDIGO: 2.01.02.01

FOLIO N°4

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1,578.95	1,593.39	
5/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Luz Ramón Pineda, s/f N°001-001- 000001536	120		3.80	18.24
7/12/2021	P/r venta de mercaderías al Sr. Ángel Zhingre, s/f N°001-001- 000001537.	121		2.84	21.08
9/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N° 1538 / 1539 (anexo auxiliar de ventas N°014).	123		6.82	27.90
10/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N°1540 / 1541 / 1542 (anexo de auxiliar de ventas N°015).	125		44.89	72.80
11/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Yuri Ávila, s/f N° 001-001- 000001543.	126		1.13	73.92
12/12/2021	P/r venta de mercaderías al Sr. Carlos Narváez Briceño, s/f N° 001-001- 000001544.	127		0.27	74.19
13/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes según factura N°1546 / 1547 (anexo auxiliar de ventas N°016)	128		8.14	82.33
14/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Verónica Cajamarca, s/f N° 001-001- 000001548.	129		10.98	93.32
15/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N°1549-1550 (según auxiliar de ventas N°017).	131		3.75	97.07
16/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Beatriz Morales s/f N°1551/1552 (Según anexo auxiliar de ventas N°018)	136		36.43	133.49
17/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes según facturas N° 1554 / 1555(anexo auxiliar de ventas N°19)	138		1.84	135.33
18/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, según facturas N°1556 / 1557(anexo auxiliar de ventas N°020)	140		3.96	139.30
19/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Karina Piedad Quezada s/f N°001-001- 000001558.	141		3.98	143.28
20/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Rita Sozoranga s/f N°001-001- 000001559.	142		1.61	144.88
21/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, desde la factura N°1560 a la 1665 (según anexo auxiliar de ventas N°021)	144		10.69	155.57
SUMAN Y PASAN			1,578.95	1,734.52	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CÓDIGO: 2.01.02

CUENTA AUXILIAR: IVA VENTAS

CÓDIGO: 2.01.02.01

FOLIO N°5

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		1,578.95	1,734.52	
22/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, desde la factura N° 1563 a la 1569 (según auxiliar de ventas N°022).	145		25.06	180.62
24/12/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes desde la factura N°1570 a la 1572 (anexo auxiliar de venta N°023).	149		24.11	204.73
25/12/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Helen Paladines s/f N°001-001- 000001573.	151		2.14	206.87
27/12/2021	P/ r venta de mercadería a la Sra. Glenda Paladines Silva s/f N°001-001- 000001574.	154		3.91	210.78
28/12/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1575 hasta la 1577 (anexo auxiliar de ventas N°024).	156		4.88	215.66
29/12/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes s/f N°1578/1579 (según auxiliar de ventas N° 025)	157		4.70	220.36
31/12/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Jennifer Rodríguez s/f N°001-001- 000001580.	158		2.30	222.67
31/12/2021	P/r la liquidación del IVA del mes de diciembre	161	222.67		0.00
	TOTAL		1,801.62	1,801.62	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CÓDIGO: 2.01.02

CUENTA AUXILIAR: OBLIGACIONES CON EL IESS

CÓDIGO: 2.01.02.04

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r estado de situación inicial	1		367.20	367.20
15/10/2021	P/r pago de seguro al IESS del mes de septiembre según factura N°09773632	26	367.20		0.00
	SUMAN Y PASAN		367.20	367.20	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
CUENTA AUXILIAR: OBLIGACIONES CON EL IESS

CÓDIGO: 2.01.02

CÓDIGO: 2.01.02.04

FOLIO N°2

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		367.20	367.20	
31/10/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de octubre según rol de pagos	51		367.20	367.20
15/11/2021	P/r pago de seguro al IESS del mes de octubre según comprobante de egreso N° 034 y s/f N°010384858	80	367.20		-
30/11/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre según rol de pagos	111		367.20	367.20
15/12/2021	P/r pago de seguro al IESS del mes de noviembre según factura N°0109453676.	135	367.20		-
31/12/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre según rol de pagos.	159		367.20	367.20
TOTAL			1,101.60	1,468.80	367.20

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: REMUNERACIONES ADICIONALES
CUENTA AUXILIAR: DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.04

CÓDIGO: 2.01.04.01

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	Estado de situacion inicial	1		1,416.70	1,416.70
31/10/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de octubre	52		141.67	1,558.37
30/11/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de noviembre	112		141.67	1,700.04
23/12/2021	P/r pago del décimo tercer sueldo	148	1,700.04		0.00
31/12/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre.	160		141.67	141.67
TOTAL			1,700.04	1,841.71	141.67

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: REMUNERACIONES ADICIONALES

CÓDIGO: 2.01.04

CUENTA AUXILIAR: DÉCIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.04.02

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	Estado de situacion inicial	1		266.64	266.64
31/10/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de octubre	52		133.32	399.96
30/11/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de noviembre	112		133.32	533.28
31/12/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de diciembre	160		133.32	666.60
TOTAL				666.60	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: REMUNERACIONES ADICIONALES

CÓDIGO: 2.01.04

CUENTA AUXILIAR: FONDO DE RESERVA POR PAGAR

CÓDIGO: 2.01.04.03

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	Estado de situacion inicial	1		141.61	141.61
14/10/2021	P/r el pago de fondo de reserva del mes de septiembre.	20	141.61		-
31/10/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de octubre	52		141.61	141.61
14/11/2021	P/r el pago de fondo de reserva del mes de octubre	77	141.61		-
30/11/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de noviembre	112		141.61	141.61
14/12/2021	P/r el pago de fondo de reserva del mes de noviembre.	130	141.61		-
31/12/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de diciembre	160		141.61	141.61
TOTAL			424.83	566.44	141.61

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA PRINCIPAL: CAPITAL INICIAL				CÓDIGO: 3.01.01	
CUENTA AUXILIAR: CAPITAL PROPIO				CÓDIGO: 3.01.01.01	
FOLIO N°1					
FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	Estado de situacion inicial	1		64,324.92	64,324.92
TOTAL			0.00	64,324.92	64,324.92

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA PRINCIPAL: RESULTADO DEL EJERCICIO				CÓDIGO: 3.02.01	
CUENTA AUXILIAR: (-) PERDIDA DEL EJERCICIO				CÓDIGO: 3.02.01.02	
FOLIO N°1					
FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169	697.49		697.49
TOTAL			697.49	0.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$					
CUENTA PRINCIPAL: INGRESOS OPERACIONALES				CÓDIGO: 4.01.01	
CUENTA AUXILIAR: VENTAS				CÓDIGO: 4.01.01.01	
FOLIO N°1					
FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
2/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Lilliana Troncos s/f N°001-001-000001478.	5		357.14	357.14
3/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes según facturas N° 1479 / 1480 (anexo auxiliar N°001).	6		781.00	1,138.14
5/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Doris Gualán, según factura N° 001-001-000001482	8		359.73	1,497.87
6/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1483 a la 1485 según anexo auxiliar de ventas N°002	9		858.05	2,355.92
SUMAN Y PASAN			0.00	2,355.92	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: INGRESOS OPERACIONALES

CÓDIGO: 4.01.01

CUENTA AUXILIAR: VENTAS

CÓDIGO: 4.01.01.01

FOLIO N°2

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		0.00	2,355.92	
8/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N°1478 / 1479 (anexo auxiliar de venta N°003)	13		802.50	3,158.42
9/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1488 a la 1490 (anexo auxiliar de ventas N°004)	16		1,032.95	4,191.37
14/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Hérmes Ávila s/f N°001-001-000001491.	22		183.75	4,375.12
15/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Hérmes Ávila s/f N°001-001-000001491.	24		212.50	4,587.62
18/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N° 1493 / 1494 (según anexo de ventas N°005)	31		790.58	5,378.20
19/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Juan Aguilar s/f N°001-001-000001497.	33		354.46	5,732.67
20/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Sofia Ramón s/f N°001-001-000001499	34		339.29	6,071.95
22/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Jony Luna s/f N°001-001-000001500.	40		82.14	6,154.10
23/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N°1501 / 1502 (Anexo auxiliar de ventas N°006)	42		112.23	6,266.33
24/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. María Patiño, s/f N°001-001-000001503.	43		58.04	6,324.36
25/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Ángel Patricio Poma, s/f N°001-001-000001504.	45		20.99	6,345.35
26/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1505 a la 1509 (anexo auxiliar de ventas N°007).	46		74.78	6,420.13
27/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N° 1510 a la 1513 (anexo auxiliar de ventas N°008)	47		63.97	6,484.11
SUMAN Y PASAN			0.00	6,484.11	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: INGRESOS OPERACIONALES

CÓDIGO: 4.01.01

CUENTA AUXILIAR: VENTAS

CÓDIGO: 4.01.01.01

FOLIO N°3

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		0.00	6484.11	
1/11/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes desde la factura N° 1514 a la 1516 (según auxiliar N°009).	54		676.26	7,160.37
4/11/2021	P/r venta de mercadería a Marco Chicaiza, s/f N°001-001-000001517	59		405.36	7,565.72
7/11/2021	P/r venta de mercadería según facturas N° 1518 / 1519 (anexo auxiliar de ventas N°010).	63		414.33	7,980.05
8/11/2021	P/r venta de mercadería a Jenny Narváez s/f N°001-001-000001520	65		300.46	8,280.51
10/11/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Lucia Sevillano Paltas s/f N°001-001-000001521.	68		520.21	8,800.72
13/11/2021	P/r venta de mercadería a Eddy Villavicencio s/f N°001-001-000001522.	74		434.82	9,235.54
17/11/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes de las facturas N° 1523 / 1524 (Anexo auxiliar N°011).	82		991.00	10,226.54
18/11/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Laura Saca s/f N°001-001-000001525.	86		500.67	10,727.21
20/11/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Leonel Tinizaray s/f N°001-001-000001526.	91		533.93	11,261.14
24/11/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N° 1527 /1528, según auxiliar de venta N°12	101		845.00	12,106.14
25/11/2021	P/ r venta de mercadería al Sr. Eduardo Poma s/f N°001-001-000001529.	104		525.89	12,632.04
29/11/2021	P/ r venta de mercadería a Thalía Puchaicela s/f N°001-001-000001530.	109		525.89	13,157.93
1/12/2021	P/ r venta de mercadería a consumidor final s/f N°001-001-000001531.	115		4.91	13,162.84
2/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N° 1532 / 1533 (auxiliar de venta N°013).	116		22.32	13,185.16
3/12/2021	P/r venta de mercaderías a Thalía Puchaicela, s/f N°001-001- 000001534.	117		84.15	13,269.31
4/12/2021	P/r venta de mercadería a Consumidor final, s/f N°001-001- 000001535.	118		8.93	13,278.24
5/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Luz Ramón Pineda, s/f N°001-001- 000001536	120		31.70	13,309.94
SUMAN Y PASAN			0.00	13,309.94	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: INGRESOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: VENTAS

CÓDIGO: 4.01.01

CÓDIGO: 4.01.01.01

FOLIO N°4

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		0.00	13,309.94	
7/12/2021	P/r venta de mercaderías al Sr. Ángel Zhingre, s/f N°001-001- 000001537.	121		23.66	13,333.60
9/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N° 1538 / 1539 (anexo auxiliar de ventas N°014).	123		56.87	13,390.47
10/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N°1540 / 1541 / 1542 (anexo de auxiliar de ventas N°015).	125		374.11	13,764.57
11/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Yuri Ávila, s/f N° 001-001- 000001543.	126		9.38	13,773.95
12/12/2021	P/r venta de mercaderías al Sr. Carlos Narváez Briceño, s/f N° 001-001- 000001544.	127		2.23	13,776.18
13/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes según factura N°1546 / 1547 (anexo auxiliar de ventas N°016)	128		67.86	13,844.04
14/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Verónica Cajamarca, s/f N° 001-001- 000001548.	129		91.52	13,935.56
15/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N°1549-1550 (según auxiliar de ventas N°017).	131		31.25	13,966.81
16/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Beatriz Morales s/f N°1551/1552 (Según anexo auxiliar de ventas N°018)	136		303.57	14,270.38
17/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes según facturas N° 1554 / 1555(anexo auxiliar de ventas N°19)	138		15.31	14,285.69
18/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, según facturas N°1556 / 1557(anexo auxiliar de ventas N°020)	140		33.04	14,318.73
19/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Karina Piedad Quezada s/f N°001-001- 000001558.	141		33.16	14,351.89
20/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Rita Sozoranga s/f N°001-001- 000001559.	142		13.39	14,365.28
21/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, desde la factura N°1560 a la 1665 (según anexo auxiliar de ventas N°021)	144		89.04	14,454.32
SUMAN Y PASAN			0.00	14,454.32	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: INGRESOS OPERACIONALES

CÓDIGO: 4.01.01

CUENTA AUXILIAR: VENTAS

CÓDIGO: 4.01.01.01

FOLIO N°5

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		0.00	14454.32	
22/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, desde la factura N° 1563 a la 1569 (según auxiliar de ventas N°022).	145		208.81	14,663.14
24/12/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes desde la factura N°1570 a la 1572 (anexo auxiliar de venta N°023).	149		200.88	14,864.02
25/12/2021	P/ r venta de mercadería a la Sra. Helén Paladines s/f N°001-001- 000001573.	151		17.86	14,881.88
27/12/2021	P/ r venta de mercadería a la Sra. Glenda Paladines Silva s/f N°001-001- 000001574.	154		32.59	14,914.47
28/12/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1575 hasta la 1577 (anexo auxiliar de ventas N°024).	156		40.63	14,955.09
29/12/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes s/f N°1578/1579 (según auxiliar de ventas N° 025)	157		39.20	14,994.29
31/12/2021	P/ r venta de mercadería a la Sra. Jennifer Rodríguez s/f N°001-001- 000001580.	158		19.20	15,013.48
31/12/2021	P/r el cierre de ventas y la utilidad bruta en ventas	166	15,013.48		0.00
TOTAL			15013.48	15013.48	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: INGRESOS OPERACIONALES

CÓDIGO: 4.01.01

CUENTA AUXILIAR: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

CÓDIGO: 4.01.01.04

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/r el cierre de ventas y la utilidad bruta en ventas	166		7,816.34	7,816.34
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169	7,816.34		0.00
TOTAL			7816.34	7,816.34	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: COSTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: COSTO DE VENTAS

CÓDIGO: 5.01.01

CÓDIGO: 5.01.01.01

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/r mercadería disponible para la venta y el costo de venta	164	46,766.37		46,766.37
31/12/2021	P/r el valor del inventario final y el costo de ventas	165		39,569.24	7,197.13
31/12/2021	P/r el cierre de ventas y la utilidad bruta en ventas	166		7,197.14	0.00
TOTAL			46,766.37	46,766.38	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: COSTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: COMPRAS

CÓDIGO: 5.01.01

CÓDIGO: 5.01.01.02

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Macronegocios D 'Mujeres, s/f N° 001-002-000127367	2	151.72		151.72
5/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Distribuidora IMPBELL, s/f N° 003-001-000000450	7	1,284.00		1,435.72
7/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor SC Import Cosmetic S.A, desde la factura N°2626 a la 2628 (anexo auxiliar de compras N°001)	10	1,263.52		2,699.24
9/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Importadora JMC, s/f N° 001-100-000036713	15	720.40		3,419.64
11/10/2021	P/r compra de mercadería a varios proveedores, s/f N° 36717 / 36729 / 52462, según anexo auxiliar de compras N°002	17	445.74		3,865.38
13/10/2021	P/r compra de mercadería a varios proveedores de las facturas N°2642 / 36724 / 98687 (según anexo auxiliar N°003)	19	609.96		4,475.34
15/10/2021	P/r compra de mercadería a varios proveedores de las facturas N°98772 / 213576 (anexo auxiliar N°004)	23	386.28		4,861.62
SUMAN Y PASAN			4,861.62	0.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: COSTOS OPERACIONALES

CÓDIGO: 5.01.01

CUENTA AUXILIAR: COMPRAS

CÓDIGO: 5.01.01.02

FOLIO N°2

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		4,861.62	0.00	
18/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Macronegocios D Mujeres, según factura N° 001-006-000052681	29	192.00		5,053.62
11/11/2021	P/r compra de mercadería a proveedor Importadora JMC, según factura N° 001-100-000037597 y nos reconocen el anticipo	70	442.79		5,496.41
15/11/2021	P/r compra de mercadería a Importadora JMC, s/f N° 001-100-000037680	78	44.50		5,540.91
17/11/2021	P/r compra de mercadería a CRAFIKLES S.A, según factura N°002-002-000215025	83	807.09		6,348.00
17/11/2021	P/r compra de mercadería a Bonilla Alarcón S.A, según factura N°001-002-000099663	84	997.48		7,345.48
4/12/2021	P/r compra de mercadería a SC Import Cosmetic S.A, s/f N° 001-001-0002642	119	1,202.16		8,547.64
9/12/2021	P/r compra de mercadería a Mercanpaz S.A, s/f N°004-001-000022854	124	178.23		8,725.87
15/12/2021	P/r compra de mercadería a Distribuciones León, s/f N°003-003-000014344.	133	261.88		8,987.75
17/12/2021	P/r compra de mercadería a Sc Import Cosmetic S.A, s/f N°003-003-000014344.	139	352.50		9,340.25
31/12/2021	P/r la determinación de compras netas	162		343.10	8,997.15
31/12/2021	P/r la determinación de compras brutas	163	33.50		9,030.65
31/12/2021	P/r mercadería disponible para la venta y el costo de venta.	164		9,030.65	0.00
TOTAL			9,373.75	9,373.75	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: COSTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: (-) DESCUENTO EN COMPRAS

CÓDIGO: 5.01.01
CÓDIGO: 5.01.01.03

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
7/10/2021	P/r compra de mercadería a proveedor SC Import Cosmetic S.A, desde la factura N°2626 a la 2628	10		151.63	151.63
13/10/2021	P/r compra de mercadería a varios proveedores de las facturas N°2642 / 36724 / 98687 (según anexo auxiliar N°003)	19		25.23	176.86
4/12/2021	P/r compra de mercadería a SC Import Cosmetic S.A, s/f N° 001-001-0002642	119		120.22	297.08
17/12/2021	P/r compra de mercadería a Sc Import Cosmetic S.A, s/f N°003-003-000014344.	139		42.30	339.38
31/12/2021	P/r la determinación de compras netas	162	339.38		0.00
TOTAL			339.38	339.38	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: COSTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: (-) DEVOLUCION EN COMPRAS

CÓDIGO: 5.01.01
CÓDIGO: 5.01.01.04

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
11/10/2021	P/r la devolución de compra a Importadora JMC de la factura N°001-100-000036717, según nota de crédito N° 001-100-000000558	18		3.72	3.72
31/12/2021	P/r la determinación de compras netas	162	3.72		0.00
TOTAL			3.72	3.72	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: COSTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: TRANSPORTE EN COMPRAS

CÓDIGO: 5.01.01
CÓDIGO: 5.01.01.05

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
18/10/2021	P/r pago de flete, por compra de mercadería a Bonilla Alarcón s/f N°17472, según guía de remisión N° 004-002-000017414.	30	5.50		5.50
20/10/2021	P/r pago de flete, por compra de mercadería a CRAFIKLES de la factura N°004-002-00001747, según guía de remisión N° 002-002-000118657.	37	4.00		9.50
19/11/2021	P/r pago por flete, según guía de remisión N° 001-002-000215118	90	24.00		33.50
31/12/2021	P/r la determinación de compras brutas	163		33.50	0.00
TOTAL			33.50	33.50	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: SUELDOS Y SALARIOS

CÓDIGO: 5.02.01
CÓDIGO: 5.02.01.01

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de octubre según rol de pagos.	51	1700.00		1700.00
30/11/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre, según rol de pagos	111	1700.00		3400.00
31/12/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre, según rol de pagos.	159	1700.00		5100.00
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		5,100.00	0.00
TOTAL			5100.00	5100.00	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: APORTE PATRONAL AL IESS

CÓDIGO: 5.02.01
CÓDIGO: 5.02.01.02

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de octubre	51	206.55		206.55
30/11/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre.	111	206.55		413.10
31/12/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre	159	206.55		619.65
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		619.65	0.00
TOTAL			619.65	619.65	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: DECIMOTERCER SUELDO

CÓDIGO: 5.02.01
CÓDIGO: 5.02.01.03

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de octubre	52	141.67		141.67
30/11/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de noviembre	112	141.67		283.34
31/12/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre	160	141.67		425.01
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		425.01	0.00
TOTAL			425.01	425.01	-

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: DECIMOCUARTO SUELDO

CÓDIGO: 5.02.01
CÓDIGO: 5.02.01.04

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de octubre	52	133.32		133.32
30/11/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de noviembre	112	133.32		266.64
31/12/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre.	159	133.32		399.96
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		399.96	0.00
TOTAL			399.96	399.96	-

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: FONDO DE RESERVA

CÓDIGO: 5.02.01
CÓDIGO: 5.02.01.05

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de octubre	52	141.61		141.61
30/11/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de noviembre	112	141.61		283.22
31/12/2021	P/r provisiones del decimotercer y decimocuarto sueldo correspondiente del mes de diciembre	160	141.61		424.83
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		424.83	0.00
TOTAL			424.83	424.83	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: HONORARIOS PROFESIONALES

CÓDIGO: 5.02.01
CÓDIGO: 5.02.01.06

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
20/10/2021	P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, según nota de depósito	36	8.93		8.93
20/11/2021	P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, según nota de depósito	94	8.93		17.86
20/12/2021	P/r pago a la persona que realiza las declaraciones en el SRI, según nota de depósito.	143	8.93		26.79
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		26.79	-
TOTAL			26.79	26.79	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: SUMINISTRO DE OFICINA

CÓDIGO: 5.02.01
CÓDIGO: 5.02.01.07

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/r el consumo trimestral de los suministros de oficina, aseo y limpieza, y otros enseres corrientes desde el mes de octubre a diciembre	168	6.50		6.50
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		6.50	0.00
TOTAL			6.50	6.50	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA

CÓDIGO: 5.02.01
CÓDIGO: 5.02.01.08

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/r el consumo trimestral de los suministros de oficina, aseo y limpieza, y otros enseres corrientes desde el mes de octubre a diciembre	168	8.00		8.00
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		8.00	0.00
TOTAL			8.00	8.00	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: OTROS ENSERES CORRIENTES

CÓDIGO: 5.02.01
CÓDIGO: 5.02.01.09
FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/r el consumo trimestral de los suministros de oficina, aseo y limpieza, y otros enseres corrientes desde el mes de octubre a diciembre	168	6.50		6.50
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		6.50	0.00
TOTAL			6.50	6.50	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

CÓDIGO: 5.02.01
CÓDIGO: 5.02.01.10
FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/r la depreciación trimestral del mes de octubre a diciembre	167	176.63		176.63
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		176.63	0.00
TOTAL			176.63	176.63	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES
CUENTA AUXILIAR: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO: 5.02.01
CÓDIGO: 5.02.01.12
FOLION°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2021	P/r la depreciación trimestral del mes de octubre a diciembre	167	16.75		16.75
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		16.75	0.00
TOTAL			16.75	16.75	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES

CÓDIGO: 5.02.01

CUENTA AUXILIAR: SERVICIOS BÁSICOS

CÓDIGO: 5.02.01.15

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
19/10/2021	P/r el pago de consumo de luz del mes de septiembre según factura N°440000195704.	32	100.78		100.78
24/10/2021	P/r pago de servicio de internet por el consumo del mes de septiembre, según factura N°003002000020198.	44	20.90		121.68
26/11/2021	P/r pago de servicio de internet por el mes de consumo de octubre, según factura N°003002000020205.	106	20.90		142.58
26/11/2021	P/r el pago de luz del mes de octubre según factura N° 4300006795572	107	68.32		210.90
26/12/2021	P/r pago de servicio de internet por el mes de diciembre, según factura N°008756657485624	153	20.90		231.80
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		231.80	0.00
TOTAL			231.80	231.80	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO MAYOR AUXILIAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CUENTA PRINCIPAL: GASTOS OPERACIONALES

CÓDIGO: 5.02.01

CUENTA AUXILIAR: ARRIENDO DEL LOCAL

CÓDIGO: 5.02.01.16

FOLIO N°1

FECHA	DETALLE	AS	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2021	P/r pago de arriendo correspondiente al mes de septiembre, según nota de depósito	4	357.14		357.14
1/11/2021	P/r pago de arriendo del local del mes de octubre según nota de depósito	55	357.14		714.29
1/12/2021	P/r pago de arriendo del local correspondiente al mes de noviembre según nota de depósito.	114	357.14		1,071.43
31/12/2021	P/r cierre de cuentas de ingreso y gasto	169		1,071.43	0.00
TOTAL			1,071.43	1,071.43	0.00

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL "
BALANCE DE COMPROBACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESAD EN DÓLARES USD \$

CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.01.01.01	CAJA	19,312.79	18,822.35	490.45	
1.01.01.03	BANCOS	7,182.00	6,014.33	1,167.67	
1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1,664.20	1,664.20		
1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERIA	37,735.73		37,735.73	
1.01.03.02	SUMINISTRO DE OFICINA	62.00		62.00	
1.01.03.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	41.00		41.00	
1.01.03.04	OTROS ENSERES CORRIENTES	699.00		699.00	
1.01.04.01	IVA EN COMPRAS	1,219.42	1,219.42		
1.01.04.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	85,653.73	64,483.99	21,169.74	
1.01.05.01	ANTICIPO A PROVEEDORES	4.17	4.17		
1.02.01.02	MUEBLES Y ENSERES	7,850.00		7,850.00	
1.02.01.06	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	300.00		300.00	
2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	9,839.33	14,779.55		4,940.22
2.01.01.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3,250.00	4,500.00		1,250.00
2.01.02.01	IVA VENTAS	1,801.62	1,801.62		
2.01.02.04	OBLIGACIONES CON EL IESS DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	1,101.60	1,468.80		367.20
2.01.04.01	DÉCIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR	1,700.04	1,841.70		141.66
2.01.04.02	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	424.83	666.60		666.60
2.01.04.03			566.44		141.61
3.01.01.01	CAPITAL PROPIO		64,324.92		64,324.92
4.01.01.01	VENTAS		15,013.48		15,013.48
5.01.01.02	COMPRAS	9,340.25		9,340.25	
5.01.01.03	(-) DESCUENTO EN COMPRAS		339.38		339.38
5.01.01.04	(-) DEVOLUCION EN COMPRAS		3.72		3.72
5.01.01.05	TRANSPORTE EN COMPRAS	33.50		33.50	
5.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	5,100.00		5,100.00	
5.02.01.02	APORTE PATRONAL AL IESS	619.65		619.65	
5.02.01.03	DECIMOTERCER SUELDO	425.01		425.01	
5.02.01.04	DECIMOCUARTO SUELDO	399.96		399.96	
5.02.01.05	FONDO DE RESERVA	424.83		424.83	
5.02.01.06	HONORARIOS PROFESIONALES	26.79		26.79	
5.02.01.15	SERVICIOS BÁSICOS	231.80		231.80	
5.02.01.16	ARRIENDO DEL LOCAL	1,071.43		1,071.43	
TOTAL		197,514.67	197,514.67	87,188.79	87,188.79

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL "
HOJA DE TRABAJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

N°	Código	Cuentas	SalDOS		Ajustes		Balance ajustado		Estado de resultados		Balance General	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo
1	1.01.01.01	CAJA	490.45				490.45					490.45
2	1.01.01.03	BANCOS	1,167.67				1,167.67					1,167.67
3	1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	0.00				0.00					0.00
4	1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERIA	37,735.73		39,569.24	37,735.73	39,569.24					39,569.24
5	1.01.03.02	SUMINISTRO DE OFICINA	62.00			6.50	55.50					55.50
6	1.01.03.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	41.00			8.00	33.00					33.00
7	1.01.03.04	OTROS ENSERES CORRIENTES	699.00			6.50	692.50					692.50
8	1.01.04.01	IVA EN COMPRAS	0.00				0.00					0.00
9	1.01.04.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	21,169.74				21,169.74					21,169.74
10	1.01.05.01	ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00									0.00
11	1.02.01.02	MUEBLES Y ENSERES	7,850.00				7,850.00					7,850.00
12	1.02.01.06	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	300.00				300.00					300.00
13	2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		4,940.22					4,940.22			4,940.22
14	2.01.01.03	PAGAR		1,250.00					1,250.00			1,250.00
15	2.01.02.01	IVA VENTAS										
16	2.01.02.04	OBLIGACIONES CON EL IESS		367.20					367.20			367.20
17	2.01.04.01	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR		141.66					141.66			141.66
18	2.01.04.02	DÉCIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR		666.60					666.60			666.60
19	2.01.04.03	FONDO DE RESERVA POR PAGAR		141.61					141.61			141.61
20	3.01.01.01	CAPITAL PROPIO		64,324.92					64,324.92			64,324.92
21	4.01.01.01	VENTAS		15,013.48	15,013.48							
22	5.01.01.02	COMPRAS	9,340.25		33.50	9,373.75						
23	5.01.01.03	(-) DESCUENTO EN COMPRAS		339.38	339.38							
24	5.01.01.04	(-) DEVOLUCION EN COMPRAS		3.72	3.72							
SUMAN Y PASAN			78,855.84	87,188.79	54,959.32	47,130.48	71,328.10	71,832.21	0.00	0.00	71,328.10	71,832.21

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL "
HOJA DE TRABAJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

N°	Código	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance ajustado		Estado de resultados		Balance General	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo
		VIENEN	78,855.84	87,188.79	54,959.32	47,130.48	71,328.10	71,832.21	0.00	0.00	71,328.10	71,832.21
25	5.01.01.05	TRANSPORTE EN COMPRAS	33.50			33.50	0.00					
26	5.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	5,100.00				5,100.00		5,100.00			
27	5.02.01.02	APORTE PATRONAL AL IESS	619.65				619.65		619.65			
28	5.02.01.03	DECIMOTERCER SUELDO	425.01				425.01		425.01			
29	5.02.01.04	DECIMOCUARTO SUELDO	399.96				399.96		399.96			
30	5.02.01.05	FONDO DE RESERVA	424.83				424.83		424.83			
31	5.02.01.06	HONORARIOS PROFESIONALES	26.79				26.79		26.79			
32	5.02.01.15	SERVICIOS BÁSICOS	231.80				231.80		231.80			
33	5.02.01.16	ARRIENDO DEL LOCAL	1,071.43				1,071.43		1,071.43			
34	1.02.01.03	(-) DEPRECIACION ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES				176.63	-176.63				-176.63	
35	1.02.01.07	(-) DEPRECIACION ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN				16.75	-16.75				-16.75	
36	5.02.01.07	SUMINISTRO DE OFICINA			6.50		6.50		6.50			
37	5.02.01.08	SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA			8.00		8.00		8.00			
38	5.02.01.09	OTROS ENSERES CORRIENTES			6.50		6.50		6.50			
39	5.02.01.10	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES			176.63		176.63		176.63			
40	5.02.01.12	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			16.75		16.75		16.75			
41	5.01.01.01	COSTO DE VENTAS			7,197.14	7,197.14						
43	4.01.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				7,816.34		7,816.34	7,816.34			
42	3.02.01.02	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO							697.49			697.49
TOTAL			87,188.79	87,188.79	62,370.84	62,370.84	79,648.55	79,648.55	8,513.84	8,513.84	71,134.72	71,134.72

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		1,658.12
1.01.01.01	CAJA	490.45	
1.01.01.03	BANCOS	1,167.67	
1.01.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		0.00
1.01.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	0.00	
1.01.03	INVENTARIO		40,350.24
1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERIA	39,569.24	
1.01.03.02	INVENTARIO DE SUMINISTRO DE OFICINA	55.50	
1.01.03.03	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	33.00	
1.01.03.04	OTROS ENSERES CORRIENTES	692.50	
1.01.04	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		21,169.74
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
1.01.04.02	(IVA)	21,169.74	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		63,178.10
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		7,956.62
1.02.01.02	MUEBLES Y ENSERES	7,850.00	
1.02.01.03	(-) DEPRECIACION ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES	-176.63	
1.02.01.06	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	300.00	
	(-) DEPRECIACION ACUM. DE EQUIPO DE		
1.02.01.07	COMPUTACIÓN	-16.75	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>7,956.62</u>
	TOTAL ACTIVO		<u><u>71,134.72</u></u>
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		6,190.22
2.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	4,940.22	
2.01.01.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,250.00	
2.01.02	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		367.20
2.01.02.04	OBLIGACIONES CON EL IESS	367.20	
2.01.04	REMUNERACIONES ADICIONALES		949.87
2.01.04.01	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	141.66	
2.01.04.02	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR	666.60	
2.01.04.03	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	141.61	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>7,507.29</u>

3	PATRIMONIO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01	CAPITAL INICIAL		64,324.92
3.01.01.01	CAPITAL PROPIO	64,324.92	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>64,324.92</u>
3.02	RESULTADOS		
3.02.01	RESULTADO DEL EJERCICIO		697.49
3.02.01.02	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	697.49	
	TOTAL RESULTADOS		<u>-697.49</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>71,134.72</u></u>

Yantzaza, 31 de Diciembre del 2021

f)

PROPIETARIA

f)

CONTADORA

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS POR ACTIVIDADES CORRIENTES		
4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES		
4.01.01.01	VENTAS		15,013.48
	INVENTARIO INICIAL	37,735.73	
5.01.01.02	(+) COMPRAS	9,030.65	
	(=) MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	46,766.37	
	(-) INVENTARIO FINAL	39,569.24	
5.01.01.01	(-) COSTO DE VENTA		7,197.13
4.01.01.04	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		7,816.35
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		7,816.35
5.02	GASTOS		
5.02.01	GASTOS OPERACIONALES		
5.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS		5,100.00
5.02.01.02	APORTE PATRONAL AL IESS		619.65
5.02.01.03	DECIMOTERCER SUELDO		425.01
5.02.01.04	DECIMOCUARTO SUELDO		399.96
5.02.01.05	FONDO DE RESERVA		424.83
5.02.01.06	HONORARIOS PROFESIONALES		26.79
5.02.01.07	SUMINISTRO DE OFICINA		6.50
5.02.01.08	SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA		8.00
5.02.01.09	OTROS ENSERES CORRIENTES		6.50
5.02.01.10	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		176.63
5.02.01.12	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		16.75
5.02.01.15	SERVICIOS BÁSICOS		231.80
5.02.01.16	ARRIENDO DEL LOCAL		1,071.43
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		8,513.85
3.02.01	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3.02.01.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-697.49

Yantzaza, 31 de Diciembre del 2021

f)

PROPIETARIA

f)

CONTADORA

MICROEMRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	ENTRADAS:	18,479.30
(+)	INGRESO POR VENTAS AL CONTADO	16,815.10
(+)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1,664.20
		<hr/>
	SALIDAS:	22,436.68
(-)	PAGO A PROVEEDORES	9,839.33
(-)	PAGO A OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3,250.00
(-)	PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS	4,618.05
(-)	PAGO POR OBLIGACIONES CON EL IESS DECIMOTERCER SUELDO	1,101.60
	FONDO DE RESERVA	1,700.04
(-)	PAGO POR HONORARIOS PROFESIONALES	424.83
(-)	PAGO DE ARRIENDO DEL LOCAL COMERCIAL	30.00
(-)	PAGO DE ARRIENDO DEL LOCAL COMERCIAL	1,200.00
(-)	PAGO POR TRANSPORTE EN COMPRAS	33.50
(-)	PAGO POR SERVICIOS BÁSICOS	239.32
		<hr/>
	EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3,957.37

B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

	RECIBIDO POR:	
	VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y QUIPOS	0.00
	PAGADO POR:	
	ADQUISICION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00
	ADQUISICIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00
	EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00

C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

RECIBIDO POR:

APORTES RECIBIDOS POR LOS SOCIOS 0.00

PAGADO POR:

PAGO DE CUOTAS POR PRÉSTAMO 0.00

EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO 0.00

D. AUMENTO / DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

(+) AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO -3,957.37

(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO 5,615.49

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 1,658.12

Yantzaza, 31 de Diciembre del 2021

f)

PROPIETARIA

f)

CONTADORA

7. Discusión

Previo a la organización contable en la Microempresa “FANTASÍAS PARA ELLA & EL”, de la Ciudad de Yantzaza, constituida como una persona natural no obligada a llevar contabilidad, en el periodo comprendido Octubre - Diciembre del 2021, se mantuvo una reunión con la Propietaria del local para conocer la realidad de la microempresa, en la que se evidencia la ausencia de un sistema contable, así mismo se pudo constatar que no poseían un plan y manual de cuentas que permitan el manejo de las distintas cuentas que intervienen, del mismo modo no se realizaba un control de inventario de mercadería, dificultando conocer las existencias en stock, por otro lado las deudas contraídas por proveedores, se las archivaba en una carpeta, allí se adjuntaban las facturas de compras con sus respectivos comprobantes de pago, mientras que las deudas que mantenían los clientes por concepto de compras a crédito, se las registraban en un cuadernillo, impidiendo conocer con certeza la totalidad de la deuda y sus saldos, además de ello se pudo evidenciar a través de la cartola que no mantenía una cuenta bancaria propia para el negocio, impidiendo conocer los movimientos realizados netamente por la microempresa, cabe mencionar que el trabajo que realizaba la contadora era únicamente las declaraciones mensuales.

En conformidad a la situación antes mencionada, se considera la necesidad de una implementación contable, procediendo a realizar un análisis previo del giro y naturaleza del negocio, misma que inició desde el diseño de un plan de cuentas hasta la obtención de los estados financieros, resultado del cual, la empresa en la actualidad dispone de un plan y manual de cuentas, elaborado en función del giro del negocio y que al mismo tiempo sirvió de base para la aplicación del proceso contable del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2021 de cuyo proceso se determinó que la microempresa al iniciar el presente ciclo contable disponía de \$75,719.81 de activos, del cual los inventarios para la venta fueron de \$37,735.73, sus pasivos fueron de \$11,394.89, y por ende un patrimonio de \$64,324.92, información con la cual se inició y respaldó el desarrollo del proceso contable del último trimestre del año 2021, en cuyo efecto se diseñó una serie de registros auxiliares de compras y ventas; cuentas por pagar proveedores; cuentas por cobrar clientes; depreciaciones y consumos; libro bancos; roles de pagos y provisiones mensualizados, que queda a disposición de la microempresa a fin de que se los considere para ser utilizados en el control y registro de sus operaciones, de igual manera y producto de la aplicación de la práctica, la microempresa dispone en la actualidad de registros y formatos auxiliares sobre los cuales pueden llevar un control contable a posterioridad; así mismo cuenta con información actualizada que se encuentra reflejada en los diferentes

informes y estados financieros citando que en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2021, cuenta con \$71,134.72 en activos, \$ 7,507.30 en sus pasivos, obteniendo como resultado un patrimonio de \$ 64,324.92; Por otro lado en el Estado de Resultados Integrales se obtuvo una pérdida del ejercicio de \$ -697.49, en tanto que en su Estado de Flujos del Efectivo, en donde el efectivo utilizado en actividades de operación fue de \$-3,957.37, por su parte el efectivo utilizado para actividades de inversión y financiamiento fue de \$0.00, culminando así con un Efectivo al final del periodo con un valor de \$1,658.12, información con la cual la empresa por medio de su propietaria tomaran las decisiones más acertadas y oportunas a fin de incrementar sus ventas, que permitan obtener ingresos a fin de garantizar una liquidez constante y por lo tanto generar una rentabilidad y maximización del valor.

8. Conclusiones

Una vez culminado la Organización Contable a la Microempresa “FANTASÍAS PARA ELLA & EL “, se llegó a determinar las siguientes conclusiones:

- Se elaboró un plan y manual de cuentas, acorde a la actividad económica que realiza y en base a las cuentas que constan en el formulario de declaración del impuesto a la Renta, para lo cual se incluyó una codificación numérica, facilitando de esta manera el control y registro de las transacciones diarias que se efectúan en el negocio.
- Se diseñaron registros auxiliares de compras y ventas, cuentas por pagar proveedores, y cuentas por cobrar clientes, con el fin de resumir las operaciones que se producen diariamente, de esta manera se tendrá un registro diario que permita la concentración de la información según su naturaleza y volumen.
- Se efectuó el proceso contable en la Microempresa “FANTASÍAS PARA ELLA & EL”, para el control de la cuenta mercadería, se utilizó el método de sistema de cuenta múltiple o inventario periódico, se empieza desde el Inventario Inicial en el que se realiza la constatación de todos los bienes, derechos y obligaciones contraídas, en base a éste se realiza el estado de situación inicial, seguidamente se journaliza las operaciones en el libro diario, así mismo se procede a realizar la mayorización, posteriormente se ejecuta el balance de comprobación con sus respectivos saldos, a continuación se registran los ajustes en la hoja de trabajo y culminamos con los tres Estados Financieros tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales y el Estado de Flujos del Efectivo.
- El resultado económico, que se obtuvo en el periodo Octubre-Diciembre del 2021, refleja una pérdida del ejercicio, esto debido a la Emergencia Sanitaria Covid-19, en torno a la propagación de este virus las ventas disminuyeron en gran manera.

9. Recomendaciones

Una vez emitidas las conclusiones, se plantea las siguientes recomendaciones

- Acogerse al plan y manual de cuentas, que servirán para la identificación y manejo de cada cuenta utilizada en el registro contable de las transacciones que diariamente se presentan, esto permitirá tener una mejor comprensión acerca de la información presentada en los Estados Financieros.
- Hacer uso de los formatos y registros auxiliares propuestos que servirán como soporte para el registro de las operaciones de compra-venta que diariamente se ejecutan, y se mantenga un dato actualizado en los valores pendientes de pago y en los créditos concedidos a clientes.
- Aplicar el proceso contable propuesto, para años posteriores en base al modelo contable desarrollado y a las normas y principios contables vigentes que están en constantes actualizaciones, el cual permitirá obtener los Estados Financieros con información fiable y oportuna, dando a conocer la situación real en la que se encuentra la microempresa y se pueda llegar a la correcta toma de decisiones, previniendo así acontecimientos no deseados.
- Cabe mencionar que para el control de la cuenta mercadería, se utilizó el método de sistema de cuenta múltiple o inventario periódico, únicamente por fines académicos, ya que en la actualidad no se lo está utilizando dentro de las organizaciones contables.

10. Bibliografía

- Andrade Donoso, M. Cevallos Caza, K. (2020). *Cultura tributaria en el Ecuador y sostenibilidad fiscal*. file:///C:/Users/Usuario/Downloads/19-28-PB.pdf
- Burgos Ortiz, M. A., & Anchundia Párraga, F. Y. (2017). "Transición de NIC 11 y NIC 18 a la NIIF 15 en la constructora Licosa". <http://repositorio.ug.edu.ec/bitstream/redug/22992/1/TESIS%20FINAL%20BURGOS%20ANCHUNDIA.pdf>
- Código Tributario. (2018). <https://www.ces.gob.ec/lotaip/2018/Agosto/Anexos-literal-a2/CODIGO%20TRIBUTARIO.pdf>
- Elizalde, L. y Montero, E. (2020). *Contabilidad inicial*. Editorial la Caracola Editores.
- Espejo Jaramillo, L., & López, G. (2018). *Contabilidad General Enfoque con normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*. Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.
- Franco Barba, M.N. (2021). *Responsabilidad Social en el Cumplimiento de obligaciones Tributarias de las redes de mercados en Guayaquil*. <http://repositorio.ug.edu.ec/bitstream/redug/58890/1/FRANCO%20BARBA%20MADELAINE%20NICOLE.pdf>
- Gamboa Salinas, J. M., Jordán Vaca, J. E., Pérez Salinas M, (2018). *Aplicación Básica de la Contabilidad Comercial*. <https://revistas.uta.edu.ec/Books/libros%202018/APLICACION%20BASICA%20DE%20LA%20CONTABILIDAD%20COMERCIAL%20DIGITAL%20pdf.pdf>
- Hernández Reyes, L. A., & Rafael Gerónimo Moreno Luce, R. G. (2018). *La importancia de la contabilidad y la responsabilidad del contador hacia el contribuyente*. <https://www.uv.mx/iic/files/2018/12/Num09-Art06-165.pdf>
- Madrid Velásquez, A. (2021). *Ventajas y desventajas de la ley de simplicidad y progresividad tributaria referente a los impuestos a la renta, impuesto al valor agregado para micro empresas de producción, diseño e impresión gráfica ubicadas en la av. américa sector centro norte del distrito metropolitano de quito*. <https://dspace.ups.edu.ec/bitstream/123456789/19779/4/UPS-TTQ205.pdf>
- NIC: Normas Internacionales de Contabilidad. (2019). IFS GROUP. <https://www.ifs-group.ec/post/normativa-vigente-nic>
- NIIF para las PYMES (2021). JEZL Contadores Auditores. <https://www.jezl-auditores.com/index.php/normativa/143-niif-para-las-pymes-2021#:~:text=Actualmente%20se%20encuentra%20en%20vigencia,Conclusiones%20y%20Estados%20Financieros%20Ilustrativos>.
- Norori Ocaña, M. M., Rivera Mejía, S. U., & Vallecillo Mendoza, J. R. (2021). *Aplicación de la sección 16 "Propiedades de Inversión" Según las NIIF Para PYMES en la*

empresa Inverpro, S.A". En el período finalizado 2019.
<https://repositorio.unan.edu.ni/16045/1/16045.pdf>

- Omeñaca García, J. (2017). *Contabilidad General (Con la reforma aprobada en el 2016)*. Ediciones Deusto.
- Orjuela, G. (2021). *Elementos de la obligación tributaria*. Gerence.com.
<https://www.gerencie.com/elementos-de-la-obligacion-tributaria.html>
- Rey Pombo, J. (2017). *Contabilidad General-Caso práctico*. Ediciones Nobel.
- Reyes Villón, A. (2020). *Obligaciones Tributarias de las personas naturales no obligadas a llevar contabilidad*.
<https://repositorio.upse.edu.ec/bitstream/46000/5803/1/UPSE-TCA-2021-0026.pdf>
- Ribero Marín, J. M. (2018). DOCPLAYER. <https://docplayer.es/67919283-Comprobantes-de-venta-y-retencion.html>.
- Román Fuentes, J. C. (2021). *El Estado de Situación Financiera*. Vlex.com.mx.
<https://vlex.com.mx/vid/situacion-financiera-556591354>
- Servicio de Rentas Internas [SRI]. (2021). *Impuesto al valor agregado*.
<https://www.sri.gob.ec/impuesto-al-valor-agregado-iva#%C2%BFqui%C3%A9n>
- Servicio de Rentas Internas [SRI]. (2022). *RIMPE RÉGIMEN SIMPLIFICADO PARA EMPRENDEDORES Y NEGOCIOS POPULARES*. <https://www.sri.gob.ec/rimpe>
- Sumba Bustamante, R. Y., & Santistevan Villacreses, K. L. (2018). *Las microempresas y la necesidad de fortalecimiento: Reflexiones de la zona Sur de Manabí, Ecuador*. Universidad y Sociedad.
- Rojas de Gracia, M. (2017). *La empresa y su entorno*.
<file:///C:/Users/Usuario/Downloads/Temas%20Econom%C3%ADa%20de%20la%20Empresa.pdf>
- Vázquez, J. Aguilar, B. Robledo, B. Montecinos, B. (2017). *Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA)*. INACAP.
- Veloz Maldonado, A. M. (2018). *Proceso contable para el análisis financiero de la empresa "Aguilar Benavides Edwin Adrián, de la ciudad de Sto. Domingo, 2017*.
<https://dspace.uniandes.edu.ec/bitstream/123456789/8687/1/PIUSDCYA093-2018.pdf>
- Zapata Sánchez, P. (2017). *Contabilidad General con base a Normas Internacionales de Información Financiera*. Alfaomega Colombiana S.A.

ANEXO 1

Documentos de respaldo

- RUC de la Microempresa
- Facturas de compra
- Facturas de venta
- Declaración del IVA



REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES PERSONAS NATURALES



NUMERO RUC: 1105792426001
APELLIDOS Y NOMBRES: MOROCHO QUICHIMBO RUDSBELL FABRICIO
NOMBRE COMERCIAL: FANTASIAS PARA ELLA & EL
CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO
CALIFICACIÓN ARTESANAL: NUMERO:

FEC. NACIMIENTO: 27/05/1994 **FEC. ACTUALIZACION:**
FEC. INICIO ACTIVIDADES: 25/07/2016 **FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:**
FEC. INSCRIPCION: 25/07/2016 **FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

VENTA AL POR MENOR DE BISUTERIA.

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: YANTZAZA Parroquia: YANZATZA Calle: 12 DE FEBRERO Número: SN
Intersección: JORGE MOSQUERA Referencia: DIAGONAL AL CENTRO COMERCIAL Teléfono: 072578923 Email:
rudsbell@gmail.com Celular: 0987862861

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

Las personas naturales que superen los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Equidad Tributaria, estarán obligadas a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, y no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE)

Si supera los montos establecidos en el reglamento estará obligado a llevar contabilidad para el siguiente ejercicio fiscal y la presentación de sus obligaciones será mensual.

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: del 001 al 001 **ABIERTOS:** 1
JURISDICCION: \ ZONA 7, ZAMORA CHINCHIPE **CERRADOS:** 0


FIRMA DEL CONTRIBUYENTE


SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ello se deriven (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**



NUMERO RUC: 1105792426001
APELLIDOS Y NOMBRES: MOROCHO QUICHIMBO RUDSBELL FABRICIO

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 001	ESTADO: ABIERTO	MATRIZ:	FEC. INICIO ACT.: 25/07/2016
NOMBRE COMERCIAL: FANTASIAS PARA ELLA & EL			FEC. CIERRE:
ACTIVIDADES ECONÓMICAS:			FEC. REINICIO:

VENTA AL POR MENOR DE BISUTERIA.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: YANTAZA Parroquia: YANTAZA Calle: 12 DE FEBRERO Número: SN Intersección: IVAN RIOFRIO Referencia: FRENTE AL CENTRO COMERCIAL Teléfono Domicilio: 072678903 Email: rudsbell@gmail.com Celular: 0907662991

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ello se deriva (Art. 67 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

Usuario: JWRP2R0312 Lugar de emisión: ZAMORA/AV. DEL MAESTRO Fecha y hora: 25/07/2016 15:57:53

FACTURAS DE COMPRA DEL MES DE DICIEMBRE



TAPIA CABRERA MARIA FERNANDA
MRG IMPORTACIONES
 RUC: 0913294138001
 Avenida de las Americas y Avenida de Alarcon Bahia Norte
 bloque 101 local 42
 042130477 - 042130584

FACTURA ELECTRÓNICA
 SERIE: 001-001 **000000356**
 FECHA: 04-12-2021

CLIENTE: SUSANA ELIZABETH QUICHIMBO SARAGURO		CEDULA: 1103858286
DIRECCIÓN: 12 DE FEBRERO E IVAN RIOFRIO - YANTAZA (FRENTE AL CENTRO COMERCIAL DE YANTAZA)		

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	PRECIO UNITARIO	TOTAL
373	60.00	CEPILLO PLASTICO PARA ACABADO PEINADOS	0.47	28.20
80	36.00	S00 UNAS ADORO NATURAL CON SONRISA	4.53	163.08
55	120.00	PESTAÑAS DE CABELLO REAL #747 TAMAÑO S	0.69	82.80
449	36.00	CEPILLO BARBERO PLANO TH COLLECTION	0.78	28.08
457	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-33	1.50	36.00
429	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-03	1.50	36.00
445	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-43	1.50	36.00
438	12.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-17	1.50	18.00
441	12.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-34	1.50	18.00
434	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-11	1.50	36.00
433	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-07	1.50	36.00
578	12.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-22	1.50	18.00
435	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-14	1.50	36.00
545	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-24	1.50	36.00
455	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-13	1.50	36.00
583	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-40	1.50	36.00
436	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-15	1.50	36.00
427	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-01	1.50	36.00
447	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-46	1.50	36.00
431	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-05	1.50	36.00
440	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-30	1.50	36.00
437	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-16	1.50	36.00
581	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-32	1.50	36.00
443	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-41	1.50	36.00
446	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-41	1.50	36.00
580	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-26	1.50	36.00
458	12.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-35	1.50	18.00
439	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-23	1.50	36.00
442	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-38	1.50	36.00
456	24.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-19	1.50	36.00
459	12.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-37	1.50	18.00
430	12.00	PESTANAS HUDA BEAUTY 3D-04	1.50	18.00
			SUBTOTAL	1,202.16
			DESCUENTO	120.22
			IMPONIBLE	1,081.94
			IVA 0%	
			IVA 12%	129.83
			PROPINA	
			TOTAL US\$	1,211.77

Autorización: 0412202101091329413800120010010000003560000386819
SON: UN MIL DOSCIENTOS ONCE CON 77/100 DOLARES USA



DOCUMENTO SIN VALIDEZ TRIBUTARIA



DISTRIBUCIONES LEÓN
 LEÓN CHAMBA LUIS MARCO - RUC: 1102569504001
 Dirección: Bolívar 193-63 e Imbabura - Email: disleon12345@hotmail.com
 Teléfono: 072560782 - 072585382

Fecha: Loja, 15-dic-2021

COMPROBANTE No: 003-003-000014344

Cliente: MOROCHO QUICHIMBO RUDSBELL FABRICO

Nombre Comercial: FANTASIAS PARA ELLA & EL

Dirección: YANTAZA 12 DE FEBRERO E IVAN RIOFRIO

RUC/CI: 1105792426001

Vendedor: JE

Cludad: YANTAZA

Guía de Remisión:

Vencimiento: 14-ene-2022

Número de Autorización: 1512202101110256950400120030030000143446631415011

AGENTE RETENCIÓN RESOLUCIÓN Nro.: NAC-DNCRASC20-00000001

Descripción	Cantidad	V. Unitario	%Desc.	V. Total
ETINCELLE COLORACION 1 NEGRO X 2 50 GR	12.00	4.70	0.00	56.46
ETINCELLE COLORACION 1.1 NEGRO AZULADO X 2 50 GR	12.00	4.70	0.00	56.46
RCH FORZA GEL MAXIMO NIVEL DE FIJACION 90 GR	11.00	0.62	0.00	6.88
RCH FORZA GEL FIJACION MEDIA 90 GR	13.00	0.62	0.00	8.12
RCH FORZA GEL FIJACION MEDIA 90 GR	2.00	0.01	0.00	0.02
PLACENTA LIFE KERATIMASK LISO BRASILEÑO KIT	12.00	11.16	0.00	133.93
PLACENTA LIFE KERATIMASK LISO BRASILEÑO KIT	1.00	0.01	0.00	0.01

Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo	Valor Sin Descuento:	261.88
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	293.31	30	dias	Descuento:	0.00%/\$0.00
				SubTotal:	261.88
				Tarifa 0%:	0.00
				Tarifa 12%:	261.88
				IVA 12%:	31.43
				Valor Total:	293.31



Entregué Conforme Recibi Conforme

Nota: Descargue sus Comprobantes Electrónicos en www.facturando.ec con usuario y clave su número de Cédula/RUC



MERCANTIL PAZMIÑO MERCANPAZ S.A.
 Dr. Matriz: LA AURORA PESANTES S. 81 MZ. C KM 11.5 A UNA CUADRA DE LA FUNDACION PRO HOY.
 Dr. Sucursal: LA AURORA PESANTES CALLE 22 DE JULIO SOLAR 81 MZ.C KM.11.5
 Contribuyente Especial Nro. NO
 Obligado a llevar Contabilidad: SI
 AGENTE DE RETENCIÓN
 Resolución Nro. NAC-DNCRASC20-0000001

Pre Entrada:
 R.U.C: 0190339009001
FACTURA
 No. 001-001-000022854
 Número Autorización: 0912202101019033900900120040010000228549846951113
 Fecha y Hora de Autorización: 2021-12-09 10:32:06-05:00
 Ambiente: producción
 Emisión: normal
CLAVE DE ACCESO

Razón Social / Nombres y Apellidos: FANTASIAS PARA ELLA & EL RUC / CI: 1105792426001
 Fecha Emisión: 09/12/2021 Guía de Remisión:

Cod. Principal	Cant.	Descripción	Detalle Adicional	Código de Barra	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
0494	3	KIT ALISADO CARBOCISTEINA HERBAL 1 UN		7862118731947	\$42.85	\$0.00	\$128.55
0541	6	ACOND. DIVINE ONE BRILLO EXTREMO DURAZNO 500ML. 500 ML		7862118732487	\$4.14	\$0.00	\$24.84
0556	6	ACOND. DIVINE ONE HIDRATACION COCO 500ML. 500 ML		7862118732630	\$4.14	\$0.00	\$24.84

Información Adicional
 Servicio al cliente: sac@mercanpaz.com
 Condiciones: DIAS PLAZO
 Ejecutivo: G.ALVARADO
 Teléfono: 2578923
 Dirección: 12 DE FEBRERO SN Y IVAN RIOFRIO
 Ciudad: YANZATZA
 Zona: GP2
 Código cliente: 858
 Entrada:
 DEN COMPRA: 0

Subtotal 12 %	\$178.23
Subtotal 0%	\$0.00
Subtotal No Sujeto IVA	\$0.00
Subtotal Sin Impuesto	\$178.23
Descuento	\$0.00
ICE	\$0.00
IVA 12%	\$21.39
Propina	\$0.00
VALOR TOTAL	\$199.62

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo
CON UTILIZACIÓN SISTEMA CIERO	\$199.62	30 días	



S.C. IMPORT COSMETIC SCIMPORT S.A.
 Importadora y Distribuidora al por mayor y menor de Cosméticos y Productos de Belleza en general
 Dir.: Venezuela 2108 entre Esmeraldas y Los Rios Celulares: Claro 0991812717 * Movistar: 0995545544 scimportcosmetico@outlook.es
 Guayaquil - Ecuador
 AGENTE DE RETENCIÓN SEGUN RESOLUCION NACDNCRASC20-0000001

FACTURA
 S-001-001-00
0002848

Fecha: GUAYAQUIL - ECUADOR, 17/12/2021
 Cliente: MOROCHO QUICHIMBO RUDSBELL FABRICIO
 RUC: 1105792426001
 Dirección: 12 DE FEBRERO SN Y IVAN RIOFRIO
 Telf.: 072578923

Vendedor:
 Ciudad: YANZATZA
 Forma Pago:
 Plazo: 30 Dias
 Vence: 16/01/2022

R.U.C.: 0992981202001
 AUT. S.R.I. 1128904676

Código	Descripción	Cantidad	Valor Unitario	Valor Total
SC-9018/045	PESTANA POSTIZA ENTERA # 45 MISS DANA	24	\$1,40	\$33,60
SC-9018/055	PESTANA POSTIZA ENTERA # 55 MISS DANA	31	\$1,40	\$43,40
SC-9018/002	PESTANA POSTIZA ENTERA #02 MISS DANA	31	\$1,40	\$43,40
SC-9018/060	PESTANA POSTIZA ENTERA # 54 MISS DANA	24	\$1,40	\$33,60
SC-9018/048	PESTANA POSTIZA ENTERA # 60 MISS DANA	24	\$1,40	\$33,60
SC-9018/042	PESTANA POSTIZA ENTERA # 53 MISS DANA	10	\$1,40	\$14,00
SC-9018/048	PESTANA POSTIZA ENTERA # 45 MISS DANA	10	\$1,40	\$14,00
SC-9018/024	PESTANA POSTIZA ENTERA #48 MISS DANA	10	\$1,40	\$14,00
SC-9018/029	PESTANA POSTIZA ENTERA # 24 MISS DANA	10	\$1,40	\$14,00
SC-9018/075	PESTANA POSTIZA ENTERA # 29 MISS DANA	10	\$1,40	\$14,00
SC-9018/030	PESTANA POSTIZA ENTERA # 75 MISS DANA	24	\$1,40	\$33,60
SC-9018/059	PESTANA POSTIZA ENTERA # 59 MISS DANA	24	\$1,40	\$33,60

Forma Pago	monto
EFFECTIVO	0,00
TARJETA DE CRÉDITO / DÉBITO	0,00
DINERO ELECTRÓNICO	0,00
OTROS	394,80

Descuento	42,30
Base Cero	\$0,00
Base Iva	352,50
Subtotal	352,50
Iva Total	\$42,30
Total	\$394,80

PLARES AMERICANOS

FACTURAS DE VENTA DEL MES DE DICIEMBRE

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
 RUC: 1105792426001
 YANTZAZA - ECUADOR
 Dir. 12 de Febrero s/n y Juan Rofino
 Telf: 2578923 Cel: 0995037757
 email: susanaq30@hotmail.com
 AUT. SRI: 1128256153
FACTURA 001-001
Nº 00001531
 Documento Categorizado: NO

Cliente: Comunidad Pac
 RUC: _____ DIA: 01 MES: 12 AÑO: 2021
 Dirección: _____
 CANT. DETALLE V. UNIT V. TOTAL
Luces _____ 25.50
 SUBTOTAL 25.50
 DESCUENTO _____
 VB. IVA 0% _____
 VB. IVA 12% _____
 IVA 12% _____
 TOTAL S 25.50

Emisión del 000001401 al 000001600 ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA EMISOR
 FIRMAS: FIRMAS AUTORIZADA, FIRMAS CLIENTE
 PÍCELART. Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
 AUT. Nº 13805 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
 RUC: 1105792426001
 YANTZAZA - ECUADOR
 Dir. 12 de Febrero s/n y Juan Rofino
 Telf: 2578923 Cel: 0995037757
 email: susanaq30@hotmail.com
 AUT. SRI: 1128256153
FACTURA 001-001
Nº 00001532
 Documento Categorizado: NO

Cliente: Comunidad Fundación de Ospitalillo
 RUC: 1391322816001 DIA: _____ MES: _____ AÑO: _____
 Dirección: Eloy Alfaro 1824 y Bolívar DIA: 07 MES: 11 AÑO: 2021
 CANT. DETALLE V. UNIT V. TOTAL
Material Didáctico _____ 17.86
 SUBTOTAL 17.86
 DESCUENTO _____
 VB. IVA 0% _____
 VB. IVA 12% _____
 IVA 12% _____
 TOTAL S 17.86

Emisión del 000001401 al 000001600 ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA EMISOR
 FIRMAS: FIRMAS AUTORIZADA, FIRMAS CLIENTE
 PÍCELART. Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
 AUT. Nº 13805 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
 RUC: 1105792426001
 YANTZAZA - ECUADOR
 Dir. 12 de Febrero s/n y Juan Rofino
 Telf: 2578923 Cel: 0995037757
 email: susanaq30@hotmail.com
 AUT. SRI: 1128256153
FACTURA 001-001
Nº 00001533
 Documento Categorizado: NO

Cliente: INDIA F. GONZALEZ
 RUC: 1104148570 DIA: _____ MES: _____ AÑO: _____
 Dirección: Yantzaza
 CANT. DETALLE V. UNIT V. TOTAL
2 Copias Material _____ 9.23
 SUBTOTAL 9.23
 DESCUENTO _____
 VB. IVA 0% _____
 VB. IVA 12% _____
 IVA 12% _____
 TOTAL S 9.23

Emisión del 000001401 al 000001600 ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA EMISOR
 FIRMAS: FIRMAS AUTORIZADA, FIRMAS CLIENTE
 PÍCELART. Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
 AUT. Nº 13805 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
 RUC: 1105792426001
 YANTZAZA - ECUADOR
 Dir. 12 de Febrero s/n y Juan Rofino
 Telf: 2578923 Cel: 0995037757
 email: susanaq30@hotmail.com
 AUT. SRI: 1128256153
FACTURA 001-001
Nº 00001534
 Documento Categorizado: NO

Cliente: Thalia Pacheco
 RUC: 1450186716 DIA: 02 MES: 12 AÑO: 2021
 Dirección: Yantzaza
 CANT. DETALLE V. UNIT V. TOTAL
Material Curso Magisterio _____ 84.19
 SUBTOTAL 84.19
 DESCUENTO _____
 VB. IVA 0% _____
 VB. IVA 12% _____
 IVA 12% _____
 TOTAL S 84.19

Emisión del 000001401 al 000001600 ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA EMISOR
 FIRMAS: FIRMAS AUTORIZADA, FIRMAS CLIENTE
 PÍCELART. Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
 AUT. Nº 13805 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudshel Fabricio Morocho Guichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000001535
Documento Categorizado: NO

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: *Concepción...*

RUC: *0412202*

Dirección: *Yantaza*

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Variedad Armonías		8.93

Emisión: del 000001401 al 000001600
ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

Subtotal: 8.93

DESCUENTO

V.B. IVA 0%

V.B. IVA 12%

IVA 12%

TOTAL \$ 8.93

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

CEIART. Telf: 2301 356 Tapia Chatán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
Nº 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
o hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudshel Fabricio Morocho Guichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000001536
Documento Categorizado: NO

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: *Luz Pomón Pinedo*

RUC: *1400624161*

Dirección: *Yantaza*

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Variedad cosméticos	35.50	35.50

Emisión: del 000001401 al 000001600
ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

Subtotal: 35.50

DESCUENTO

V.B. IVA 0%

V.B. IVA 12%

IVA 12%

TOTAL \$ 35.50

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

CEIART. Telf: 2301 356 Tapia Chatán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
Nº 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
o hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudshel Fabricio Morocho Guichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000001537
Documento Categorizado: NO

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: *Angela...*

RUC: *1400807402*

Dirección: *Santa Ana*

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Caravaca		8.93
1	Variedad 300 piezas		6.78
1	Armonías		8.28

Emisión: del 000001401 al 000001600
ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

Subtotal: 23.99

DESCUENTO

V.B. IVA 0%

V.B. IVA 12%

IVA 12%

TOTAL \$ 23.99

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

CEIART. Telf: 2301 356 Tapia Chatán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
Nº 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
o hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudshel Fabricio Morocho Guichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000001538
Documento Categorizado: NO

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: *José Emayllas*

RUC: *1950010957*

Dirección: *Santa Ana*

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	maletas		35.50

Emisión: del 000001401 al 000001600
ORIGINAL: ADQUIRENTE
COPIA: EMISOR

Subtotal: 35.50

DESCUENTO

V.B. IVA 0%

V.B. IVA 12%

IVA 12%

TOTAL \$ 35.50

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

CEIART. Telf: 2301 356 Tapia Chatán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
Nº 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
o hasta el 31/Mayo/2022

fantasias para
Ella & Él
Rudabell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 601-001
Nº 000901539
Documento Categorizado: NO

VANTAZA - ECUADOR

Cliente: CIA. Vantaza Domingo S.A.
RUC: 1990910304001
DIRECCIÓN: Vantaza
DÍA: 09 MES: 10 AÑO: 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	<u>Set decorativos</u>		<u>\$237</u>

Subtotal: 221.44
DESCUENTO: 0
V.B. IVA 0%: 0
V.B. IVA 12%: 26.51
TOTAL \$: 247.95

Emisión del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

FORMALIZADO
Efectivo
Dinero Ecuatoriano
Tarjeta de Crédito/Debito
Otros

FIRMA AUTORIZADA: [Firma]
FIRMA CLIENTE: [Firma]

TEL: 2301 356 Tapia Chafán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
UT. Nº 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válida hasta el 31/Mayo/2022

fantasias para
Ella & Él
Rudabell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 601-001
Nº 000901540
Documento Categorizado: NO

VANTAZA - ECUADOR

Cliente: Consumida final
RUC:
DIRECCIÓN: Vantaza
DÍA: 10 MES: 10 AÑO: 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	<u>Variedad en fiestas</u>		<u>\$70.50</u>

Subtotal: 62.91
DESCUENTO: 0
V.B. IVA 0%: 0
V.B. IVA 12%: 7.59
TOTAL \$: 70.50

Emisión del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

FORMALIZADO
Efectivo
Dinero Ecuatoriano
Tarjeta de Crédito/Debito
Otros

FIRMA AUTORIZADA: [Firma]
FIRMA CLIENTE: [Firma]

TEL: 2301 356 Tapia Chafán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
UT. Nº 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válida hasta el 31/Mayo/2022

fantasias para
Ella & Él
Rudabell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 601-001
Nº 000901541
Documento Categorizado: NO

VANTAZA - ECUADOR

Cliente: Fhain Fabris
RUC: 1102824706
DIRECCIÓN: La Unión - Cuenca
DÍA: 10 MES: 11 AÑO: 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
<u>3</u>	<u>Luces led de 200</u>	<u>6.50</u>	<u>19.50</u>

Subtotal: 19.41
DESCUENTO: 0
V.B. IVA 0%: 0
V.B. IVA 12%: 2.33
TOTAL \$: 21.74

Emisión del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

FORMALIZADO
Efectivo
Dinero Ecuatoriano
Tarjeta de Crédito/Debito
Otros

FIRMA AUTORIZADA: [Firma]
FIRMA CLIENTE: [Firma]

TEL: 2301 356 Tapia Chafán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
UT. Nº 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válida hasta el 31/Mayo/2022

fantasias para
Ella & Él
Rudabell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 601-001
Nº 000901542
Documento Categorizado: NO

VANTAZA - ECUADOR

Cliente: Alexandra Nunez Pardo Ortiz
RUC: 0104787379
DIRECCIÓN: Vantaza
DÍA: 10 MES: 12 AÑO: 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
<u>30</u>	<u>Pantalon en Echara</u>	<u>2.23</u>	<u>66.90</u>
<u>4</u>	<u>Pantalon de mujer</u>	<u>7.59</u>	<u>30.36</u>
<u>3</u>	<u>Luces led de 200</u>	<u>17.86</u>	<u>53.57</u>
<u>4</u>	<u>Decor. Imprimible</u>	<u>10.71</u>	<u>42.84</u>
<u>1</u>	<u>Pantalon Caballo</u>		<u>89.29</u>
<u>12</u>	<u>Donas</u>	<u>0.89</u>	<u>10.71</u>

Subtotal: 243.75
DESCUENTO: 0
V.B. IVA 0%: 0
V.B. IVA 12%: 29.25
TOTAL \$: 273.00

Emisión del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

FORMALIZADO
Efectivo
Dinero Ecuatoriano
Tarjeta de Crédito/Debito
Otros

FIRMA AUTORIZADA: [Firma]
FIRMA CLIENTE: [Firma]

TEL: 2301 356 Tapia Chafán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
UT. Nº 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válida hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
 RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901543
 Documento Categorizado: NO

Dir. 12 de Febrero s/a y Juan Pizarro
 Telf: 2578923 Cel: 0995637767
 email: rudsbell@360@hotmail.com
 AUT. SRI: 1128256153

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Yuri Avila
 RUC: 1104842607
 Dirección: Yantza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
14	Guinaldats	0.7937	

Emisión del 00001401 al 00001599
 ORIGINAL ADQUIRENTE
 COPIA EMISOR

Subtotal: 11.71
 Descuento: 0.00
 V.B. IVA 0%: 0.00
 V.B. IVA 12%: 1.40
 IVA 12%: 1.40
 TOTAL \$: 13.11

FIRMA AUTORIZADA: [Firma]
 FIRMA CLIENTE: [Firma]

CELART Telf: 2301 359 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900548179901
 J.T. N° 13306 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
 RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901544
 Documento Categorizado: NO

Dir. 12 de Febrero s/a y Juan Pizarro
 Telf: 2578923 Cel: 0995637767
 email: rudsbell@360@hotmail.com
 AUT. SRI: 1128256153

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Carlos Navarro Pineda
 RUC: [Blank]
 Dirección: Zumb

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
11	Paños de Limpieza	2.32	

Emisión del 00001401 al 00001600
 ORIGINAL ADQUIRENTE
 COPIA EMISOR

Subtotal: 2.32
 Descuento: 0.00
 V.B. IVA 0%: 0.00
 V.B. IVA 12%: 0.28
 IVA 12%: 0.28
 TOTAL \$: 2.60

FIRMA AUTORIZADA: [Firma]
 FIRMA CLIENTE: [Firma]

CELART Telf: 2301 359 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900548179901
 J.T. N° 13306 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
 RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901546
 Documento Categorizado: NO

Dir. 12 de Febrero s/a y Juan Pizarro
 Telf: 2578923 Cel: 0995637767
 email: rudsbell@360@hotmail.com
 AUT. SRI: 1128256153

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Stefani Aguerto
 RUC: 1104584568
 Dirección: Yantza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Alfombras Newslaps Juguetes	93.24	

Emisión del 00001401 al 00001600
 ORIGINAL ADQUIRENTE
 COPIA EMISOR

Subtotal: 93.24
 Descuento: 0.00
 V.B. IVA 0%: 0.00
 V.B. IVA 12%: 11.19
 IVA 12%: 11.19
 TOTAL \$: 104.43

FIRMA AUTORIZADA: [Firma]
 FIRMA CLIENTE: [Firma]

CELART Telf: 2301 359 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900548179901
 J.T. N° 13306 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
 RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901547
 Documento Categorizado: NO

Dir. 12 de Febrero s/a y Juan Pizarro
 Telf: 2578923 Cel: 0995637767
 email: rudsbell@360@hotmail.com
 AUT. SRI: 1128256153

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Stefani Aguerto
 RUC: 1104584568
 Dirección: Yantza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Paño Interior	44.64	

Emisión del 00001401 al 00001600
 ORIGINAL ADQUIRENTE
 COPIA EMISOR

Subtotal: 44.64
 Descuento: 0.00
 V.B. IVA 0%: 0.00
 V.B. IVA 12%: 5.36
 IVA 12%: 5.36
 TOTAL \$: 50.00

FIRMA AUTORIZADA: [Firma]
 FIRMA CLIENTE: [Firma]

CELART Telf: 2301 359 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900548179901
 J.T. N° 13306 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudshell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir: 12 de Febrero s/n y Iván Roldán
Telf: 2578923 Cel: 0959037767
email: susana@309@hotmail.com
AUT SRI: 1128256153

FACTURA 001-001
Nº **00001548**
Documento Categorizado: NO

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Consumidor Final
RUC: 1400315387
Dirección: San Diego
DÍA MES AÑO: 14 12 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	<u>Juguete por Nido y Nido</u>	<u>81.52</u>	

Emisión del 00001401 al 00001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 81.52
DESCUENTO: 0.00
V.B. IVA 0%: 0.00
V.B. IVA 12%: 0.98
IVA 12%: 0.98
TOTAL \$: 82.50

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

PIXELART Telf: 2301 355 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13306 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudshell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir: 12 de Febrero s/n y Iván Roldán
Telf: 2578923 Cel: 0959037767
email: susana@309@hotmail.com
AUT SRI: 1128256153

FACTURA 001-001
Nº **00001549**
Documento Categorizado: NO

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Bayen Sucku
RUC: 0202009213
Dirección: Y. J. J. J.
DÍA MES AÑO: 15 12 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
<u>1</u>	<u>Caro Nav. de...</u>		<u>2.68</u>

Emisión del 00001401 al 00001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 2.68
DESCUENTO: 0.00
V.B. IVA 0%: 0.00
V.B. IVA 12%: 0.32
IVA 12%: 0.32
TOTAL \$: 3.00

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

PIXELART Telf: 2301 355 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13306 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudshell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir: 12 de Febrero s/n y Iván Roldán
Telf: 2578923 Cel: 0959037767
email: susana@309@hotmail.com
AUT SRI: 1128256153

FACTURA 001-001
Nº **00001550**
Documento Categorizado: NO

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Consumidor Final (segundo n°)
RUC: [Blank]
Dirección: [Blank]
DÍA MES AÑO: 15 12 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
<u>8</u>	<u>mñecas frozen</u>	<u>4.00</u>	<u>32.00</u>

Emisión del 00001401 al 00001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 32.00
DESCUENTO: 0.00
V.B. IVA 0%: 0.00
V.B. IVA 12%: 3.84
IVA 12%: 3.84
TOTAL \$: 35.84

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

PIXELART Telf: 2301 355 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13306 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudshell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir: 12 de Febrero s/n y Iván Roldán
Telf: 2578923 Cel: 0959037767
email: susana@309@hotmail.com
AUT SRI: 1128256153

FACTURA 001-001
Nº **00001551**
Documento Categorizado: NO

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Beatriz Morales
RUC: 1900782395
Dirección: San Diego
DÍA MES AÑO: 16 12 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
<u>10</u>	<u>Juguete de nido</u>	<u>11.00</u>	<u>110.00</u>
<u>5</u>	<u>Juguete de nido</u>	<u>11.00</u>	<u>55.00</u>
<u>25</u>	<u>Papel de envoltura</u>	<u>0.25</u>	<u>6.25</u>

Emisión del 00001401 al 00001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 171.25
DESCUENTO: 0.00
V.B. IVA 0%: 0.00
V.B. IVA 12%: 20.55
IVA 12%: 20.55
TOTAL \$: 191.80

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

PIXELART Telf: 2301 355 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13306 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasias para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 00001552
Documento Categorizado: NO

Dir: 12 de Febrero s/n y Juan Pichón
Tel: 2578923 Cel: 099037757
email: susana30@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Beatriz Morales
RUC: 1900781325
Dirección: Yantaza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
10	Juguetes de niñas	11.10	111.00
5	Juguetes de niñas	9.55	47.75
15	Papel de regalo	4.85	72.75

Emisión del 00001401 al 00001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 231.50
DESCUENTO: 0.00
V.B. IVA 0%: 0.00
V.B. IVA 12%: 27.78
IVA 12%: 27.78
TOTAL \$: 259.28

PKESART. Tel: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
AUT. N° 13805 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasias para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 00001554
Documento Categorizado: NO

Dir: 12 de Febrero s/n y Juan Pichón
Tel: 2578923 Cel: 099037757
email: susana30@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Arubel Gonzales
RUC: 1900768449
Dirección: Yantaza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	Tratamientos esmaltes	5.60	5.60

Emisión del 00001401 al 00001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 5.60
DESCUENTO: 0.00
V.B. IVA 0%: 0.00
V.B. IVA 12%: 0.67
IVA 12%: 0.67
TOTAL \$: 6.27

PKESART. Tel: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
AUT. N° 13805 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasias para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 00001555
Documento Categorizado: NO

Dir: 12 de Febrero s/n y Juan Pichón
Tel: 2578923 Cel: 099037757
email: susana30@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Romel Aguirre
RUC: 1805387431
Dirección: Yantaza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	Artículos de barbox	11.50	11.50

Emisión del 00001401 al 00001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 11.50
DESCUENTO: 0.00
V.B. IVA 0%: 0.00
V.B. IVA 12%: 1.38
IVA 12%: 1.38
TOTAL \$: 12.88

PKESART. Tel: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
AUT. N° 13805 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasias para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 00001556
Documento Categorizado: NO

Dir: 12 de Febrero s/n y Juan Pichón
Tel: 2578923 Cel: 099037757
email: susana30@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Mayali Flores
RUC: 1805387431
Dirección: Yantaza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	laca	13.34	13.34
1	Dama	1.12	1.12
3	Capas invisibles	3.35	10.05

Emisión del 00001401 al 00001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 24.51
DESCUENTO: 0.00
V.B. IVA 0%: 0.00
V.B. IVA 12%: 2.94
IVA 12%: 2.94
TOTAL \$: 27.45

PKESART. Tel: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
AUT. N° 13805 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir: 19 de Febrero 5to y Juan Pineda
Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto
email: susanara30@hotmail.com
AUT. N° 1128256153

FACTURA 001-001
N° **000901557**
Documento Categorizado: NO

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Diana Piedad Plecanis
RUC: 1900711266 DÍA: 18 MES: 12 AÑO: 2021
Dirección: Santaza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Jumpara		15.18

Emisión: del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ACQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 15.18
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: _____
TOTAL \$: 17.00

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
POKELART, Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13906 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir: 19 de Febrero 5to y Juan Pineda
Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto
email: susanara30@hotmail.com
AUT. N° 1128256153

FACTURA 001-001
N° **000901558**
Documento Categorizado: NO

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Carina Piedad Avezada
RUC: 1900711266 DÍA: 19 MES: 12 AÑO: 2021
Dirección: Santaza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Productos de Belleza		33.16

Emisión: del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ACQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 33.16
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: _____
TOTAL \$: 37.99

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
POKELART, Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13906 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir: 19 de Febrero 5to y Juan Pineda
Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto
email: susanara30@hotmail.com
AUT. N° 1128256153

FACTURA 001-001
N° **000901559**
Documento Categorizado: NO

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Diana Soledad
RUC: 1900600828 DÍA: 20 MES: 12 AÑO: 2021
Dirección: Santaza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
11	Regalo		15.39

Emisión: del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ACQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 15.39
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: _____
TOTAL \$: 17.43

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
POKELART, Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13906 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir: 19 de Febrero 5to y Juan Pineda
Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto
email: susanara30@hotmail.com
AUT. N° 1128256153

FACTURA 001-001
N° **000901560**
Documento Categorizado: NO

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Hilda Torres
RUC: _____ DÍA: 21 MES: 12 AÑO: 2021
Dirección: Santaza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
2	Tintes para cabello	6.75	13.50

Emisión: del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ACQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 13.50
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: _____
TOTAL \$: 15.10

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
POKELART, Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13906 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901566
Documento Categorizado: NO

Dir: 12 de Febrero s/n y Iván Pichón
Tel: 2578923 Cel: 0995037767
email: susana309@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Jose Guayllas
RUC: 150010952
Dirección: San Francisco

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	Juguetes		5.128,75

Emisión del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 5.128,75
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: _____
TOTAL \$: 5.128,75

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
XELART. Tel: 2301 356 Tapia Chalan Carlos Alberto, R.U.C. 1900048179001
UT. N° 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901567
Documento Categorizado: NO

Dir: 12 de Febrero s/n y Iván Pichón
Tel: 2578923 Cel: 0995037767
email: susana309@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Dixson Maldonado
RUC: 150010952
Dirección: San Francisco

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Almuerzo y bebida		232,24
1	Mercadería		1,79

Emisión del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 234,03
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: _____
TOTAL \$: 234,03

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
XELART. Tel: 2301 356 Tapia Chalan Carlos Alberto, R.U.C. 1900048179001
UT. N° 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901568
Documento Categorizado: NO

Dir: 12 de Febrero s/n y Iván Pichón
Tel: 2578923 Cel: 0995037767
email: susana309@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Alex Schuchillo
RUC: 150037835
Dirección: Loja

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Mercadería		30,80

Emisión del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 30,80
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: _____
TOTAL \$: 30,80

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
XELART. Tel: 2301 356 Tapia Chalan Carlos Alberto, R.U.C. 1900048179001
UT. N° 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901569
Documento Categorizado: NO

Dir: 12 de Febrero s/n y Iván Pichón
Tel: 2578923 Cel: 0995037767
email: susana309@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: _____
RUC: _____
Dirección: _____

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	Deporte		19,64

Emisión del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 19,64
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: _____
TOTAL \$: 19,64

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
XELART. Tel: 2301 356 Tapia Chalan Carlos Alberto, R.U.C. 1900048179001
UT. N° 13806 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morochu Quichimbo
 RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901570
 Documento Categorizado: NC

Dir: 12 de Febrero 5to y Juan Pacheco
 Telf: 2578993 Cel: 0999037767
 email: susana@3048.com.ec

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Luis Eduardo Venan Torres
 RUC: 1060235028001
 Dirección: Zumbi
 DÍA: 24 MES: 12 AÑO: 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	<u>Poluche</u>	<u>0.25</u>	<u>0.25</u>

Emisión: del 000001401 al 000001600
 ORIGINAL ADQUIRENTE
 COPIA EMISOR

Subtotal: 0.25
 Descuento: 0.00
 V.B. IVA 0%: 0.00
 V.B. IVA 12%: 0.00
 IVA 12%: 0.00
TOTAL \$ 0.25

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

CEMART Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
 UT. N° 13305 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morochu Quichimbo
 RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901571
 Documento Categorizado: NC

Dir: 12 de Febrero 5to y Juan Pacheco
 Telf: 2578993 Cel: 0999037767
 email: susana@3048.com.ec

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Karla Mabel Viana Torres
 RUC: 1106716643001
 Dirección: Zumbi
 DÍA: 24 MES: 12 AÑO: 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
<u>1</u>	<u>El (Anillo) / Juguete para / Didáctica</u>	<u>0.25</u>	<u>0.25</u>

Emisión: del 000001401 al 000001600
 ORIGINAL ADQUIRENTE
 COPIA EMISOR

Subtotal: 0.25
 Descuento: 0.00
 V.B. IVA 0%: 0.00
 V.B. IVA 12%: 0.00
 IVA 12%: 0.00
TOTAL \$ 0.25

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

CEMART Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
 UT. N° 13305 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morochu Quichimbo
 RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901572
 Documento Categorizado: NC

Dir: 12 de Febrero 5to y Juan Pacheco
 Telf: 2578993 Cel: 0999037767
 email: susana@3048.com.ec

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Luis Venan Torres
 RUC: 1060235028001
 Dirección: Zumbi
 DÍA: 24 MES: 12 AÑO: 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	<u>Productos Cabello</u>	<u>8.92</u>	<u>8.92</u>

Emisión: del 000001401 al 000001600
 ORIGINAL ADQUIRENTE
 COPIA EMISOR

Subtotal: 8.92
 Descuento: 0.00
 V.B. IVA 0%: 0.00
 V.B. IVA 12%: 0.00
 IVA 12%: 0.00
TOTAL \$ 8.92

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

CEMART Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
 UT. N° 13305 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
 Rudsbell Fabricio Morochu Quichimbo
 RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Nº 000901573
 Documento Categorizado: NC

Dir: 12 de Febrero 5to y Juan Pacheco
 Telf: 2578993 Cel: 0999037767
 email: susana@3048.com.ec

YANTAZA - ECUADOR

Cliente: Helen Paladinos
 RUC: 1900712178001
 Dirección: Yantzaza
 DÍA: 25 MES: 12 AÑO: 2021

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	<u>Cartera</u>	<u>5.20</u>	<u>5.20</u>

Emisión: del 000001401 al 000001600
 ORIGINAL ADQUIRENTE
 COPIA EMISOR

Subtotal: 5.20
 Descuento: 0.00
 V.B. IVA 0%: 0.00
 V.B. IVA 12%: 0.00
 IVA 12%: 0.00
TOTAL \$ 5.20

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: [Firma]

CEMART Telf: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900646179001
 UT. N° 13305 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
 Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir. 12 de Febrero 2011 y Juan Hinojosa
Tel: 3178093 - Cel: 0989037787
email: susanaq30@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

FACTURA 001-001
Nº 000901574
Documento Categorizado: NO

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Patricia Salazar
RUC: 1900246057 DÍA: 27 MES: 12 AÑO: 2021
Dirección: San Juan 27

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	<u>Adornos de tela</u>		<u>32.50</u>

Emisión: del 000001401 al 000001600 ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA EMISOR

Subtotal: 32.50
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: 3.90
TOTAL S: 36.40

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
POXELART. Tel: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13305 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir. 12 de Febrero 2011 y Juan Hinojosa
Tel: 3178093 - Cel: 0989037787
email: susanaq30@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

FACTURA 001-001
Nº 000901575
Documento Categorizado: NO

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Raul Auitakay
RUC: 1900819929 DÍA: 28 MES: 10 AÑO: 2021
Dirección: Quilichillo

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	<u>Juguets</u>		<u>420.00</u>

Emisión: del 000001401 al 000001600 ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA EMISOR

Subtotal: 420.00
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: 50.40
TOTAL S: 470.40

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
POXELART. Tel: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13305 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir. 12 de Febrero 2011 y Juan Hinojosa
Tel: 3178093 - Cel: 0989037787
email: susanaq30@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

FACTURA 001-001
Nº 000901576
Documento Categorizado: NO

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Angel Soriano
RUC: 1900216191000 DÍA: _____ MES: _____ AÑO: _____
Dirección: _____

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	<u>Carro Corta</u>		<u>27.75</u>

Emisión: del 000001401 al 000001600 ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA EMISOR

Subtotal: 27.75
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: 3.33
TOTAL S: 31.08

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
POXELART. Tel: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13305 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001

Dir. 12 de Febrero 2011 y Juan Hinojosa
Tel: 3178093 - Cel: 0989037787
email: susanaq30@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

FACTURA 001-001
Nº 000901577
Documento Categorizado: NO

YANTZAZA - ECUADOR

Cliente: Glady's Guilan
RUC: 1950018448 DÍA: _____ MES: _____ AÑO: _____
Dirección: MOON

Anulado

Emisión: del 000001401 al 000001600 ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA EMISOR

Subtotal: _____
DESCUENTO: _____
V.B. IVA 0%: _____
V.B. IVA 12%: _____
IVA 12%: _____
TOTAL S: _____

FIRMA AUTORIZADA: _____ FIRMA CLIENTE: _____
POXELART. Tel: 2301 356 Tapia Chalán Carlos Alberto, R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13305 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Día: 12 de Febrero del 2021
Tel: 0995237767
email: susana30@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

YANTZAZA - ECUADOR
Documento Categorizado: NO

Cliente: Gladys Gualan
RUC: 1950018448
Día: 30 / Mes: 12 / Año: 2021
Dirección: Yantzaza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	Artículos de manicura	39.90	39.90

Emisión del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 39.90
DESCUENTO: 0.00
V.B. IVA 0%: 0.00
V.B. IVA 12%: 0.00
IVA 12%: 4.79
TOTAL \$: 44.69

PIXELART. Tel: 2301 356 Tapia Chalaín Carlos Alberto. R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13809 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Día: 12 de Febrero del 2021
Tel: 0995237767
email: susana30@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

YANTZAZA - ECUADOR
Documento Categorizado: NO

Cliente: Asociación de mantenimiento P.D.
RUC: 1990918240001
Día: 30 / Mes: 12 / Año: 2021
Dirección: Yantzaza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
4	envases para jabón	1.00	4.00

Emisión del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 4.00
DESCUENTO: 0.00
V.B. IVA 0%: 0.00
V.B. IVA 12%: 0.00
IVA 12%: 0.48
TOTAL \$: 4.48

PIXELART. Tel: 2301 356 Tapia Chalaín Carlos Alberto. R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13809 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022

fantasías para
Ella & Él
Rudsbell Fabricio Morocho Quichimbo
RUC: 1105792426001
FACTURA 001-001
Día: 12 de Febrero del 2021
Tel: 0995237767
email: susana30@hotmail.com
AUT. SRI: 1128256153

YANTZAZA - ECUADOR
Documento Categorizado: NO

Cliente: Jennyfer Pacheco
RUC: 1400755560
Día: 31 / Mes: 12 / Año: 2021
Dirección: Yantzaza

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	Maquillaje	19.20	19.20

Emisión del 000001401 al 000001600
ORIGINAL ADQUIRENTE
COPIA EMISOR

Subtotal: 19.20
DESCUENTO: 0.00
V.B. IVA 0%: 0.00
V.B. IVA 12%: 0.00
IVA 12%: 2.30
TOTAL \$: 21.50

PIXELART. Tel: 2301 356 Tapia Chalaín Carlos Alberto. R.U.C. 1900648179001
AUT. N° 13809 Fecha de Autorización: 31/Mayo/2021
Válido hasta el 31/Mayo/2022



Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
Identificación: 1105792426001 Razón Social: MOROCHO QUICHIMBO RUDSBELL FABRICIO
Período Fiscal: NOVIEMBRE 2021 Tipo Declaración:
Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERIODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO (VALOR BRUTO - N/C)	IMPUESTO GENERADO
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifas diferentes de cero	401 6673.82	411 6673.82	421 800.86
Ventas de activos fijos gravadas tarifas diferentes de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifas 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
Ventas de activos fijos gravadas tarifas 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0.00	414 0.00	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifas 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0.00	415 0.00	
Ventas de activos fijos gravadas tarifas 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
Exportaciones de bienes	407 0.00	417 0.00	
Exportaciones de servicios y/o derechos	408 0.00	418 0.00	
TOTAL, VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 6673.82	419 6673.82	429 800.86
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito <u>tarifa</u> diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total, transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes				480	6673.82	
Total, transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes				481	0.00	
Total, impuesto generado			(trasládese campo 429)	482	800.86	
Impuesto a liquidar del mes anterior			(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483	0.00	
Impuesto a liquidar en este mes				484	800.86	
Impuesto a liquidar en el próximo mes			482-484	485	0.00	
TOTAL, IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES				483+484	499	800.86
Total, comprobantes de venta emitidos	111	16	Total comprobantes de venta anulados	113	0	

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERIODO QUE DECLARA

	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	2678.83	510	2678.83	520	321.46
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522	0.00
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	0.00	517	0.00		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	0.00	518	0.00		
TOTAL, ADQUISICIONES Y PAGOS	509	2678.83	519	2678.83	529	321.46
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			543	0.00		

Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			544	0.00	554	0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535		545	0.00	555	0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419		563	1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563					564	321.46
Total, comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	11	total notas de venta recibidas		117	0
Total, liquidaciones de compra emitidas (por pagos tarifa 0% de IVA, o por reembolsos en relación de dependencia)					119	0
RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO						
Impuesto causado			(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)		601	0.00
Crédito tributario aplicable en este período			(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)		602	479.40
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad					603	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia					604	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior						
Por adquisiciones e importaciones			(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)		605	21605.50
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas			(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)		606	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico			(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)		607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia			(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)		608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período					609	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico					610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad					611	0.00

(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario	612	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	613	0.00	
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	614	0.00	
Saldo crédito tributario para el próximo mes			
Por adquisiciones e importaciones	615	21126.10	
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	618	0.00	
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	619	0.00	
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0.00
IVA presuntivo de salas de juego (bingos mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)	621	0.00	
TOTAL, IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	620+621	699	0.00

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES		VALOR	ISD PAGADO	
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0.00	701	0.00
			PORCENTAJE	
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes			702	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
Retención del 10%			721	0.00
Retención del 20%			723	0.00
Retención del 30%			725	0.00
Retención del 50%			727	0.00
Retención del 70%			729	0.00
Retención del 100%			731	0.00
TOTAL, IMPUESTO RETENIDO		721+723+725+727+729+731	799	0.00
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas			800	0.00
Retenciones efectuadas y no pagadas sector público, universidades y escuelas politécnicas			802	0.00
TOTAL, IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN		(799-800-802)	801	0.00

TOTAL, CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(699+801)	859	0.00
Pago previo			890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)				
Interés			897	0.00
Impuesto			898	0.00
Multa			899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)			880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?			881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)			882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (10%)			883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2020 (20%)			887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)				
TOTAL, IMPUESTO A PAGAR		(859-898)	902	0.00
Interés por mora			903	0.00
Multa			904	0.00
TOTAL, PAGADO			999	0.00

ANEXO 2

Registros Auxiliares

- Auxiliar de Ventas
- Auxiliar de Compras
- Auxiliar de cuentas por pagar proveedores
- Auxiliar de cuentas por cobrar clientes
- Rol de pagos y provisiones
- Libro Bancos
- Registro auxiliar de consumos
- Cálculo de Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo
- Registro auxiliar para el cálculo del flujo del efectivo
- Regulación de la cuenta mercadería
- Inventario final

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 03 DE OCTUBRE

ANEXO N°001

N°	FACTURA	CLIENTES	COMPRAS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001479	Mariela Tapuy		446.00	53.52	499.52	499.52	
2	001-001-000001480	Jefferson Quezada		335.00	40.20	375.20	375.20	
TOTAL				781.00	93.72	874.72	874.72	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 06 DE OCTUBRE

ANEXO N°002

N°	FACTURA	CLIENTES	COMPRAS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001483	José Guamán		381.28	45.75	427.03	427.03	
2	001-001-000001484	Judith Muño		267.01	32.04	299.05	299.05	
3	001-001-000001485	Dayana Contreras		209.76	25.17	234.93	234.93	
TOTAL				858.05	102.97	961.02	961.02	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 08 DE OCTUBRE

ANEXO N°003

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001486	Zoila Paqui Torres		456.62	54.79	511.41	511.41	
2	001-001-000001487	Gabriela Tiwi Carrión		345.88	41.51	387.39	387.39	
TOTAL				802.50	96.30	898.80	898.80	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 09 DE OCTUBRE

ANEXO N°004

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001488	Rosa Zhingre		348.28	41.79	390.07	390.07	
2	001-001-000001489	Anabel González		238.35	28.60	266.95	266.95	
3	001-001-000001490	Dayana Chamba		446.32	53.56	499.88	499.88	
TOTAL				1032.95	123.95	1156.90	1156.90	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 18 DE OCTUBRE

ANEXO N°005

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001493	Antonio Torres		366.65	44.00	410.65	410.65	
2	001-001-000001494	Anabel Gonzáles		423.93	50.87	474.80	474.80	
TOTAL				790.58	94.87	885.45	885.45	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 23 DE OCTUBRE

ANEXO N°006

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001501	Abigail Gualán		48.85	5.86	54.71	54.71	
2	001-001-000001502	Lorena Clava		63.38	7.61	70.99	70.99	
TOTAL				112.23	13.47	125.70	125.70	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 26 DE OCTUBRE

ANEXO N°007

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001505	Verónica Gualán Contreras		8.04	0.96	9.00	9.00	
2	001-001-000001506	Daniela Ramírez Santander		17.37	2.08	19.45	19.45	
3	001-001-000001507	Jorge Vera Cabrera		5.76	0.69	6.45	6.45	
4	001-001-000001508	Jorge Vera Cabrera		16.83	2.02	18.85	18.85	
5	001-001-000001509	Ricardo Jumbo		26.79	3.21	30.00	30.00	
TOTAL				74.78	8.97	83.75	83.75	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 27 DE OCTUBRE

ANEXO N°008

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001510	Cumandá Romero		24.55	2.95	27.50	27.50	
2	001-001-000001511	Jhomaira Girón		11.61	1.39	13.00	13.00	
3	001-001-000001512	Ama María Ruilobo		15.09	1.81	16.90	16.90	
4	001-001-000001513	Mariela Granda		12.72	1.53	14.25	14.25	
TOTAL				63.97	7.68	71.65	71.65	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 01 DE NOVIEMBRE

ANEXO N°009

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001514	Olga Lozano		289.87	34.78	324.65	324.65	
2	001-001-000001515	John Santos Valdez		186.74	22.41	209.15	209.15	
3	001-001-000001516	Jhomaira Girón		199.65	23.96	223.61	223.61	
TOTAL				676.26	81.15	757.41	757.41	

MICROEMPRESA "FANASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 07 DE NOVIEMBRE

ANEXO N°010

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001518	Ros Guayas		208.99	25.08	234.07	234.07	
2	001-001-000001519	Ricardo Jumbo		205.34	24.64	229.98	229.98	
TOTAL				414.33	49.72	464.05	464.05	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 17 DE NOVIEMBRE

ANEXO N°011

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001523	José Mendoza		402.00	48.24	450.24	450.24	
2	001-001-000001524	Sonia Ordoñez		589.00	70.68	659.68	659.68	
TOTAL				991.00	118.92	1109.92	1109.92	

MICROEMPRESA "FANASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 24 DE NOVIEMBRE

ANEXO N°012

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001527	German Saltos		467.00	56.04	523.04	523.04	
2	001-001-000001528	Ángel Poma		378.00	45.36	423.36	423.36	
TOTAL				845.00	101.40	946.40	946.40	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 02 DE DICIEMBRE

ANEXO N°013

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-000001532	COMUNIDEC Fundación de Desarrollo		17.86	2.14	20.00	20.00	
2	001-001- 000001533	Maira González		4.46	0.54	5.00	5.00	
TOTAL				22.32	2.68	25.00	25.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 09 DE DICIEMBRE

ANEXO N°014

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001538	José Guayas		35.71	4.29	40.00	40.00	
2	001-001- 000001539.	CIA. Yantzaza Amigo S.A		21.16	2.54	23.70	23.70	
TOTAL				56.87	6.82	63.69	63.69	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 10 DE DICIEMBRE

ANEXO N°015

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001540	Consumidor final		62.95	7.55	70.50	70.50	
2	001-001- 000001541	Efraín Cabrera		17.41	2.09	19.50	19.50	
3	001-001- 000001542	Alexandra Mireya Pineda Ortiz		293.75	35.25	329.00	329.00	
TOTAL				374.11	44.89	419.00	419.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 13 DE DICIEMBRE

ANEXO N°016

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	SUB TOTAL	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001546	Stefany Agurto		23.21	2.79	26.00	26.00	
2	001-001- 000001547	Stefany Agurto		44.64	5.36	50.00	50.00	
TOTAL				67.85	8.15	76.00	76.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 15 DE DICIEMBRE

ANEXO N°017

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	FACTURA 12%	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001549	Erica Bayes		2.68	0.32	3.00	3.00	
2	001-001- 000001550	Consumidor final		28.57	3.43	32.00	32.00	
TOTAL				31.25	3.75	35.00	35.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 16 DE DICIEMBRE

ANEXO N°018

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	FACTURA 12%	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001551	Beatriz Morales		152.90	18.35	171.25	171.25	
2	001-001- 000001552	Beatriz Morales		150.67	18.08	168.75	168.75	
TOTAL				303.57	36.43	340.00	340.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 17 DE DICIEMBRE

ANEXO N°019

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	FACTURA 12%	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001554	Anabel Gonzales		5.00	0.60	5.60	5.60	
2	001-001- 000001555	Romel Aguirre		10.31	1.24	11.55	11.55	
TOTAL				15.31	1.84	17.15	17.15	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 18 DE DICIEMBRE

ANEXO N°020

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	FACTURA 12%	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001556	Magaly Flores		17.86	2.14	20.00	20.00	
2	001-001- 000001557	Dana Fierro Placencia		15.18	1.82	17.00	17.00	
TOTAL				33.04	3.96	37.00	37.00	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 21 DE DICIEMBRE

ANEXO N°021

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	FACTURA 12%	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001560	Hilda Torres		12.50	1.50	14.00	14.00	
2	001-001- 000001561	Anulada		0.00	0.00	0.00	0.00	
3	001-001- 000001562	Consumidor final		31.90	3.83	35.73	35.73	
4	001-001- 000001565	ANDES MINING LTD S.A		44.64	5.36	50.00	50.00	
TOTAL				89.04	10.69	99.73	99.73	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 22 DE DICIEMBRE

ANEXO N°022

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	FACTURA 12%	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001563	Alexandra Tapia		17.41	2.09	19.50	19.50	
2	001-001- 000001564	Anulado		0.00	0.00	0.00	0.00	
4	001-001- 000001566	José Guayllas		114.96	13.80	128.75	128.75	
5	001-001- 000001567	Dixón Palacios		26.00	3.12	29.12	29.12	
6	001-001- 000001568	Alex Sevillano		30.80	3.70	34.50	34.50	
7	001-001- 000001569	Consumidor Final		19.64	2.36	22.00	22.00	
TOTAL				208.81	25.06	233.87	233.87	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 24 DE DICIEMBRE

ANEXO N°023

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	FACTURA 12%	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001570	Luis Eduardo Viñan Torres		22.32	2.68	25.00	25.00	
2	001-001- 000001571	Karla Mondolia Viñan Torres		89.28	10.71	99.99	99.99	
3	001-001- 000001572	Luis Fernando Cueva Cueva		89.29	10.71	100.00	100.00	
TOTAL				200.88	24.11	224.99	224.99	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 28 DE DICIEMBRE

ANEXO N°024

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	FACTURA 12%	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001575	Raúl Aujtakay		17.86	2.14	20.00	20.00	
2	001-001- 000001576	Ángel Jaramillo		22.77	2.73	25.50	25.50	
3	001-001- 000001577	Anulado		0.00	0.00	0.00	0.00	
TOTAL				40.63	4.88	45.50	45.50	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 30 DE DICIEMBRE

ANEXO N°025

N°	FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				FORMAS DE PAGO	
			DESCUENTO	FACTURA 12%	IVA 12%	TOTAL	CONTADO	CRÉDITO
1	001-001- 000001578	Gladys Gualán		35.63	4.28	39.90	39.90	
2	001-001- 000001579	Asociación de mantenimiento P.D		3.57	0.43	4.00	4.00	
TOTAL				39.20	4.70	43.90	43.90	

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 07 DE OCTUBRE

ANEXO: 001

N°	FACTURA	PROVEEDOR	DÉBITOS				CRÉDITOS	
			COMPRAS	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-0002626	Sc Import Cosmetic S.A	361.16	43.34	38.14	355.96		355.96
2	001-001-0002627	Sc Import Cosmetic S.A	554.73	66.57	58.58	546.74		546.74
3	001-001-0002628	Sc Import Cosmetic S.A	347.63	41.72	36.71	342.62		342.62
TOTAL			1,263.52	151.63	133.43	1,245.32		1,245.32

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 11 DE OCTUBRE

ANEXO: 002

N°	FACTURA	PROVEEDOR	DÉBITOS				CRÉDITOS	
			COMPRAS	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							CONTADO	CRÉDITO
1	001-100-000036717	Importadora JMC	183.12		21.97	205.09		205.09
2	001-100-000036729	Importadora JMC	10.08		1.21	11.29		11.29
3	001-006-000052462	Macronegocios D´mujeres	252.54		30.30	282.84		282.84
TOTAL			445.74		53.49	499.23		499.23

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 13 DE OCTUBRE

ANEXO: 003

N°	FACTURA	PROVEEDOR	DÉBITOS				CRÉDITOS	
			COMPRAS	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							CONTADO	CRÉDITO
1	001-001-0002642	SC Import Cosmetic S.A	210.27	25.23	22.20	207.24		207.24
2	001-100-000036724	Importadora JMC	165.93		19.91	185.84		185.84
3	001-002-000098687	Bonilla Alarcón S.A	233.76		28.05	261.81		261.81
TOTAL			609.96	25.23	70.17	654.89		654.89

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

FECHA: 15 DE OCTUBRE

ANEXO: 004

N°	FACTURA	PROVEEDOR	DÉBITOS				CRÉDITOS	
			COMPRAS	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
							CONTADO	CRÉDITO
1	001-0002-000098772	Bonilla Alarcón S.A	132.96		15.96	148.92		148.92
2	002-002-000213576	CRAFIKLES S.A	253.32		30.40	283.72		283.72
TOTAL			386.28		46.35	432.63		432.63

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

PROVEEDOR: Macronegocios D'Mujeres

ANEXO N° 001

FECHA	DETALLE	FACTURA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	DEPÓSITO	TRANSF
1/10/2021	Estado de situacion inicial			1,387.26	1,387.26			
1/10/2021	Compra a crédito	N°001-002-000127367		169.93	1,557.19			
11/10/2021	Compra a crédito	N° 001-006-000052462		282.84	1,840.03			
18/10/2021	Compra a crédito	N° 001-006-000052681		215.04	2,055.07			
28/10/2021	Cancelación según transferencia		923.54		1,131.53			N° 78876
8/11/2021	Cancelación según transferencia		159.80		971.73			N°105774
15/11/2021	Cancelación según transferencia		537.06		434.67			N° 86199
18/11/2021	Cancelación según depósito		125.56		309.11		N°15784874	
24/11/2021	Cancelación según depósito		100.00		209.11		N°202111244	
16/12/2021	Cancelación según depósito		209.11		-		N°115206	
TOTAL			2,055.07	2,055.07				

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

PROVEEDOR: Importadora JMC

ANEXO N° 002

FECHA	DETALLE	FACTURA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	DEPÓSITO	TRANSF.
1/10/2021	Estado de situacion inicial			978.49	978.49			
1/10/2021	Cancelación según transferencia		300.00		678.49			N°73855
7/10/2021	Cancelación según recibo de caja		118.49		560.00	N°0008129		
7/10/2021	Cancelación		560.00		-			N°06754
9/10/2021	Compra a crédito	N°001-100-000036713		806.85	806.85			
11/10/2021	Compra a crédito	N°001-100-000036717		205.09	1,011.94			
11/10/2021	Compra a crédito	N°001-100-000036729		11.29	1,023.23			
7/11/2021	Cancelación		118.49		904.74	N°00076546		
10/11/2021	Cancelación según recibo de caja		116.66		788.08	N° 0008554		
11/11/2021	Compra a crédito	N°001-100-000037597		491.76	1,279.84			
13/11/2021	Compra a crédito	001-100-000036724		185.84	1,465.68			
15/11/2021	Compra a crédito	N°001-100-000037680		49.84	1,515.52			
27/12/2021	Cancelación según depósito		400.00		1,115.52		N°117676	
TOTAL			1,613.64	2,729.16				

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

PROVEEDOR: Distribuidora
 IMPBELL

ANEXO N° 003

FECHA	DETALLE	FACTURA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	DEPÓSITO	TRANSF.
5/10/2021	Compra a crédito	N°003-001-000000450		1,438.08	1,438.08			
TOTAL				1,438.08				

MICROEMPRESA "FANASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

PROVEEDOR: Sc Import Cosmetic S.A

ANEXO N°
 004

FECHA	DETALLE	FACTURA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	DEPÓSITO	TRANSF.
1/10/2021	Estado de situación inicial			852.24	852.24			
7/10/2021	Compra a crédito	N°001-001-0002628		355.96	1,208.20			
7/10/2021	Compra a crédito	N°001-001-0002626		546.74	1,754.94			
7/10/2021	Compra a crédito	N°001-001-0002627		342.62	2,097.56			
13/10/2021	Compra a crédito	N°001-001-0002642		207.24	2,304.80			
12/11/2021	Cancelación según depósito		370.00		1,934.80		N°106930	
18/11/2021	Cancelación según transferencia		300.00		1,634.80			N°198750
19/11/2021	Cancelación según transferencia		300.00		1,334.80			N°108969
20/11/2021	Cancelación según transferencia		300.00		1,034.80			N°052790
23/11/2021	Cancelación según transferencia		300.00		734.80			N° 3272
24/11/2021	Cancelación según depósito		300.00		434.80		N°110016	
25/11/2021	Cancelación según recibo de caja		134.80		300.00	N°28073932		
17/12/2021	Compra a crédito	N°003-003-000014344.		347.42	647.42			
TOTAL			2,004.80	2,652.22				

**MICROEMPRESA "FANASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
EXPRESADO EN DÓLARES USD S**

PROVEEDOR: GYPSI

ANEXO N° 005

FECHA	DETALLE	FACTURA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	DEPÓSITO	TRANSF.
1/10/2021	Estado de situación inicial			407.86	407.86			
8/10/2021	Cancelación según recibo de caja		150.00		257.86	N°6795		
11/11/2021	Cancelación según transferencia		223.37		34.49			N°16008
TOTAL			373.37	407.86				

**MICROEMPRESA "FANASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

PROVEEDOR: Bonilla Alarcón

ANEXO N° 006

FECHA	DETALLE	FACTURA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	DEPÓSITO	TRANSF.
1/10/2021	Estado de situación inicial			171.51	171.51			
13/10/2021	Compra a crédito	001-002-000098687		261.81	433.32			
15/10/2021	Compra a crédito	001-0002-000098772		148.92	582.24			
17/11/2021	Compra a crédito	001-002-000099663		1,117.18	1,699.41			
17/11/2021	Cancelación según recibo de caja		508.02		1,191.39	N°000052932		
15/12/2021	Cancelación según recibo de caja		691.39		500.00	N°000052784		
24/12/2021	Cancelación		500.00		-			N° 2374
TOTAL			1,699.41	1,699.41				

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

PROVEEDOR: KARAFIKLESS S.A

ANEXO N° 007

FECHA	DETALLE	FACTURA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	DEPÓSITO	TRANSF.
1/10/2021	Estado de situación inicial			905.38	905.38			
14/10/2021	Cancelación según transferencia		450.00		455.38			N° 3495
15/10/2021	Compra a crédito	002-002-000213576		283.72	739.10			
20/10/2021	Cancelación según depósito		108.04		631.06		N°101659	
16/11/2021	Cancelación según recibo de caja		500.00		131.06	N° 006109		
17/11/2021	Compra a crédito	002-002-000215025		903.94	1,035.00			
23/12/2021	Cancelación según transferencia		450.00		585.00			N°1945
25/12/2021	Cancelación según transferencia		585.00		-			N°2707
TOTAL			2,093.04	2,093.04				

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

PROVEEDOR: MRG Importaciones

ANEXO N° 008

FECHA	DETALLE	FACTURA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	DEPÓSITO	TRANSF.
4/12/2021	Compra a crédito	001-001-000000356		1211.77	1211.77			
TOTAL					1211.77			

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

PROVEEDOR: Mercanpaz S.A

ANEXO N° 009

FECHA	DETALLE	FACTURA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	DEPÓSITO	TRANSF.
9/12/2021	Compra a crédito	004-001-000022854		199.62	199.62			
TOTAL					199.62			

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

PROVEEDOR: Distribuciones León

ANEXO N° 010

FECHA	DETALLE	FACTURA	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO	FORMA DE PAGO		
						EFFECTIVO	DEPÓSITO	TRANSF.
15/12/2021	Compra a crédito	003-003-000014344		293.31	293.31			
TOTAL					293.31			

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CLIENTE: María Lourdes Quinteros

ANEXO N° 001

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	15.00		15.00
16/10/2021	Cancelación		15.00	0.00
TOTAL		15.00	15.00	-

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CLIENTE: Bety Agreda Solorzano

ANEXO N° 002

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	28.00		28.00
17/10/2021	Cancelación		20.00	8.00
21/10/2021	Cancelación		8.00	0.00
TOTAL		28.00	28.00	-

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CLIENTE: Elsa Perez Román

ANEXO N° 003

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	18.00		18.00
17/10/2021	Cancelación		18.00	0.00
TOTAL		18.00	18.00	-

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CLIENTE: Beatriz Solorzano

ANEXO N° 004

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	12.00		12.00
21/10/2021	Cancelación		12.00	0.00
TOTAL		12.00	12.00	-

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CLIENTE: Carmen Romero Zambrano

ANEXO N° 005

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	10.00		10.00
22/10/2021	Cancelación		5.00	5.00
2/11/2021	Cancelación		5.00	0.00
TOTAL		10.00	10.00	-

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CLIENTE: Germán Aguari Santos

ANEXO N° 006

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	153.80		153.80
3/11/2021	Cancelación		153.80	0.00
TOTAL		153.80	153.80	-

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CLIENTE: Vilmania Calva Ortiz

ANEXO N° 007

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	122.60		122.60
3/11/2021	Cancelación		60.00	62.60
6/11/2021	Cancelación		62.60	0.00
TOTAL		122.60	122.60	-

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CLIENTE: Martha Sandoval Santoro

ANEXO N° 008

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	340.40		340.40
4/11/2021	Cancelación		148.00	192.40
12/11/2021	Cancelación		192.40	0.00
TOTAL		340.40	340.40	-

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CLIENTE: Silvia Briceño Quezada

ANEXO N° 009

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	143.90		143.90
13/11/2021	Cancelación		143.90	0.00
TOTAL		143.90	143.90	-

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DOLARES USD \$**

CLIENTE: Alexandra Huerta Tomalá

ANEXO N° 010

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	124.00		124.00
14/11/2021	Cancelación		124.00	0.00
TOTAL		124.00	124.00	-

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CLIENTE: Mariuxi Montoya Amaya

ANEXO N° 011

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	196.00		196.00
21/11/2021	Cancelación		96.00	100.00
22/11/2021	Cancelación		100.00	0.00
TOTAL		196.00	196.00	-

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

CLIENTE: Yesenia Santoro Piedra

ANEXO N° 012

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	120.50		120.50
23/11/2021	Cancelación		120.50	0.00
TOTAL		120.50	120.50	-

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$

CLIENTE: Letty Salgado Torres

ANEXO N° 013

FECHA	DETALLE	CRÉDITO	PAGO	SALDO
1/10/2021	Saldo	380.00		380.00
23/11/2021	Cancelación		200.00	180.00
29/11/2021	Cancelación		180.00	0.00
TOTAL		380.00	380.00	-

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
ROL DE PAGOS
MES DE OCTUBRE

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		LIQUIDO A PAGAR
			SBU MENSUAL	TOTAL DE INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL 9.45%	TOTAL DE EGRESOS	
1	Susana Quichimbo	Propietaria	500.00	500.00	47.25	47.25	452.75
2	Adriana Morocho	Vendedora	400.00	400.00	37.80	37.80	362.20
3	Nayely Zúñiga	Vendedora	400.00	400.00	37.80	37.80	362.20
4	Alba Puglla	Vendedora	400.00	400.00	37.80	37.80	362.20
TOTAL			1,700.00	1,700.00	160.65	160.65	1,539.35

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
ROL DE PROVISIONES
MES DE OCTUBRE

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SBU MENSUAL	DECIMOTERCER SUELDO	DECIMOCUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL 12.15%
1	Susana Quichimbo	Propietaria	500.00	41.67	33.33	41.65	60.75
2	Adriana Morocho	Vendedora	400.00	33.33	33.33	33.32	48.60
3	Nayely Zúñiga	Vendedora	400.00	33.33	33.33	33.32	48.60
4	Alba Puglla	Vendedora	400.00	33.33	33.33	33.32	48.60
TOTAL			1,700.00	141.67	133.32	141.61	206.55

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
ROL DE PAGOS
MES DE NOVIEMBRE

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		LIQUIDO A PAGAR
			SBU MENSUAL	TOTAL DE INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL 9.45%	TOTAL DE EGRESOS	
1	Susana Quichimbo	Propietaria	500.00	500.00	47.25	47.25	452.75
2	Adriana Morocho	Vendedora	400.00	400.00	37.80	37.80	362.20
3	Nayely Zúñiga	Vendedora	400.00	400.00	37.80	37.80	362.20
4	Alba Puglla	Vendedora	400.00	400.00	37.80	37.80	362.20
TOTAL			1,700.00	1,700.00	160.65	160.65	1,539.35

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
ROL DE PROVISIONES
MES DE NOVIEMBRE

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SBU MENSUAL	DECIMOTERCER SUELDO	DECIMOCUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL 12.15%
1	Susana Quichimbo	Propietaria	500.00	41.67	33.33	41.65	60.75
2	Adriana Morocho	Vendedora	400.00	33.33	33.33	33.32	48.60
3	Nayely Zúñiga	Vendedora	400.00	33.33	33.33	33.32	48.60
4	Alba Puglla	Vendedora	400.00	33.33	33.33	33.32	48.60
TOTAL			1,700.00	141.67	133.32	141.61	206.55

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
ROL DE PAGOS
MES DE DICIEMBRE

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		LIQUIDO A PAGAR
			SBU MENSUAL	TOTAL DE INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL 9.45%	TOTAL DE EGRESOS	
1	Susana Quichimbo	Propietaria	500.00	500.00	47.25	47.25	452.75
2	Adriana Morocho	Vendedora	400.00	400.00	37.80	37.80	362.20
3	Nayely Zúñiga	Vendedora	400.00	400.00	37.80	37.80	362.20
4	Alba Puglla	Vendedora	400.00	400.00	37.80	37.80	362.20
TOTAL			1,700.00	1,700.00	160.65	160.65	1,539.35

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
ROL DE PROVISIONES
MES DE DICIEMBRE

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SBU MENSUAL	DECIMOTERCER SUELDO	DECIMOCUARTO SUELDO	FONDO DE RESERVA	APORTE PATRONAL 12.15%
1	Susana Quichimbo	Propietaria	500.00	41.67	33.33	41.65	60.75
2	Adriana Morocho	Vendedora	400.00	33.33	33.33	33.32	48.60
3	Nayely Zúñiga	Vendedora	400.00	33.33	33.33	33.32	48.60
4	Alba Puglla	Vendedora	400.00	33.33	33.33	33.32	48.60
TOTAL			1,700.00	141.67	133.32	141.61	206.55

MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL"
LIBRO BANCOS (Banco Pichincha)
Del 01 de OCTUBRE AL 25 DE NOVIEMBRE DEL 2021

FECHA	REFERENCIAS		DETALLE	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
	DEPÓSITOS	TRANSF.				
1/10/2021			Saldo inicial	4,782.00		4,782.00
1/10/2021		N°73855	Transferencia a Importadora JMC		300.00	4,482.00
7/10/2021		N°06754	Transferencia a Importadora JMC		560.00	3,922.00
14/10/2021		N° 3495	Transferencia a CRAFIKLESS S.A		450.00	3,472.00
28/10/2021		N° 78876	Transferencia a Macronegocios D´Mujeres		923.54	2,548.46
28/10/2021		N°105774	Transferencia Macronegocios D´Mujeres		159.80	2,388.66
8/11/2021			Depósito de dinero en efectivo	450.00		2,838.66
11/11/2021		N°16008	Transferencia GYPSI Cosméticos		223.37	2,615.29
15/11/2021		N° 86199	Transferencia proveedor Macronegocios D´Mujeres		537.06	2,078.23
18/11/2021		N°15784874	Transferencia a Macronegocios D´Mujeres,		125.56	1,952.67
18/11/2021		N°198750	Transferencia a SC Import Cosmetic S.A N°198750.		300.00	1,652.67
19/11/2021		N°108969	Transferencia a SC Import Cosmetic S.A.		300.00	1,352.67
20/11/2021		N°052790	Transferencia a SC Import Cosmetic S.A.		300.00	1,052.67
20/11/2021			Depósito de dinero en efectivo	750.00		1,802.67
22/11/2021			Depósito de dinero en efectivo	800.00		2,602.67
23/11/2021		N° 3272	Transferencia a Proveedor SC Import Cosmetic S.A.		300.00	2,302.67
23/11/2021		N°1945	Trasferencia a CRAFIKLES S. A		450.00	1,852.67
23/11/2021			Depósito de dinero en efectivo	400.00		2,252.67
24/11/2021		N° 2374	Transferencia a Bonilla Alarcón S. A		500.00	1,752.67
25/11/2021			Transferencia a CRAFIKLES S.A.		585.00	1,167.67
TOTAL				7,182.00	6,014.33	1,167.67

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DE SUMINISTROS DE OFICINA				
Cant	Detalle	Valor en \$ de inventario inicial	Consumo	Valor del inventario final
2	Calculadoras CASSIO	36.00	0.00	36.00
2	Grapadoras	9.00	4.50	4.50
2	Perforadoras	5.00	0.00	5.00
4	Tijeras	4.00	2.00	2.00
2	Dispensadores de cinta	8.00	0.00	8.00
TOTAL		62.00	6.50	55.50

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA				
Cant	Detalle	Valor en \$ del inventario inicial	Consumo	Valor del inventario final
3	Escobas	15.00	5.00	10.00
2	Trapeadores	14.00	0.00	14.00
3	Tacho para basura	12.00	3.00	9.00
TOTAL		41.00	8.00	33.00

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DE OTROS ENSERES CORRIENTES				
Cant	Detalle	Valor en \$ de inventario inicial	Consumo	Valor del inventario final
4	taburetes	10.00	2.50	7.50
1	Escalera metálica	50.00	0.00	50.00
32	Pinchos para sostén	64.00	4.00	60.00
300	Ganchos para colgar	225.00	0.00	225.00
5	Tabla de ranura	350.00	0.00	350.00
TOTAL		699.00	6.50	692.50

DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

DATOS	
Costo	7850.00
VR	10%
VU en años	10
Tiempo	3 meses

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

$$\text{Depreciación} = \frac{7,850.00 - 785.00}{10}$$

$$\text{Depreciación} = 706.5 / 12$$

$$\text{Depreciación} = 58.88 * 3$$

$$\text{Depreciación} = \mathbf{176.63}$$

DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

DATOS	
Costo	300.00
VR	33%
VU en años	3 años
Tiempo	3 meses

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

$$\text{Depreciación} = \frac{300.00 - 99.00}{3 \text{ años}}$$

$$\text{Depreciación} = 67.00 / 12$$

$$\text{Depreciación} = 5.58 * 3$$

$$\text{Depreciación} = \mathbf{16.75}$$

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
CAJA			
FECHA	DETALLE	AS	SALDO
1/10/2021	P/r el estado de situación inicial	1	833.49
TOTAL			

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
VENTAS			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
2/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Lilliana Troncos s/f N°001-001-000001478.	5	400.00
3/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes según facturas N° 1479 / 1480 (anexo auxiliar N°001).	6	874.72
5/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Doris Gualán, según factura N° 001-001-000001482	8	402.90
6/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1483 a la 1485 según anexo auxiliar de ventas N°002	9	961.02
8/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N°1478 / 1479 (anexo auxiliar de venta N°003)	13	898.80
9/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1488 a la 1490 (anexo auxiliar de ventas N°004)	16	1,156.90
14/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Hérmes Ávila s/f N°001-001-000001491.	22	205.80
15/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Hérmes Ávila s/f N°001-001-000001491.	24	238.00
18/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N° 1493 / 1494 (según anexo de ventas N°005)	31	885.45
19/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Juan Aguilar s/f N°001-001-000001497.	33	397.00
20/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Sofia Ramón s/f N°001-001-000001499.	34	380.00
22/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Jony Luna s/f N°001-001-000001500.	40	92.00
23/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, según facturas N°1501 / 1502 (según anexo auxiliar de ventas N°006)	42	125.70
24/10/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. María Patiño, s/f N°001-001-000001503	43	65.00
24/10/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Ángel Patricio Poma, s/f N°001-001-000001504.	45	23.51
26/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1505 a la 1509 (anexo auxiliar de ventas N°007).	46	83.75
27/10/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N° 1510 a la 1513 (anexo auxiliar de ventas N°008)	47	71.65
1/11/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes desde la factura N° 1514 a la 1516 (según auxiliar N°009).	54	757.41
4/11/2021	P/r venta de mercadería a Marco Chicaiza, s/f N°001-001-000001517.	59	454.00
7/11/2021	P/r venta de mercadería según facturas N° 1518 / 1519 (anexo auxiliar de ventas N°010).	63	464.05
SUMAN Y PASAN			8,937.66

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
VENTAS			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
	VIENEN		8,937.66
8/11/2021	P/r venta de mercadería a Jenny Narváez s/f N°001-001-000001520	65	336.51
10/11/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Lucia Sevillano Paltas s/f N°001-001-000001521.	68	582.64
12/11/2021	P/r venta de mercadería a Eddy Villavicencio s/f N°001-001-000001522.	74	487.00
17/11/2021	P/r venta de mercadería a varios clientes de las factura N° 1523 / 1524 (anexo auxiliar de ventas N°011).	82	1,109.92
18/11/2021	P/r venta de mercadería a la Sra. Laura Saca s/f N°001-001-000001525	86	560.75
20/11/2021	P/r venta de mercadería al Sr. Leonel Tinizaray s/f N°001-001-000001526.	91	598.00
24/11/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes , según facturas N° 1527 /1528, según auxiliar de venta N°12	101	946.40
25/11/2021	P/ r venta de mercadería al Sr. Eduardo Poma s/f N°001-001-000001529.	104	589.00
29/11/2021	P/ r venta de mercadería a Thalía Puchaicela s/f N°001-001-000001530.	109	589.00
1/12/2021	P/ r venta de mercadería a consumidor final s/f N°001-001-000001531.	115	5.50
2/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N° 1532 / 1533 (auxiliar de venta N°013).	116	25.00
3/12/2021	P/r venta de mercaderías a Thalía Puchaicela, s/f N°001-001-000001534.	117	94.25
4/12/2021	P/r venta de mercadería a Consumidor final, s/f N°001-001-000001535.	118	10.00
5/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Luz Ramón, s/f N°001-001-000001536	120	35.50
7/12/2021	P/r venta de mercaderías al Sr. Ángel Zhingre , s/f N°001-001-000001537	121	26.50
9/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N° 1538 / 1539 (anexo auxiliar de ventas N°014).	123	63.69
10/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N°1540 / 1541 / 1542 (anexo de auxiliar de ventas N°015).	125	419.00
11/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Yuri Ávila, s/f N° 001-001-000001543.	126	10.50
SUMAN Y PASAN			15,426.82

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
VENTAS			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
	VIENEN		15,426.82
12/12/2021	P/r venta de mercaderías al Sr. Carlos Narváez Briceño, s/f N° 001-001- 000001544.	127	2.50
13/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes según factura N°1546 / 1547 (anexo auxiliar de ventas N°016)	128	76.00
14/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Verónica Cajamarca, s/f N° 001-001- 000001548.	129	102.50
15/12/2021	P/r venta de mercaderías según facturas N°1549-1550 (según auxiliar de ventas N°017).	131	35.00
16/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Beatriz Morales s/f N°01-001-000001552.	136	340.00
17/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes según facturas N° 1554 / 1555(anexo auxiliar de ventas N°18)	138	17.15
18/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, según facturas N°1556 / 1557(anexo auxiliar de ventas N°020)	140	37.00
19/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Karina Piedad Quezada s/f N°001-001- 000001558.	141	37.14
20/12/2021	P/r venta de mercaderías a la Sra. Rita Sozoranga s/f N°001-001-000001559.	142	15.00
21/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, desde la factura N°1560 a la 1665 (según anexo auxiliar de ventas N°021)	144	99.73
22/12/2021	P/r venta de mercaderías a varios clientes, desde la factura N° 1563 a la 1569 (según auxiliar de ventas N°022).	145	233.87
24/12/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes desde la factura N°1570 a la 1572 (anexo auxiliar de venta N°023).	149	224.99
25/12/2021	P/ r venta de mercadería a la Sra. Helén Paladines s/f N°001-001-000001573.	151	20.00
27/12/2021	P/ r venta de mercadería a la Sra. Glenda Paladines Silva s/f N°001-001- 000001574.	154	36.50
28/12/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes, desde la factura N°1575 hasta la 1577 (anexo auxiliar de ventas N°024).	156	45.50
29/12/2021	P/ r venta de mercadería a varios clientes s/f N°1578/1579 (según auxiliar de ventas N° 025)	157	43.90
30/12/2021	P/ r venta de mercadería a la Sra. Jennifer Rodríguez s/f N°001-001-000001580.	158	21.50
TOTAL			16,815.10

**REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

FECHA	DETALLE	AS	VALOR
15/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°0001 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°001)	25	15.00
17/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°0002 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°002)	27	20.00
17/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según según comprobante de ingreso N°0003 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°003)	28	18.00
21/10/2021	P/r cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0004 (según anexo auxiliar N°002)	38	8.00
21/10/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0005 (según anexo auxiliar N°004)	39	12.00
22/10/2021	P/r cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0006 (según anexo auxiliar N°005)	41	5.00
2/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0009 (según anexo auxiliar N°005)	56	5.00
3/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes , según comprobante de ingreso N°0010 (según anexo auxiliar N°006)	57	153.80
3/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes , según comprobante de ingreso N°0011 (según anexo de cuentas por cobrar clientes N°007)	58	60.00
4/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0012 (anexo auxilia N°008)	60	148.00
6/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0013 (según anexo de cuentas por cobrar clientes N°008)	62	62.60
12/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes, según comprobante de ingreso N°0014 (según anexo de cuentas por cobrar clientes N°008)	73	192.40
13/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°0015 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°009)	75	143.90
14/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°0016 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°010)	73	124.00
20/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°0017 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°011)	95	96.00
22/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°0018 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°011)	97	100.00
23/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°0019 (anexo de cuentas por cobrar clientes N°013).	99	200.00
23/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°0020 (anexo auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°012)	100	120.50
29/11/2021	P/r Cobro de cuentas pendientes según comprobante de ingreso N°0021, según anexo auxiliar de cuentas por cobrar clientes N°013	110	180.00
TOTAL			1,664.20

**REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

FECHA	DETALLE	AS	VALOR
1/10/2021	P/r pago a proveedor Importadora JMC, según transferencia N°73855(Anexo auxiliar de proveedores N°002)	3	300.00
7/10/2021	P/r pago a proveedor Importadora JMC, según recibo de caja N°0008129 (auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°002)	11	118.49
7/10/2021	P/r pago a proveedor Importadora JMC,según transferencia bancaria N°06754 (anexo auxiliar de proveedor N°002)	12	560.00
8/10/2021	P/r pago a proveedor GYPSI, según recibo de caja N°6795 (anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°005)	14	150.00
14/10/2021	P/r pago a proveedor CRAFIKLESS S.A, según transferencia bancaria sN° 3495 (según anexo auxiliar N°007).	21	450.00
20/10/2021	P/r pago a proveedor CRAFIKLESS S.A, según comprobante de pago N°101659 (anexo auxiliar de proveedores N°007)	35	108.04
28/10/2021	P/r Pago a proveedor Macronegocios D`Mujeres, según transferencia N° 78876 (según auxiliar N°001	48	923.54
7/11/2021	P/r Pago a Proveedor Importadora JMC,según recibo de caja N°0008129 (según anexo auxiliar N°002)	64	118.49
28/10/2021	P/r pago a proveedor Macronegocios D`Mujeres, según transferencia bancaria N°105774 (auxiliar proveedores N°001)	66	159.80
10/11/2021	P/r pago a proveedor Importadora JMC, según recibo de caja N° 0008554 (según anexo auxiliar N°002)	69	116.66
11/11/2021	P/r Pago a Proveedor GYPSI Cosméticos, según transferencia N°16008. (según anexo auxiliar N°005	71	223.37
12/11/2021	P/r Pago a proveedor SC Import Cosmetic, según comprobante de depósito N°106930, según anexo auxiliar N°004	72	370.00
15/11/2021	P/r Pago a proveedor Macronegocios Mujeres, mediante transferencia bancaria N° 86199, según anexo auxiliar N°001	79	537.06
16/11/2021	P/r pago a proveedor CRAFIKLES S.A, según recibo de caja N° 006109 (anexo auxiliar de proveedores N°007)	81	500.00
17/11/2021	P/r Pago a Proveedor Bonilla Alarcón S.A, según recibo de caja N°000052932 según anexo auxiliar N°006	85	508.02
SUMAN Y PASAN			5,143.47

**REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

FECHA	DETALLE	AS	VALOR
	VIENEN		5,143.47
18/11/2021	P/r Pago a Macronegocios D´Mujeres, según nota depósito N°15784874 (Anexo auxiliar N°001)	84	125.56
18/11/2021	P/r pago a SC Import Cosmetic S.A, según transferencia bancaria N°198750.	85	300.00
19/11/2021	P/r Pago a SC Import Cosmetic S.A, según nota de depósito N°108969. (Anexo auxiliar N°004)	86	300.00
20/11/2021	P/r pago a SC Import Cosmetic S.A, según transferencia N°052790 (Anexo auxiliar N°004)	89	300.00
23/11/2021	P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, según transferencia N° 3272(Anexo auxiliar N°004)	95	300.00
24/11/2021	P/r pago a proveedor Macronegocios D´Mujeres, según nota de depósito N°202111244 (Anexo auxiliar N°001)	99	100.00
24/11/2021	P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, según nota de depósito N°110016 (Anexo auxiliar N°004).	100	300.00
25/11/2021	P/r pago a proveedor SC Import Cosmetic S.A, según nota de depósito N°28073932 (Anexo auxiliar N°004)	102	134.80
15/12/2021	P/r pago a proveedor Bonilla Alarcón S.A, según recibo de caja N°000052932 (anexo auxiliar N°006)	129	691.39
16/12/2021	P/r pago a proveedor Macronegocios D´Mujeres, según nota de depósito N°115206 (Anexo auxiliar N°001)	134	209.11
23/12/2021	P/r pago a proveedor CRAFIKLES S.A,según transferencia bancaria N°1945(anexo auxiliar de cuentas por pagar proveedores N°007)	143	450.00
24/12/2021	P/r pago a Bonilla Alarcón S.A,según transferencia bancaria N° 2374 (Anexo auxiliar N°006).	147	500.00
25/12/2021	P/r pago a CRAFIKLES S.A,según transferencia bancaria N°2707(Anexo auxiliar N°007)	149	585.00
27/12/2021	P/r pago a proveedor Importadora JMC, según comprobante de egreso N°073 y nota de depósito N°117676 (Anexo auxiliar N°002)	152	400.00
	TOTAL		9,839.33

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
29/10/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito N°0028492492467837	49	800.00
30/10/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, se cancela en efectivo según nota de depósito N°003485757638	50	500.00
6/11/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito N°0012637823893	61	300.00
27/11/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito N°004374882994	105	600.00
7/12/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, según nota de depósito N°000947562738	119	450.00
15/12/2021	P/r Pago pendiente a Franco Paladines, se cancela en efectivo, según nota de depósito N°000938475.	131	600.00
SUMAN			3,250.00

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
SUELDOS Y SALARIOS			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
31/10/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de octubre según rol de pagos	50	1,539.35
30/11/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de noviembre según rol de pagos	109	1,539.35
31/12/2021	P/r pago de los sueldos y salarios del mes de diciembre según rol de pagos.	155	1,539.35
TOTAL			4,618.05

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
OBLIGACIONES CON EL IESS			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
15/10/2021	P/r pago de seguro al IESS del mes de septiembre según comprobante de pago N°09773632	25	367.20
15/11/2021	P/r pago de seguro al IESS del mes de octubre según comprobante de pago N°010384858	78	367.20
15/12/2021	P/r pago de seguro al IESS del mes de noviembre según comprobante de pago N°0109453676.	131	367.20
TOTAL			1,101.60

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
DÉCIMOTERCER SUELDO			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
23/12/2021	P/r pago del décimotercer sueldo	148	1,700.00
TOTAL			1,700.00

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
FONDO DE RESERVA			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
14/10/2021	P/r el pago de fondo de reserva del mes de septiembre	20	141.61
14/11/2021	P/r el pago de fondo de reserva del mes de octubre	74	141.61
14/12/2021	P/r el pago de fondo de reserva del mes de noviembre	127	141.61
TOTAL			424.83

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
HONORARIOS PROFESIONALES			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
20/10/2021	P/r pago a contadora por honorarios profesionales, según nota de depósito N°007645263738	35	10.00
20/11/2021	P/r pago a contadora por honorarios profesionales, según nota de depósito N°00238585934	92	10.00
20/12/2021	P/r pago a contadora por honorarios profesionales, según nota de depósito N°00293839339	139	10.00
TOTAL			30.00

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
ARRIENDO DEL LOCAL COMERCIAL			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
1/10/2021	P/r pago de arriendo correspondiente al mes de septiembre según nota de depósito N°	4	400.00
1/11/2021	P/r pago de arriendo del local correspondiente al mes de octubre, según nota de depósito N° N°023383859294	53	400.00
1/12/2021	P/r pago de arriendo del local correspondiente al mes de noviembre, según nota de depósito N°056473828843.	111	400.00
TOTAL			1,200.00

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
TRANSPORTE EN COMPRAS			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
18/10/2021	P/r pago de transporte según guía de remisión N° 004-002-000017414.	29	5.50
20/10/2021	P/r pago por transporte, según guía de remisión N° 002-002-000118657	36	4.00
19/11/2021	P/r pago de transporte, según guía de remisión N° 001-002-00021511	88	24.00
TOTAL			33.50

REGISTRO AUXILIAR PARA EL CÁLCULO DEL FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
SERVICIOS BÁSICOS			
FECHA	DETALLE	AS	VALOR
19/10/2021	P/r el pago de consumo de luz del mes de septiembre según comprobante de pago N° 440000195704	31	100.78
24/10/2021	P/r pago de servicio de internet por el consumo del mes de septiembre, según factura N°003002000020198.	43	23.41
26/11/2021	P/r pago de servicio de internet por el mes de consumo de octubre, según factura N°003002000020205.	104	23.41
26/11/2021	P/r el pago de consumo de luz del mes de octubre según comprobante N° 4300006795572	105	68.32
26/12/2021	P/r pago de servicio de internet por el mes de consumo de diciembre, según factura N°N°008756657485624	148	23.41
TOTAL			239.32

MICROEMPRESA "FANTASIAS PARA ELLA & EL"
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD

REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERIA

COMPRAS NETAS

CN = Compras - Dscto. Compras - Dev. Compras + Trans. Compras

CN = \$9340.25 - \$ 339.38 - \$3.72 + \$33.50

CN = \$ 9030.65

VENTAS NETAS

VN = Ventas Brutas - Dscto. Ventas – Dev. Ventas

VN = \$ 15,013.48 - \$0.00 - \$0.00

VN = \$15,013.48

MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA

MDV = Mercadería (Inventario inicial) + Compras Netas

MDV = \$37,735.73 + \$9030.65

MDV = \$46,766.38

COSTO DE VENTA

CV = Mercadería (Inv. Inicial) + CN – Mercadería (Inv. Final)

CV = \$37,735.73 + \$9030.65 - 39569.24

UBV= 7197.14

INVENTARIO FINAL

IF = Mercadería (Inv. Inicial) + CN – Costos de ventas

IF = \$37,735.73 +9030.65 - 7197.73

IF= 39569.24

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

UBV = Ventas Netas – Costos de venta

UBV= \$15,013.48 - 7197.14

UBV= 7816.34

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°1

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
1			ACTIVO			<u>71,134.72</u>
1.01			ACTIVO CORRIENTE			63,178.10
1.01.01			EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			1,658.12
1.01.01.01			CAJA		490.45	
	22	Billetes	de \$10	10.00	220.00	
	30	Billetes	de \$5	5.00	150.00	
	44	Monedas	de \$1	1.00	44.00	
	63	Monedas	de 0.50 ctvs	0.50	31.50	
	74	Monedas	de 0.25 ctvs	0.25	18.50	
	175	Monedas	de 0.10 ctvs	0.10	17.50	
	142	Monedas	de 0.05 ctvs	0.05	7.10	
	185	Monedas	de 0.01 ctvs	0.01	1.85	
1.01.01.02			BANCOS		1,167.67	
			Banco del Pichincha Cta.Ahorro N°3414958400	1,167.67		
1.01.02			CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES			0.00
1.01.03			INVENTARIOS			40,350.24
1.01.03.01			INVENTARIO DE MERCADERIAS		39,569.24	
			Portaretratos		50.00	
	16	Unidades	Portaretratos 15 x10 cm	0.88	14.00	
	7	Unidades	Portaretratos 10 x15 cm	0.88	6.13	
	12	Unidades	Portaretratos 10 x15 cm 4"x6"	1.00	12.00	
	9	Unidades	Portaretratos 13 x 18 cm	1.38	12.38	
	4	Unidades	Portaretratos 15 x 20 cm	1.38	5.50	
			Espejos		328.50	
	5	Unidades	Espejos pequeños	0.25	1.25	
	8	Unidades	Espejos doble tapa mirror	0.50	4.00	
	7	Unidades	Espejos cuadrados	0.25	1.75	
	9	Unidades	Espejos set con peinilla incluida	0.50	4.50	
	12	Unidades	Espejos cuadrado 10 cm x 14 cm	0.50	6.00	
	17	Unidades	Espejos con detalles	0.75	12.75	
	30	Unidades	Espejos decorados	1.13	33.75	
	17	Unidades	Espejo con sosten de escalera 30 x 23 cm	1.25	21.25	
	20	Unidades	Espejo con sosten de escalera 31 x 40 cm	1.75	35.00	
	30	Unidades	Espejo modelo Hunchango	0.50	15.00	
	16	Unidades	Espejo redondo 5" two-side mirror	1.25	20.00	
	19	Unidades	Espejo redondo 6" two-side mirror	1.75	33.25	
	17	Unidades	Espejo redondo 8" two-side mirror	3.00	51.00	
	10	Unidades	Espejo de baño pequeño	1.50	15.00	
	16	Unidades	Espejo de baño grande	2.50	40.00	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°2

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	4	Unidades	Espejo multiuso para baño	8.50	34.00	
			Control remoto		881.75	
	3	Unidades	Control remoto JG AA59-00587A	2.50	7.50	
	23	Unidades	Control remoto pequeño 000013	1.50	34.50	
	2	Unidades	Control remoto Huayo RM-36 EH	2.50	5.00	
	32	Unidades	Control remoto PANASONIC	1.75	56.00	
	5	Unidades	Control remoto LG 671 .V00090H	1.75	8.75	
	8	Unidades	Control remoto RMT-0197A Samsung	1.75	14.00	
	9	Unidades	Control remoto Huayo RM-L1316	1.75	15.75	
	30	Unidades	Control remoto SONY	1.75	52.50	
	36	Unidades	Control remoto ESKO SONY	2.50	90.00	
	73	Unidades	Control dividi PANABOX	1.75	127.75	
	25	Unidades	Control remoto ESKO SONY	2.50	62.50	
	14	Unidades	Control remoto DVD JVC	2.50	35.00	
	34	Unidades	Control Remoto LG AKB75095315	2.50	85.00	
	23	Unidades	Control remoto PDC	2.50	57.50	
	41	Unidades	Control remoto Riviera	2.50	102.50	
	23	Unidades	Control DAEWOO	2.50	57.50	
	14	Unidades	Control remoto DIGGIO	2.50	35.00	
	14	Unidades	Control remoto PRIMA	2.50	35.00	
			Linternas		7.50	
	1	Unidades	Linterna recragable Y5-1197W	2.50	2.50	
	2	Unidades	Linterna militra recragable CN-L27	2.50	5.00	
			Cargadores		96.50	
	2	Unidades	Cargador HUAWEY 3.1 A	4.00	8.00	
	3	Unidades	Cargador CAFINI	4.50	13.50	
	4	Unidades	Cargador QUICK Charger	2.50	10.00	
	6	Unidades	Cargador Samsung	5.00	30.00	
	7	Unidades	Cargador SAMSUNG Adaptador 510	5.00	35.00	
			Cable de datos		30.50	
	3	Unidades	Cable de datos SA Micro PS003	1.75	5.25	
	4	Unidades	Cable USB FUST Charge 3A	2.50	10.00	
	2	Unidades	Cable de datos SAMSUNG	1.50	3.00	
	7	Unidades	Cable de datos DUO	1.75	12.25	
			Audifonos		723.00	
	6	Unidades	Audifon WOLF KING	6.00	36.00	
	2	Unidades	Audifonos Bluetooth display	10.00	20.00	
	7	Unidades	Audifnos aBluetooth SONY	10.00	70.00	
	23	Unidades	Audifonos SAMSUNG	10.00	230.00	
	35	Unidades	Audifonos EXTRA BASS Music phone	2.50	87.50	
	6	Unidades	Audifonos SONY	2.00	12.00	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°3

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	6	Unidades	Audifonos Galaxy S10	11.50	69.00	
	7	Unidades	Audifonos WIRELEST	11.50	80.50	
	8	Unidades	Audifonos New Handfree	1.25	10.00	
	35	Unidades	Audifonos Model P8	1.50	52.50	
	37	Unidades	audifonos Wireless sport US,6	1.50	55.50	
			Binchas de niña		467.38	
	100	Unidades	Binchas pequeñas	0.08	7.50	
	15	Unidades	Binchas escolares medianas	0.10	1.50	
	20	Unidades	Binchas escolares grandes	0.25	5.00	
	10	Unidades	Binchas pesonalizadas	0.38	3.75	
	24	Unidades	Binchas agarrador	0.50	12.00	
	23	Unidades	Binchas agarrador HAIR CLIP	1.50	34.50	
	14	Unidades	Binchas agarrador HAIR CLIP ZAM	1.50	21.00	
	20	Unidades	Binchas en forma de bananas	0.25	5.00	
	31	Unidades	Binchas en bananas varios colores	0.38	11.63	
	60	Unidades	Binchas en bananas brillosas y decoradas	0.50	30.00	
	20	Unidades	Binchas en bananas pescaditos negras	0.50	10.00	
	10	Unidades	Binchas bolitas	0.50	5.00	
	2	Unidades	Binchas Micky	0.50	1.00	
	55	Unidades	Binchas pelo	0.50	27.50	
	20	Unidades	Binchas rosas	0.50	10.00	
	10	Unidades	Binchas niña accesorio	0.50	5.00	
	20	Unidades	Binchas y moño en conjunto	0.50	10.00	
	50	Unidades	Bichas fantasias angel	0.50	25.00	
	10	Unidades	Binch fashion Jewelry	0.50	5.00	
	40	Unidades	Binchas perlitas	0.50	20.00	
	30	Unidades	Binchas Set de 3 en 1	0.50	15.00	
	60	Unidades	Binchas mariposas blancas	0.50	30.00	
	20	Unidades	Bincha de niña animalitos	0.50	10.00	
	15	Unidades	Binchas mariposas grandes	0.50	7.50	
	10	Unidades	Binchas casuales	0.50	5.00	
	15	Unidades	Binchas en forma de frutas	0.50	7.50	
	29	Unidades	Binchas de unicornio	0.50	14.50	
	20	Unidades	Binchas pequeñas 3 en 1	0.50	10.00	
	30	Unidades	Set binchas y ligas	0.50	15.00	
	15	Unidades	Set de 4 en 1	0.50	7.50	
	5	Unidades	Set de bolitas y dados	0.50	2.50	
	30	Unidades	Binchas pequeñas 2 en 1	0.50	15.00	
	60	Unidades	Binchas rosas Jewelry	0.50	30.00	
	15	Unidades	Bincha conejito	0.50	7.50	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°4

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	80	Unidades	Binchas caracol	0.50	40.00	
	5	Paquetes	Paquetes de lazo de niña	1.50	7.50	
			Ligas		82.88	
	127	Paquetes	Ligas Geraldty 300 pcs x paquete	0.18	22.23	
	68	Paquetes	Ligas elasticas BAND x paquete	0.18	11.90	
	70	Paquetes	Ligas Ting Pai en tubos	0.38	26.25	
	60	Paquetes	Ligas en cartera en sobres	0.38	22.50	
			Sintillos		791.25	
	25	Unidades	Sintillo de niña	0.50	12.50	
	10	Unidades	Sintillos de color negro	0.50	5.00	
	10	Unidades	Sintillos de tela	0.50	5.00	
	10	Unidades	Sintillos en conjunto	0.50	5.00	
	5	Unidades	Juego de sintillo y moño	0.50	2.50	
	30	Unidades	Sintillos de animalitos	1.00	30.00	
	50	Unidades	Sintillos capa entera para bebe	1.00	50.00	
	30	Unidades	Sintillos capa entera para adulto	1.50	45.00	
	15	Unidades	Sintillos brillosos	1.00	15.00	
	25	Unidades	Sintillos para baño	1.00	25.00	
	360	Unidades	Sintillos lazo	1.50	540.00	
	150	Unidades	Sintillos con alambre amarre	0.38	56.25	
	5	Unidades	Sintillas en trensa	0.88	4.38	
			Moños		351.75	
	150	Unidades	Moños grandes	0.25	37.50	
	90	Unidades	Moños brillosos medianos	0.38	33.75	
	25	Unidades	Moños con cinto	0.50	12.50	
	60	Unidades	Moños 3 en 1	0.38	22.50	
	30	Unidades	Moños 6 en 1 sencillos grandes	0.50	15.00	
	50	Unidades	Moños 6 en 1 sencillos mediano	0.50	25.00	
	45	Unidades	Moños pequeños 20 en 1	0.38	16.88	
	120	Unidades	Moños por unidades	0.13	15.00	
	15	Unidades	Moño plastico enrollado	0.25	3.75	
	312	Unidades	Moños basicos	0.25	78.00	
	15	Unidades	Moños basicos 4 en 1	0.38	5.63	
	30	Unidades	Moños sombreritos	0.25	7.50	
	60	Unidades	Moños pequeños de red	0.38	22.50	
	30	Unidades	Moños medianos de red	0.50	15.00	
	5	Unidades	Moños grandes de red	0.63	3.13	
	5	Unidades	Moños aiwan	0.63	3.13	
	15	Unidades	Moños 5o pcs Geraldty	0.50	7.50	
	35	Unidades	Moños y lazos pequeños en conjunto	0.50	17.50	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°5

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	20	Unidades	Moño y ligas Quian	0.50	10.00	
	8	Unidades	Quiaras para peinar	4.00	32.00	
			Diademas		363.75	
	200	Unidades	Diademas brillosas	1.00	200.00	
	30	Unidades	Diadema basica	0.38	11.25	
	150	Unidades	Diademas sencilas	0.50	75.00	
	10	Unidades	Diademas espiral	0.25	2.50	
	150	Unidades	Diademas barretes pasadores	0.50	75.00	
			Collares		383.50	
	11	Unidades	Collares de cuero para caballero	5.00	55.00	
	15	Unidades	Collares personalizados	5.00	75.00	
	7	Unidades	Collares brillosos	5.00	35.00	
	25	Unidades	Collar y arete pequeño	2.50	62.50	
	39	Unidades	Collar y arete grande	2.50	97.50	
	10	Unidades	Collares finos	0.50	5.00	
	4	Unidades	Collar arete fino en conjunto	4.00	16.00	
	15	Unidades	Collares chocker	0.50	7.50	
	5	Unidades	Collares de acero inoxidable	4.00	20.00	
	2	Unidades	Collar y arete cuero inoxidable	5.00	10.00	
			Pulseras y manilla		15.00	
	3	Unidades	Pulseras brillosas de fiesta	1.00	3.00	
	8	Paquetes	Pulseras varias en 1	1.50	12.00	
	50	Unidades	manillas de bebe para ojear	0.50	25.00	
			Llaveros		114.50	
	30	Unidades	Llaveros de aluminio	0.50	15.00	
	15	Unidades	Llaveros tela largos	1.00	15.00	
	5	Unidades	Llaveros TTATO mano	1.50	7.50	
	35	Unidades	Llaveros de peluche	0.50	17.50	
	15	Unidades	Llaveros mixtos	0.50	7.50	
	19	Unidades	Llaveros de metal	0.50	9.50	
	5	Unidades	Llaveroso de descorchados	0.50	2.50	
	30	Unidades	Llevaros de muñecos	0.50	15.00	
	50	Unidades	Llaveros de sirena micky pony	0.50	25.00	
			Gafas		432.90	
	20	Unidades	Gafas de sal para adulto	2.00	40.00	
	10	Unidades	Gafas de sol niño	1.00	10.00	
	70	Unidades	Gafas polarizadas	2.50	175.00	
	167	Unidades	Lentes de aumento	1.20	200.40	
	5	Unidades	Gafas grandes	1.50	7.50	
			Aretes		1,056.50	
	39	Unidades	Aretas argolla pequeña acero	1.25	48.75	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°6

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	40	Unidades	Aretes argolla mediana acero	1.25	50.00	
	20	Unidades	Aretes argolla grande acero	1.25	25.00	
	15	Unidades	Aretes stainless steel	1.25	18.75	
	76	Unidades	Aretes fashion Jewelry	1.25	95.00	
	10	Unidades	Aretes argolla pequeña brillante	1.25	12.50	
	8	Unidades	Arete argolla mediana brillante	0.50	4.00	
	10	Unidades	Arete argolla pequeño sencilla	0.50	5.00	
	24	Unidades	Aretes fantasias grandes argolla	0.50	12.00	
	10	Unidades	Aretes fantasias pequeña argolla	0.50	5.00	
	15	Unidades	Aretes set de 3 tamaños	0.50	7.50	
	15	Planchas	Planchas de 12 piezas de aretes casuales	1.25	18.75	
	5	Unidades	Aretes escorpión	1.00	5.00	
	50	Unidades	Arete simulador para caballero	0.50	25.00	
	200	Unidades	Aretes pears para dama	0.50	100.00	
	30	Unidades	Aretes de lana	0.75	22.50	
	160	Unidades	Aretes variados	1.25	200.00	
	90	Unidades	Aretes variados en collar	1.25	112.50	
	90	Unidades	Arete detalles perla	0.75	67.50	
	70	Unidades	Aretes pequeño cuero	1.00	70.00	
	30	Unidades	Aretes fantasias baratas	1.25	37.50	
	22	Unidades	Aretes conjunto de 3 en 1 oferta	0.25	5.50	
	15	Unidades	Aretes de fiesta	1.50	22.50	
	150	Unidades	Aretes económicos	0.13	18.75	
	15	Paquetes	Paquete de respuestos para aretes	1.50	22.50	
	30	Unidades	Aretes acero inoxidable gorfil	1.50	45.00	
	30	Paquete	Conjunto de respuestos de aretes	0.50	15.00	
			Carteras		21.00	
	12	Unidades	Carteras para niña	0.50	6.00	
	10	Unidades	Carteras de peluche	0.50	5.00	
	20	Unidades	Carteras pequeñas tipo monedero	0.50	10.00	
			Cartucheras		106.50	
	15	Unidades	Cartucheras de niña	1.75	26.25	
	15	Unidades	Cartucheras de niño	1.75	26.25	
	10	Unidades	Cartucheras de plástico	1.75	17.50	
	73	Unidades	Cartucheras tipo monedero	0.50	36.50	
			Medias		926.13	
	124	Pares	Medias tobilleras	0.50	62.00	
	50	Pares	Medias tobilleras	0.50	25.00	
	130	Pares	Medias tobilleras de niño	0.50	65.00	
	80	Pares	Media de niño Set 3 en 1	1.00	80.00	
	50	Pares	Paquetes de medias de 3 en 1 adulto	1.25	62.50	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°7

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	60	Pares	Paquetes de medias 3 en 1 hombre	1.25	75.00	
	80	Pares	Medias escolares de mujer	0.50	40.00	
	20	Pares	Medias escolares de hombre	0.50	10.00	
	30	Pares	Medias Nylo Pant negro S/M	0.75	22.50	
	25	Pares	Medias Nylo Pant negro L/XL	0.75	18.75	
	42	Pares	Medias Nylo Pant euro color	1.13	47.25	
	47	Pares	Medias Grafito pant S/M	0.75	35.25	
	35	Pares	Medias Grafito pant L/XL	1.13	39.38	
	70	Pares	Media panty niña dixy	1.50	105.00	
	27	Pares	Medias pantalon cortas	0.50	13.50	
	80	Pares	Media Ingesa Kids y teens	1.25	100.00	
	125	Pares	Medias de muñeca	1.00	125.00	
			Plantillas		287.50	
	170	Pares	Plantillas de zapatos hortopedicos	1.25	212.50	
	150	Pares	Plantillas sencillas	0.50	75.00	
			Ropa interior		437.50	
	150	Unidades	Boxer de hombre	1.25	187.50	
	200	Unidades	Boxer de niño	1.25	250.00	
	100	Unidades	Calsoncillos de niño	0.50	50.00	
	300	Unidades	Interiores de niñas	0.50	150.00	
			Cepillos para peinar		127.88	
	49	Unidades	Cepillos para peinar cuadrado	1.88	91.88	
	12	Unidades	Cepillos para peinar redondo	1.75	21.00	
	15	Unidades	Cepillos para niño espejo	1.00	15.00	
			Juguetes		1,587.50	
	50	Unidades	Alcancias pequeñas	0.25	12.50	
	16	Unidades	Alcancias medianas	0.38	6.00	
	16	Unidades	Alcancias grande	0.50	8.00	
	17	Unidades	Tractor para niño	4.00	68.00	
	15	Unidades	Volquetas para niño	1.50	22.50	
	8	Unidades	Retroe scabadoras mediana	4.00	32.00	
	16	Unidades	Patrulla carro policia	1.50	24.00	
	5	Unidades	Tractores grandes	10.00	50.00	
	8	Unidades	Carros militares	3.50	28.00	
	7	Unidades	Carros de carrera Super car	1.50	10.50	
	5	Unidades	Carros sport car	9.00	45.00	
	5	Unidades	Carros Model	1.00	5.00	
	9	Unidades	Pelotas inflables	1.00	9.00	
	3	Unidades	Monopolis	2.50	7.50	
	4	Unidades	Ametralladoras	17.00	68.00	
	17	Unidades	Rompecabezas pequeña	1.75	29.75	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°8

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	17	Unidades	Rompecabezas mediano	1.75	29.75	
	7	Unidades	Carro reforma	6.75	47.25	
	5	Unidades	Robot police	6.00	30.00	
	6	Unidades	Carro dance hero	6.75	40.50	
	8	Unidades	Carro capitán America	6.75	54.00	
	6	Unidades	Carro kart Hero	6.75	40.50	
	3	Unidades	Carro militar combate	3.00	9.00	
	3	Unidades	Change Robot	3.75	11.25	
	3	Unidades	Dinosarios	8.50	25.50	
	3	Unidades	Patin stunt scooter	6.00	18.00	
	6	Unidades	Lovely Music	5.00	30.00	
	15	Unidades	Conjunto de vestimenta de hombre araña	6.00	90.00	
	3	Cajas	Cajas de ajedrez grande	2.25	6.75	
	2	Cajas	Cajas de ajedrez pequeño	1.75	3.50	
	3	Unidades	Beise de bolls 1740	1.00	3.00	
	2	Unidades	Avion 2 en 1	6.50	13.00	
	2	Unidades	Dinosarios play set	3.75	7.50	
	7	Unidades	Molinos de viento LOL	1.50	10.50	
	8	Unidades	Set de kitchen	3.50	28.00	
	2	Unidades	Lap serie	1.25	2.50	
	2	Unidades	Relojes aventure	3.00	6.00	
	3	Unidades	Avengers super fighter	1.75	5.25	
	5	Unidades	Muñeca grace popular	3.50	17.50	
	3	Unidades	Supermarket	8.50	25.50	
	3	Unidades	Pelucho unicornio	6.00	18.00	
	2	Unidades	Lavadoras de niña	6.00	12.00	
	5	Unidades	Muñecas OMG light	3.00	15.00	
	2	Unidades	Super heroes avengers	7.50	15.00	
	5	Unidades	Muñecas lloronas amiya	7.00	35.00	
	6	Unidades	Muñecas enfermeras	7.00	42.00	
	2	Unidades	Muñecas frozen	14.00	28.00	
	3	Unidades	Drim violin	3.75	11.25	
	1	Unidades	Muñeca mi cielo escuela	12.50	12.50	
	2	Unidades	Avion fuerza aerea	1.75	3.50	
	1	Unidades	Abaco	2.25	2.25	
	2	Cajas	Cajas de blocks	1.00	2.00	
	7	Unidades	Guitarras frozen	1.25	8.75	
	3	Unidades	Avenger 3 en 1 pequeños	2.50	7.50	
	12	Unidades	Set carro, gafa, lentes	1.88	22.50	
	7	Unidades	Kitchen surtido	1.75	12.25	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°9

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	8	Unidades	Muñeca lavadora funny water	2.50	20.00	
	8	Unidades	Beautiful girls	1.50	12.00	
	5	Unidades	Surtido funny	1.00	5.00	
	8	Unidades	Beautiful Fashion girls	1.50	12.00	
	7	Unidades	Beauty a Farty secret veladia	1.25	8.75	
	7	Unidades	Beauty lone for	1.50	10.50	
	8	Unidades	Beauty ag 3+ grande	2.00	16.00	
	2	Unidades	Beauty make up set	1.50	3.00	
	5	Unidades	Super robot 5	2.50	12.50	
	3	Unidades	Castillo snow	4.00	12.00	
	4	Unidades	Vajillas XIN VER	1.00	4.00	
	9	Unidades	Sirenas	1.25	11.25	
	3	Unidades	Microfonos	2.00	6.00	
	4	Unidades	Super constructor	2.00	8.00	
	3	Unidades	Carabinas	3.00	9.00	
	4	Unidades	Toy dinosaurios de agua	3.00	12.00	
	5	Unidades	Poppers grandes	2.00	10.00	
	6	Unidades	Poppers pequeños	1.25	7.50	
	30	Unidades	Slinne botella coca cola	0.75	22.50	
	10	Unidades	Slinne en polvo para preparar	0.50	5.00	
	6	Unidades	Slinne en bolita	0.50	3.00	
	25	Unidades	Slinne en vasenilla	0.38	9.38	
	15	Unidades	Slinne bote pequeño	0.38	5.63	
	15	Unidades	Slinne 3 en 1 cajon	2.00	30.00	
	34	Unidades	Burbujas bubble water	0.50	17.00	
	12	Unidades	Abacos letter number	0.50	6.00	
	2	Unidades	Conjuntos de carros power	1.00	2.00	
	2	Unidades	Manilla avengers	2.00	4.00	
	3	Unidades	Carros 3 en 1 pequeño hisper	1.50	4.50	
	8	Unidades	Pistola police	2.00	16.00	
	3	Unidades	Super mario run	3.00	9.00	
	4	Unidades	Carritos 4 en 1	1.00	4.00	
	4	Unidades	Metralleta soft builet	1.00	4.00	
	2	Unidades	Chinescos grandes	1.00	2.00	
	3	Unidades	Carro ingeniero	6.00	18.00	
	3	Unidades	arco soccer	6.00	18.00	
			Tintes		2,465.00	
	10	Unidades	Tinte en crema 6-33 rubio oscuro melles	3.75	37.50	
	10	Unidades	Tinte crema 7-36 melles	3.75	37.50	
	10	Unidades	Tinte crema 7-3 melles	3.75	37.50	
	10	Unidades	Tinte crema 4-0 etincelle	3.50	35.00	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°10

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	25	Unidades	Tinte crema 1-1 etincelle	3.50	87.50	
	25	Unidades	Tinte crema 5-62 etincelle	3.50	87.50	
	25	Unidades	Tinte crema 6-0 k'belle	3.75	93.75	
	25	Unidades	Tinte crema 4-26 k'belle	3.75	93.75	
	25	Unidades	Tinte crema 6-1 etincelle	3.75	93.75	
	25	Unidades	Tinte crema 6-8 etincelle	3.75	93.75	
	25	Unidades	Tinte crema 1-0 etincelle	3.75	93.75	
	25	Unidades	Tinte crema 7-0 DUO	2.50	62.50	
	25	Unidades	Tinte crema 8-0 DUO	2.50	62.50	
	25	Unidades	Tinte crema 8-00 DUO	2.50	62.50	
	25	Unidades	Tinte crema 7-00 DUO	2.50	62.50	
	25	Unidades	Tinte crema 6-1 DUO	2.50	62.50	
	25	Unidades	Tinte crema 6-2 I'ssue	2.50	62.50	
	25	Unidades	Tinte crema 7-1 I'ssue	2.50	62.50	
	25	Unidades	Tinte crema 7-2 I'ssue	2.50	62.50	
	25	Unidades	Tinte crema 8-1 I'ssue	2.50	62.50	
	25	Unidades	Tinte crema 10-8 I'ssue	2.50	62.50	
	10	Unidades	Tinte Lysineit hair spray	7.50	75.00	
	41	Unidades	Tinte capilar 4B L'eavive	1.25	51.25	
	45	Unidades	Tinte capilar 5-1 L'eavive	1.25	56.25	
	35	Unidades	Tinte capilar 5-65 L'eavive	1.25	43.75	
	35	Unidades	Tinte capilar 6-1 L'eavive	1.25	43.75	
	35	Unidades	Tinte capilar 6-37 L'eavive	1.25	43.75	
	35	Unidades	Tinte capilar 7 L'eavive	1.25	43.75	
	35	Unidades	Tinte capilar 7-4 L'eavive	1.25	43.75	
	35	Unidades	Tinte capilar 7-40 L'eavive	1.25	43.75	
	35	Unidades	Tinte capilar 7-62 L'eavive	1.25	43.75	
	35	Unidades	Tinte capilar 7-65 Nouvelle	4.00	140.00	
	35	Unidades	Tinte capilar 8 Nouvelle	4.00	140.00	
	35	Unidades	Tinte capilar 8-1 Nouvelle	4.00	140.00	
	35	Unidades	Tinte capilar 8-20 Nouvelle	4.00	140.00	
			Coloración		3,047.50	
	23	Unidades	Colorante en crema 4 Etincelle	3.50	80.50	
	28	Unidades	Colorante en crema 6.7 Etincelle	3.50	98.00	
	16	Unidades	Colorante en crema 6.8 Etincelle	3.50	56.00	
	10	Unidades	Colorante en crema 6.35 Etincelle	3.50	35.00	
	10	Unidades	Colorante en crema 6.66 Etincelle	3.50	35.00	
	10	Unidades	Colorante en crema 7.1 Etincelle	3.50	35.00	
	10	Unidades	Colorante en crema 7.3 Etincelle	3.50	35.00	
	18	Unidades	Colorante en crema 7.7 Etincelle	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante en crema 7.8 Etincelle	3.50	63.00	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°11

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	18	Unidades	Colorante en crema 7.12 Etincelle	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante en crema 8 Etincelle	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante en crema 8.7 Etincelle	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante en crema 9.1 Etincelle	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 1	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 1.1	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 3	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 4	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 4.22	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 4.62	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 5.8	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 5.22	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 5.38	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 5.66	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 6	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 7-4	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 7-5	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 7-11	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 8-11	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 9-8	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante permanente crema 9-66	3.50	63.00	
	18	Unidades	Colorante de tintes de fantasias Sincell	3.00	54.00	
	18	Unidades	Colorante tinte color fantasias Sincelle	3.00	54.00	
	18	Unidades	Colorante Tinte profesional sincelle	3.00	54.00	
	37	Unidades	Colorante New generation Nouvelle	2.50	92.50	
	40	Unidades	Colorante el polvo Keratina 1"	2.50	100.00	
	30	Unidades	Colorante el polvo Keratina 3"	2.50	75.00	
	30	Unidades	Colorante el polvo Keratina 4"	2.50	75.00	
	30	Unidades	Colorante el polvo Keratina 4"	2.50	75.00	
	30	Unidades	Colorante el polvo Keratina 5"	2.50	75.00	
	30	Unidades	Colorante el polvo Keratina 6"	2.50	75.00	
	35	Unidades	Colorante el polvo Keratina 7"	2.50	87.50	
	20	Unidades	Colorante el polvo blanco	2.50	50.00	
	175	Unidades	Colorante en polvo mixto	2.50	437.50	
			Decolorante		781.35	
	15	Unidades	Decolorante en polvo Aduane	3.00	45.00	
	25	Unidades	Decolorante en polvo Urbanus	0.50	12.50	
	113	Unidades	Decolorante en polvo L'MAR Profesional	2.00	226.00	
	40	Unidades	Decolorante en polvo Nouvelle	0.88	35.00	
	20	Unidades	Decolorante en polvo Technique	10.00	200.00	
	104	Unidades	Decolorante en polvo en blanco Matizze	1.65	171.60	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°12

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	10	Unidades	Decolorante en polvo Novelle	0.88	8.75	
	10	Unidades	Decolorante en polvo Gold´mor 500 gr	6.50	65.00	
	5	Unidades	Decolorante en polvo Thym's 300 gr	3.50	17.50	
			Tratamiento		1,510.80	
	5	Unidades	Tratamiento Capilar Keratin 280 gr	3.50	17.50	
	10	Unidades	Tratamiento L'MAR 290 ml	3.50	35.00	
	15	Unidades	Tratamiento Capilar repolizador 285 gr	4.25	63.75	
	10	Unidades	Tratamiento anti-caspa	1.25	12.50	
	5	Unidades	Tratamiento Keratin L'MAR 500 gr	5.00	25.00	
	75	Unidades	Tratamiento color PROKPIL 300 ml	5.50	412.50	
	39	Unidades	Tratamiento ceniza PROKPIL Mixtos	3.00	117.00	
	40	Unidades	Tratamiento matizze oil Argan 250 ml	4.00	160.00	
	10	Unidades	Tratamiento color matizante Matizze	3.88	38.75	
	70	Unidades	Tratamiento capilar placento de oveja	0.75	52.50	
	60	Unidades	Tratamiento Capilar Vitamina E Hair	0.75	45.00	
	48	Unidades	Tratamiento capilar Embrion de pato Hair	0.75	36.00	
	10	Unidades	Tratamiento capilar Keratina Ceronina	0.75	7.50	
	25	Unidades	Tratamiento capilar unisex Hair Saloon	0.75	18.75	
	44	Unidades	Tratamieneto capilar Ortega Ampolla Hair	0.75	33.00	
	48	Unidades	Tratamiento capilar Pulpo Piloso Hair	0.75	36.00	
	10	Unidades	Tratamiento Capilar Chocolife 10 ml	0.75	7.50	
	15	Unidades	Tratamento Capilar premium 90 gr Hair	0.75	11.25	
	37	Unidades	Tratamiento Didromix GOLD 500 ml	4.90	181.30	
	20	Unidades	Tratamiento Didromix GOLD 200 ml	2.50	50.00	
	10	Unidades	Tratamiento 24 h Deep restoing 621 ml	2.50	25.00	
	50	Unidades	Tratamiento cosmetico Neo Pil	2.50	125.00	
			Productos electronicos		260.00	
	6	Unidades	mini smartphone led 59x40x28 mm	2.00	12.00	
	8	Unidades	Selfie Ring light clip	2.00	16.00	
	3	Unidades	Mini fan 3A GES	2.00	6.00	
	2	Unidades	Cafini pequeña parlante	7.00	14.00	
	5	Unidades	Cafini mediana parlante	7.50	37.50	
	4	Unidades	Radio parlante COD.0022	6.50	26.00	
	5	Unidades	Parlantes grande RX-333	17.50	87.50	
	3	Unidades	Parlante 4" extras bass	5.00	15.00	
	2	Unidades	Parlante 6.5" Model KTX-1222	10.00	20.00	
	5	Unidades	Pop Clip	1.00	5.00	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°13

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	4	Unidades	MICROSD	4.00	16.00	
	10	Paquetes	1 Paquete de Panaplus	0.50	5.00	
			Labiales		228.38	
	96	Unidades	Labiales mateligloss YHveja	1.25	120.00	
	48	Unidades	labiales moiston Italia	0.50	24.00	
			Labial corrector pro conceal 0.28 oz			
	25	Unidades	YHBeja	1.38	34.38	
	100	Unidades	Lápiz labial	0.50	50.00	
			Glitter para ojos		187.50	
	50	Unidades	Glitter Mis Metal para ojos	1.50	75.00	
	15	Unidades	Glitter Metalic Matte para ojos	1.50	22.50	
	25	Unidades	Glitter metalico Norte para ojos	1.50	37.50	
	35	Unidades	Glittermetalico NOTE para ojos	1.50	52.50	
			Mascarillas		343.25	
	19	Unidades	Mascarillas Keratina platinado	0.75	14.25	
	25	Unidades	Mascarilla Keratina	0.75	18.75	
	10	Unidades	Mascarillas Keratina gusano de seda	0.75	7.50	
	25	Unidades	Mascarillas Keratina Aceite de Argán	0.63	15.63	
	25	Unidades	Macarilla Keratina MARY'AN	0.63	15.63	
	32	Unidades	Macarilla Keratina Hidrolizado	0.63	20.00	
	17	Unidades	Mascarilla keratina brillo nutrición	0.75	12.75	
	30	Unidades	Mascarilla Keratina Argán seril oil	0.75	22.50	
	15	Unidades	Mascarilla corporal L'MAR	4.45	66.75	
	10	Unidades	Mascarillas Factores D'RE.C Mendo	5.00	50.00	
	140	Unidades	Mascarillas para car	0.18	24.50	
	10	Unidades	Mascarillas comprimidas	2.75	27.50	
	20	Unidades	Macarillas para cejas Fantastic VOGGUE	0.95	19.00	
	30	Unidades	Mascarilla eyes Kiss Beauty	0.95	28.50	
			Talco		52.50	
	10	Tarros	Talco para estilistas	1.88	18.75	
	15	Tarros	Talco de barbero mortoso 250 gr	2.25	33.75	
			Desodorante		230.50	
	15	Unidades	Desodorante Rexona clinical 48 gr	3.80	57.00	
	20	Unidades	Desodorante Rexona clinica MEN	3.80	76.00	
	15	Unidades	Desodorante en spray 48 H AXE	1.25	18.75	
	5	Unidades	Desodorante AXE BLACK NIGHT 48 H	3.75	18.75	
	8	Unidades	Desodorante en crema 48 H 150 ml	3.75	30.00	
	8	Unidades	Desodorante antitranspirante Rexonan	3.75	30.00	
			Peinillas		103.25	
	36	Unidades	Peinilla SC77407	0.25	9.00	
	25	Unidades	Peinilla Codigo NC1614	0.25	6.25	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°14

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	112	Unidades	Peinilla pequeña Bomplast	0.25	28.00	
	105	Unidades	Peinillas Santoy plast	0.50	52.50	
	60	Unidades	Peinillas sencillas	0.13	7.50	
			Exfoliante		156.75	
	15	Unidades	Exfoliante para manos	1.00	15.00	
	19	Unidades	Exfoliante para pies	1.00	19.00	
	10	Unidades	Exfoliante facial anti-edad	3.75	37.50	
	18	Unidades	Exfoliante facial fruit rosas	1.25	22.50	
	5	Unidades	Exfoliante Karité	1.25	6.25	
	6	Unidades	Exfoliante spa sexy coco	1.25	7.50	
	9	Unidades	Exfoliante corporal pequeño	1.00	9.00	
	20	Unidades	Exfoliantes grandes facial	2.00	40.00	
			Shampooh		1,703.88	
	16	Unidades	Shampooh DUO Super Care 340 ml	2.00	32.00	
	18	Unidades	Shampooh DUO Super Care producto	2.00	36.00	
	20	Unidades	Shampooh Detox 340 ml	2.00	40.00	
	10	Unidades	Shampooh y acondicionador alizado	2.75	27.50	
	5	Unidades	Shampooh y acondicionador saino 750 ml	2.75	13.75	
	17	Unidades	Shampooh-post abandon paris	2.25	38.25	
	15	Unidades	Shampooh anti-caida bio-Tanik	3.38	50.63	
	5	Unidades	Shampooh anti-caida Unisex 250 ml	4.00	20.00	
	10	Unidades	Shampooh anti-caspa Neo-Pil 400 ml	4.00	40.00	
	30	Unidades	Shampooh anti-caida Salon in 300 ml	2.88	86.25	
	40	Unidades	Shampooh Bio-Tanik 500 ml	3.50	140.00	
	10	Unidades	Shampooh avena miel 500 ml	1.50	15.00	
	10	Unidades	Shampooh bio shine 100 ml	2.75	27.50	
	10	Unidades	Shampooh tratamiento ARGAN	3.25	32.50	
	5	Unidades	Shampooh tratamiento MARY' AN 300 ml	5.00	25.00	
	40	Unidades	Shampooh post-hardon paris 250 ml	2.25	90.00	
	29	Unidades	Shampooh Reparador Argán 350 ml	2.50	72.50	
	10	Unidades	Shampooh reparador Salon in 300 gr	4.38	43.75	
	10	Unidades	Shampooh familiar clan's 1000 ml	2.00	20.00	
	34	Unidades	Shampooh antigrasa Bio-Tanik 500 ml	3.50	119.00	
	26	Unidades	Shampooh One-Divine 500 ml	3.25	84.50	
	6	Unidades	Shampooh Satural hair 250 ml	2.00	12.00	
	25	Unidades	Shampooh profesional sin sal L'MAR	2.25	56.25	
	32	Unidades	Shampooh liso Lisse 500 ml	2.00	64.00	
	40	Unidades	Shampooh hidratante 500 ml	3.38	135.00	
	8	Unidades	Shampooh coconut anti-edad RANFI	2.50	20.00	
	5	Unidades	Shampooh PH Neutro former Chocolife	2.25	11.25	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°15

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	8	Unidades	Shampooh orgánico beleva n'mero	3.75	30.00	
	5	Unidades	Shampooh color PROKPIL	8.00	40.00	
	9	Unidades	Shampooh aceite de coco 500 ml	8.00	72.00	
	54	Unidades	Shampooh top voat grande 15 ml	3.88	209.25	
			Acondicionador		261.75	
	15	Unidades	Acondicionador Pupsy Friz 410 ml	5.00	75.00	
	15	Unidades	Acondicionador Kistrile 250 ml	5.00	75.00	
	10	Unidades	Acondicionador cabello fluido 300 ml	4.50	45.00	
	8	Unidades	Acondicionar Chocofriz 500 ml	3.50	28.00	
	10	Unidades	Acondicionador profesional 1000 ml	3.88	38.75	
			Cremas		1,590.50	
	10	Unidades	Crema para manos y cuerpo fruit 330 ml	5.75	57.50	
	15	Unidades	Crema para canas Youthair 473 ml	8.50	127.50	
	10	Unidades	Crema para corporal Body-milk 400 ml	2.25	22.50	
	95	Unidades	Crema oxidante pro active 5 100 ml	2.25	213.75	
	10	Unidades	Crema reparadora Chardon Paris 1000 ml	2.25	22.50	
	35	Unidades	Crema PONDS 50 Gr	2.75	96.25	
	10	Unidades	Crema DOVE 75 ml		15.00	
	6	Unidades	Crema contra-arrugas 10 gr	1.50	9.00	
	10	Unidades	Crema para depilar LOVE 100 ml	3.25	32.50	
	25	Unidades	Crema reveladora OX Nubelle	4.00	100.00	
	21	Unidades	Crema estabilizadora 40	4.00	84.00	
	10	Unidades	Crema para peinar KATYUP	4.00	40.00	
	10	Unidades	Crema para peinar Neo-Pil	3.25	32.50	
	15	Unidades	Crema apara peinar cuil defining 290 gr	5.00	75.00	
	10	Unidades	Crema para peinar Propil 300 ml	9.00	90.00	
	21	Unidades	Crema para peinar styleer hidralisis 120 ml	7.00	147.00	
	49	Unidades	Crema para peinar 120 ml	7.00	343.00	
	15	Unidades	Crema para peinar reparacion frutal 240 ml	3.00	45.00	
	10	Unidades	Crema y colonia 40 ml	3.75	37.50	
			Cera Depilatoria		669.25	
	10	Unidades	Cera depilatoria 100 ml	2.38	23.75	
	125	Unidades	Cera Depilatoria miel 120 gr	2.38	296.88	
	10	Unidades	Cera Depilatoria chocolate 120 gr	2.38	23.75	
	16	Unidades	Cera depilatoria aloe vera y manzanilla 240 gr	2.38	38.00	
	10	Unidades	Cera depilatoria miel, aloe vera, fruta	2.38	23.75	
	20	Unidades	Cera depilatoria algas marinas 500 gr	2.38	47.50	
	15	Unidades	Cera depilatoria aloe vera y manzanilla 500 gr	2.38	35.63	
	10	Unidades	Cera depilatoria miel Franz Internacional	9.00	90.00	
	10	Unidades	Cera Gel multivitaminas 200 gr	9.00	90.00	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°16

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
			Repolizador		187.50	
	15	Unidades	Repolarizador revive 500 ml	6.25	93.75	
	5	Unidades	Repolarizador One' only 250 ml	4.00	20.00	
	25	Unidades	Repolarizador tratamiento capilar Lehit	1.75	43.75	
	10	Unidades	Loción tratente en spray 120 ml	3.00	30.00	
			Jaboncillos		24.00	
	20	Unidades	Jaboncillos Lux	0.60	12.00	
	20	Unidades	Jaboncillos DOVE	0.60	12.00	
			Gel		887.65	
	10	Unidades	Gel fluido Etnillos 300 gr	2.50	25.00	
	88	Unidades	Gel de cejas AMY BEAUTY	2.50	220.00	
	5	Unidades	Gel cejas Bardot	0.75	3.75	
	18	Unidades	Gel power UV/LED 50 gr	10.00	180.00	
	70	Unidades	Gel shaving en socher ossion 700 ml	4.20	294.00	
	7	Unidades	Gel teras Glitler Handaiyan	4.20	29.40	
	8	Unidades	Gel para cejas Bardot	1.00	8.00	
	10	Unidades	Gel Prolux	1.75	17.50	
	20	Unidades	Gel delineador Italia	3.00	60.00	
	10	Unidades	Gel de cejas Bardot	2.00	20.00	
	10	Unidades	Gel delineador	3.00	30.00	
			Delineador		95.00	
	20	Unidades	Delineador de ojos Deluxe	1.75	35.00	
	20	Unidades	Delineador de ojos PX Look	2.00	40.00	
	10	Unidades	Delineador AMY BEAUTY	2.00	20.00	
			Spray		248.60	
	25	Unidades	Spray setting	2.00	50.00	
	15	Unidades	Spray extra fijador 24 h 330 ml	11.00	165.00	
	8	Unidades	Spray extra Morfose ossion 400 ml	4.20	33.60	
			Tonico		74.38	
	15	Unidades	Tonico facial 250 ml	3.63	54.38	
	5	Unidades	Tonico anti-caida unisex 30 ml	4.00	20.00	
			Virador de pestaña		269.00	
	50	Unidades	Virador de pestaña LOLA	2.50	125.00	
	36	Unidades	Virador de pestaña sencillos	2.00	72.00	
	32	Unidades	Virador de pestaña Eyelash curle	2.50	72.00	
			Invisibles		40.00	
	15	Paquetes	Paquete de Invisibles finos 5 cm	1.00	15.00	
	20	Paquetes	Paquete de Invisibles gruesos 7 cm	1.25	25.00	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°17

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
			Billetera		708.00	
	20	Paquetes	Billeteras de hombre cuero Calvin Klein	6.00	120.00	
	28	Paquetes	Billetera de hombre GUESS	6.00	168.00	
	15	Paquetes	Billetera para dama Forever Lovely	6.00	90.00	
	5	Paquetes	Billetera para dama Mickey Mouse	6.00	30.00	
	5	Paquetes	Billetera brillosos de fiesta	6.00	30.00	
	25	Paquetes	Billetera con enganche	6.00	150.00	
	20	Paquetes	Billetera Forever Young	6.00	120.00	
			Paletas		298.00	
	10	Paquetes	Paletas de ojos NUDE	3.50	35.00	
	8	Paquetes	Paletas de contorno KIL 24 gr	4.50	36.00	
	6	Paquetes	Paleta HUDALY fashion eye	5.00	30.00	
	4	Paquetes	Paleta revolución Emily 0.85 gr	6.00	24.00	
	12	Paquetes	Paleta Belecia	4.00	48.00	
	5	Paquetes	Paleta NAKED8	4.00	20.00	
	5	Paquetes	Paleta de Violet Voss pro ride	3.50	17.50	
	5	Paquetes	Paletas grandes colour up	3.50	17.50	
	5	Paquetes	Paleta hudabe outy desert	3.50	17.50	
	5	Paquetes	Paleta profusion contour	3.50	17.50	
	10	Paquetes	Paleta para ojos eyes shadove	3.50	35.00	
			Bases		1,444.50	
	35	Unidades	Base en polvo Nailen	1.85	64.75	
	25	Unidades	Base en polvo Wendy	1.85	46.25	
	10	Unidades	Base en polvo Empoderada	2.00	20.00	
	25	Unidades	Base en polvo compacto Naylen N 18.5	3.25	81.25	
	56	Unidades	Base en polvo VOGGE 14 gr	2.25	126.00	
	120	Unidades	Base en polvo MATE	2.25	270.00	
	50	Unidades	Base en polvo RESIS	2.25	112.50	
	60	Unidades	Base líquida matte	2.25	135.00	
	50	Unidades	Base líquida VOGGE 30 gr	2.25	112.50	
	50	Unidades	Base líquida Bardot B 30 ml	2.25	112.50	
	30	Unidades	Base líquida Flumar	9.50	285.00	
	30	Unidades	Base líquida Skin Illusion	2.25	67.50	
	5	Unidades	Base corrector Romantic Beauty	2.25	11.25	
			Sombras		70.00	
	5	Unidades	Sombras tropical	1.75	35.00	
	5	Unidades	Sombras con espejo via letuas	1.75	8.75	
	8	Unidades	Sombras Beauty correct	1.75	14.00	
	7	Unidades	Sombras combinacion colour romantic	1.75	12.25	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°18

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
			Uñas		640.63	
	25	Paquetes	Uñas para prácticas Hem N°CDB30M	1.00	25.00	
	10	Paquetes	Uñas para prácticas LN968	0.88	8.75	
	25	Paquetes	Uñas postizas Nail 500 PCS	11.00	275.00	
	70	Paquetes	Uñas postizas	0.75	52.50	
	5	Paquetes	Uñas Quality Cozy	1.75	8.75	
	50	Paquetes	Uñas en planchas para pintar	3.50	175.00	
	51	Paquetes	Uñas para pintar SQUARE	1.88	95.63	
			Decorador de uñas		25.00	
	20	Tarros	Decorador de uñas Nail	0.50	10.00	
	30	Tarros	Decorador de uñas Quality	0.50	15.00	
			Aplicador de uñas		313.75	
	15	Tarros	Aplicador arte de uñas Keke	1.75	26.25	
	75	Tarros	Aplicador Nail Art	2.20	165.00	
	20	Tarros	Aplicador Nail Art mullos	1.50	30.00	
	10	Tarros	Aplicador Free botes Nail Kit	2.00	20.00	
	10	Tarros	Aplicador Unit state stop nail	1.25	12.50	
	30	Tarros	Aplicador Nail Art Tecnologic runs	2.00	60.00	
			Removedor de uñas		674.33	
	10	Botellas	Removedor acetona pura 946 ml	7.25	72.50	
	5	Botellas	Removedor puro nail 473 ml	4.25	21.25	
	5	Botellas	Removedor de esmalte por galones	10.00	50.00	
	35	Botellas	Removedor de esmalte Nail Polish 120 ml	4.50	157.50	
	15	Botellas	Removedor de esmalte Nail Polish 250 ml	5.00	75.00	
	8	Botellas	Removedor artificial Mia Secret 15 ml	4.25	34.00	
	19	Botellas	Removedor E & A	1.93	36.58	
	10	Botellas	Removedor Acrilic Liquido	3.25	32.50	
	25	Botellas	Removedor Sail Glue 14 gr	4.30	107.50	
	20	Botellas	Removedor Stair glue XKJ 16ml	0.75	15.00	
	5	Botellas	Removedor en liquido Mia Secret 15 ml	2.50	12.50	
	12	Botellas	Removedor de cuticula Molling	2.50	30.00	
	10	Botellas	Removedor de esmalte Kita	1.00	10.00	
	10	Botellas	Removedor Make Up Urban	2.00	20.00	
			Secadora de uñas		407.50	
	15	Unidades	Secadoras de uñas	22.50	337.50	
	2	Unidades	Secadora de cabello UNICO	35.00	70.00	
			Pulidor de uñas		1,072.50	
	30	Unidades	Pulidor de uñas MAKE	27.50	825.00	
	5	Unidades	Pulidor de uñas Nail-Oriller	30.00	150.00	
	15	Unidades	Pulidor de uñas Spedy Nail mx-750	6.50	97.50	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°19

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
			Planchas		1,192.50	
	7	Unidades	Plancha de Churos Professional MAC	32.50	227.50	
	5	Unidades	Plancha marca RUCHA	50.00	250.00	
	6	Unidades	Plancha SONAIR	92.50	555.00	
	2	Unidades	Planchas ultrasónico microgotas	80.00	160.00	
			Brochas		973.75	
	10	Unidades	Brochas MAKED brushas ZAR-6726	2.50	25.00	
	5	Unidades	Brochas Meng Ping	2.50	12.50	
	34	Unidades	Brochas brush YMC	2.50	85.00	
	6	Unidades	Brochas set en MAC	2.50	15.00	
	8	Unidades	Brochas set NORMALIE	7.50	60.00	
	29	Unidades	Brochas en set Tone	1.50	43.50	
	12	Unidades	Brochas en set Satine	4.50	54.00	
	6	Unidades	Brochas AMY BEAUTY	8.00	48.00	
	15	Unidades	Brochas brush cleaner E&A	3.00	45.00	
	11	Unidades	Brochas brush nail art tool	2.00	22.00	
	25	Unidades	Brochas Brushes Beauty	7.00	175.00	
	15	Unidades	Brochas Brushes Beauty Profesional	1.75	26.25	
	25	Unidades	Brochas Martine	2.50	62.50	
	120	Unidades	Brochas ZOREY	2.50	300.00	
			Silicona		187.50	
	30	Unidades	Silicona polisher Keratine 80 ml	3.75	112.50	
	20	Unidades	Silicona reparadora aloe vera 60 ml	3.75	75.00	
			Cabello sintético		250.00	
	30	Unidades	Cabello sintetico lizo	2.50	75.00	
	30	Unidades	Cabello sintetico enrulado	3.50	105.00	
	20	Unidades	Cabello sintetico en mechones	3.50	70.00	
			Rollos para hacer ondas		123.30	
	10	Rollos	Rollos enrulados para cabello largo	1.45	14.50	
	10	Rollos	Rollos para enrular ZZZ28	1.00	10.00	
	36	Paquetes	Paquete de rulo mediano	1.30	46.80	
	40	Paquetes	Paquete de rulo pequeño ZINGER	1.30	52.00	
			Tiras de sosten		40.00	
	50	Unidades	Tiras de sosten gruesas Carmita	0.50	25.00	
	30	Unidades	Tiras de sosten cristal transparente	0.50	15.00	
			Polvo para ojos		99.00	
	20	Unidades	Polvo para los ojos meis	2.75	55.00	
	16	Unidades	Polvo para ojos cosmetin meis	2.75	44.00	
			Delineador		101.25	
	5	Unidades	Delineador Flormar	3.25	16.25	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°20

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	6	Unidades	Delineador colorisimo	2.50	15.00	
	20	Unidades	Delineador brillante Karite	1.75	35.00	
	20	Unidades	Delineador MAYBELINE	1.75	35.00	
			Corrector		486.25	
	70	Unidades	Corrector PRO Conceal 8 gr	4.75	332.50	
	15	Unidades	Corrector Flormer	4.75	71.25	
	25	Unidades	Corrector Bardot	1.00	25.00	
	15	Unidades	Corrector iluminador Nailon	1.50	22.50	
	20	Unidades	Corrector Ushes MATTE	1.75	35.00	
			Pestañas postizas		107.50	
	16	Unidades	Pestañas postizas en SD	1.25	20.00	
	25	Unidades	Pestañas postizas Eyelashes natural	1.75	43.75	
	25	Unidades	Pestañas postizas Beauty	1.75	43.75	
			Rimel		562.50	
	50	Unidades	Rimel VOGGE volunter 9 gr	3.75	187.50	
	50	Unidades	Rimel Bardot maxi extreme	3.75	187.50	
	50	Unidades	Rimel VOGGE Full	3.75	187.50	
			Porta maquillaje		333.50	
	2	Unidades	Porta maquillaje Make up	25.00	50.00	
	21	Unidades	Porta maquillaje de plástico	6.00	126.00	
	5	Unidades	Porta maquillaje metal Make up	17.50	87.50	
	7	Unidades	Porta maquillaje pequeña	10.00	70.00	
			Maletas-Mochilas-Canguros		433.75	
	3	Unidades	Maletas grandes	30.00	90.00	
	4	Unidades	Maletas medianas	15.00	60.00	
	20	Unidades	Mochilas de hombre	12.00	240.00	
	5	Unidades	Mochilas de niño	6.00	30.00	
	5	Unidades	Canguros	2.75	13.75	
			Esmalte		1,087.50	
	300	Unidades	Esmalte basico	0.50	150.00	
	300	Unidades	Esmalte	0.88	262.50	
	300	Unidades	Esmalte brillante	1.00	300.00	
	300	Unidades	Esmalte bueno	1.25	375.00	
			Mascarillas		87.50	
	15	Unidades	Mascarillas artesanales signo	1.25	18.75	
	15	Paquetes	Paquetes de mascarillas de niño KN95	1.25	18.75	
	30	Cajas	Cajas de mascarillas PCS adulto	1.25	37.50	
	50	Unidades	Mascarillas artesanales signo	0.25	12.50	
			Esponjas		68.75	
	10	Unidades	Esponjas de baño Fair Lady	0.88	8.75	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°21

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	40	Unidades	Esponja para base C1610	0.50	20.00	
	20	Unidades	Esponja AMY Beauty	0.50	10.00	
	60	Unidades	Esponja de base ZAR -81872	0.50	30.00	
			Otros productos		2,691.05	
	35	Unidades	Recedicilla pequeña ZZ192	0.50	17.50	
	39	Unidades	Wave hair nets 2 PCS	0.08	2.93	
	30	Unidades	On size mesh WRAP	0.50	15.00	
	20	Unidades	Redecilla eaving CAP	0.50	10.00	
	20	Unidades	Berinet caps	0.50	10.00	
	10	Unidades	mano de baño bag glove	0.88	8.75	
	30	Unidades	Agua de rosas	1.00	30.00	
	12	Unidades	Spray Febble	1.00	12.00	
	15	Unidades	Cotornador dwandder stick	1.00	15.00	
	25	Unidades	Sobres de repolarizar	1.00	25.00	
	18	Unidades	Vitamina E Keratyna	1.00	18.00	
	40	Unidades	Enroladores para churos MV-6388-3	1.75	70.00	
	20	Unidades	Cepillos nail bruster ZZAM	1.00	20.00	
	10	Unidades	Tratamiento capilar Macadamia	3.50	35.00	
	150	Unidades	Quita esmalte 30 ml	0.18	26.25	
	20	Unidades	Stampitas para decorar uñas	1.00	20.00	
	30	Unidades	Transparente Gypsu 200 ml	1.00	30.00	
	10	Unidades	Alizado rejuvenecedor sae botoe	11.50	115.00	
	15	Unidades	Ablandacanas alemana 125 ml	2.43	36.38	
	50	Unidades	Tiras de sosten	0.25	12.50	
	15	Unidades	Recortador de uñas acrilicas	1.50	22.50	
	15	Unidades	Pinza Marca SC Professional Martina	1.25	18.75	
	16	Unidades	Aparato MP-001 corte de pelo	1.25	20.00	
	10	Unidades	Aceite en brillo line 283 gr	2.00	20.00	
	50	Unidades	Brujitas	0.25	12.50	
	25	Unidades	Correas de cinturon	2.75	68.75	
	10	Unidades	Rocio capilar termoprotector 270 ml	4.25	42.50	
	5	Unidades	Corbatas de hombre	1.25	6.25	
	27	Unidades	Cover acrylic powder MIA SECRET	1.00	27.00	
	137	Unidades	Blue dress MIA SECRET	1.00	137.00	
	20	Unidades	Solvente de esmalte 60 ml	1.75	35.00	
	6	Unidades	Olla para preparar ceda depilatoria	7.50	45.00	
	3	Unidades	Set de acrilico de uñas Mia Secret	17.50	52.50	
	3	Unidades	Set secador y cepillo	9.00	27.00	
	4	Unidades	Cuchillas para cortar el cabello 2.5 mm	12.50	50.00	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°22

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
	12	Unidades	Aluminio para iluminaciones	5.00	60.00	
	5	Unidades	Relojes CALI	1.75	8.75	
	5	Unidades	Tijeras Jaguar	7.50	37.50	
	12	Unidades	Desinfectante de maquina WAHL	4.00	48.00	
	5	Unidades	Best Quality	4.00	20.00	
	15	Unidades	Set de manicure ZZAM	6.00	90.00	
	16	Unidades	Gorro profesional iluminaciones ZZAM	2.50	18.50	
	19	Unidades	Papel para de pilar	1.50	28.50	
	5	Unidades	Calentador de seda Roll-on MX-555	5.40	27.00	
	38	Unidades	Carteras para maquillaje Satin	4.50	171.00	
	3	Unidades	Capa para cortar cabello	5.00	15.00	
	17	Unidades	Sellador Chocolife 30 ml	7.50	127.50	
	10	Unidades	Panaplus super Heavy Duty	0.75	7.50	
	78	Unidades	Polymer acrilico K.Nail	3.88	302.25	
	5	Unidades	Lima set Nair clipper	0.75	3.75	
	12	Unidades	cuadernillo modelo de manicure	0.50	6.00	
	7	Unidades	Blanqueador de dientes	1.75	12.25	
	20	Unidades	High lighter shine face	2.00	40.00	
	30	Unidades	Suoer clingy HD PRO	2.00	60.00	
	7	Unidades	Shinner strip blue eyes BX	2.00	14.00	
	15	Unidades	Sombra Raquel	2.00	30.00	
	5	Unidades	Surk Sweet	2.00	10.00	
	2	Unidades	Concelear MAC	2.00	4.00	
	29	Unidades	Ushas Eye Brow	2.00	58.00	
	10	Unidades	Eyehrow contour color	2.00	20.00	
	18	Unidades	Handaiyan	2.00	36.00	
	29	Unidades	Contorno de ojos wander stich	1.88	54.38	
	16	Unidades	Colonias fraganate Jean Paul	12.00	192.00	
	4	Unidades	Arboles de Navidad	1.75	7.00	
	200	Unidades	Cordones de quietas	0.15	30.00	
	37	Unidades	Gel atibacterial L'MAR 30ml	0.38	13.88	
	18	Unidades	Rasca espalda	1.00	18.00	
	5	Unidades	Sombreros	1.25	6.25	
1.01.03.02			SUMINISTROS DE OFICINA			55.50
	2		Calculadoras CASSIO	18.00	36.00	
	2		Grapadoras	4.50	4.50	
	2		Perforadoras	2.50	5.00	
	4		Tijeras	1.00	2.00	
	2		Dispensadores de cinta	4.00	8.00	

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°23

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
1.01.03.03			SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			33.00
	3		Escobas	5.00	10.00	
	2		Trapeadores	7.00	14.00	
	3		Tacho para basura	4.00	9.00	
1.01.03.04			OTROS ENSERES CORRIENTES			692.50
	4		Taburetes	2.50	7.50	
	1		Esacalera metálica	50.00	50.00	
	32		Pinchos para sosten	2.00	60.00	
	300		Ganchos para colgar	0.75	225.00	
	5		Tabla de ranura	70.00	350.00	
1.01.04			ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			21,169.74
1.01.04.02			CRÉDITO TRIBUTARIO (MES SEPTIEMBRE)	21,169.74		
1.02			ACTIVO NO CORRIENTE			7,956.62
1.02.01			PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			7,956.62
1.02.01.02			MUEBLES Y ENSERES			7,850.00
	3		Muebles para colocar mercadería	1,800.00	5,400.00	
	6		Vitrinas	250.00	1,500.00	
	7		Cámara de seguridad	100.00	700.00	
	1		Escritorio de cobranzas	250.00	250.00	
1.02.01.06			EQUIPO DE COMPUTACIÓN			300.00
	1		Computadora de mesa LG + CPU	300.00	300.00	
1.02.01			PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			-193.38
1.02.01.03			DEPRECIACIÓN ACUM. DE MUEBLES Y ENSERES		-176.63	
1.02.01.07			DEPRECIACION ACUM. DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		-16.75	
2			PASIVO			7,507.29
2.01			PASIVO CORRIENTE			7,507.29
2.01.01.01			CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4,940.22	
			Distribuidora IMPELL	1,438.08		
			MRG Importaciones	1,211.77		
			Importadora JMC	1,115.52		

**MICROEMPRESA "FANTASÍAS PARA ELLA & EL
INVENTARIO FINAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021
EXPRESADO EN DÓLARES USD \$**

FOLIO N°24

CÓDIGO	CANT	MEDIDA	DESCRIPCIÓN	VALOR		
				UNIT.	TOTAL	SALDOS
			S.C Import Cosmeti'c	647.42		
			Marcanpaz S.A	199.62		
			Distribuciones León	293.31		
			GYPSI	34.50		
2.01.01.03			OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1,250.00	
			Franco Paladines	1,250.00		
2.01.02.04			OBLIGACIONES CON EL IEES		367.20	
2.01.02.04.01			IEES Individual por pagar	160.65		
2.01.02.04.02			IEES Patronal por pagar	206.55		
2.01.04			REMUNERACIONES ADICIONALES		949.87	
2.01.04.01			DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR	141.67		
2.01.04.02			DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	666.60		
2.01.04.03			FONDO DE RESERVA	141.61		
3			PATRIMONIO			64,324.92
3.01			CAPITAL			
3.01.01			CAPITAL PROPIO	64,324.92		
3.02			RESULTADOS			
3.02.01			RESULTADO DEL EJERCICIO		697.49	
3.02.01.02			(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	697.49		
			TOTAL RESULTADOS			-697.49
			TOTAL PATRIMONIO+ PASIVO			<u>71,134.72</u>

Yantzaza, 31 de diciembre del 2021

f).....
PROPIETARIA

f).....
CONTADORA

Anexo 3.

Certificación de Aprobación del Trabajo de Integración Curricular

Certificación

Loja, 08 de Marzo del 2022

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, Mgtr

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Certifico:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA MICROEMPRESA FANTASÍAS PARA ELLA & EL DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021”**, de la autoría de la estudiante Silvia Beatriz Romero Samaniego, previa a la obtención del Grado y Título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.



Firmado electrónicamente por:
**MARY BEATRIZ
MALDONADO ROMAN**

Dra. Mary Beatriz Maldonado Román, Mgtr.

DIRECTORA DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Anexo 4.

Certificación de Traducción Abstract

Loja, 05 de julio 2022

CERTIFICACIÓN DE TRADUCCIÓN

Doctora.

Erika Lucía González Carrión, Ph.D.

Docente de la Facultad de la Educación, el Arte y la Comunicación de la Universidad Nacional de Loja

CERTIFICO:

En mi calidad de traductora del idioma Inglés, con capacidades que pueden ser probadas a través de las traducciones realizadas para revistas de alto impacto como: Comunicar(Q1): <https://bit.ly/3v0JggL> así como a través de la Certificación de conocimiento del Inglés, nivel B2, que la traducción del Resumen (Abstract) del Trabajo de Titulación denominado: **“ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA MICROEMPRESA FANTASÍAS PARA ELLA & EL DE LA CIUDAD DE YANTZAZA, PERÍODO DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021”**; de la autoría de la señorita estudiante: **Silvia Beatriz Romero Samaniego**, con CI: 1950004349, es correcta y completa, según las normas internacionales de traducción de textos.

Es cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando a la interesada, señorita **Silvia Beatriz Romero Samaniego**, hacer uso legal del presente, según estime conveniente.

Atentamente,



Dra. Erika González Carrión. PhD.

Docente de la Facultad de la Educación, el Arte y la Comunicación
Universidad Nacional de Loja