



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja
Facultad Jurídica, Social y Administrativa
Carrera de Contabilidad y Auditoría

**Organización contable a la empresa del Sr. Franklin Antonio Macas
Leon de la ciudad de Loja, período octubre – diciembre de 2022.**

Trabajo de Integración Curricular
previo a la obtención del título de
Licenciada en Contabilidad y
Auditoría.

AUTORA:

Sheilly Dayanna Merino Chamba

DIRECTORA:

Lic. Irma Soledad Guamo Armijos, Mg. Sc.

Loja – Ecuador

2023

Certificación

Loja, 08 de septiembre de 2023

Lic. Irma Soledad Guamo Armijos. Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado todo el proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización contable a la empresa del Sr. Franklin Antonio Macas Leon de la ciudad de Loja, período octubre – diciembre de 2022.**, previo a la obtención del título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de autoría de la estudiante **Sheilly Dayanna Merino Chamba**, con **cédula de identidad Nro. 1150743910**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Lic. Irma Soledad Guamo Armijos. Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Sheilly Dayanna Merino Chamba**, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos, de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi Trabajo de Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional – Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula de Identidad: 1150743910

Fecha: 08 de septiembre del 2023

Correo electrónico: sheilly.merino@unl.edu.ec

Teléfono: 0969919428

Carta de autorización por parte de la autora, para consulta, reproducción parcial o total y/o publicación electrónica del texto completo, del Trabajo de Integración Curricular.

Yo, **Sheilly Dayanna Merino Chamba**, declaro ser autora del presente Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización contable a la empresa del Sr. Franklin Antonio Macas Leon de la ciudad de Loja, período octubre – diciembre de 2022.**, como requisito para optar el 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 tenga convenio con 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 ocho días del mes de septiembre del dos mil veintitrés.

Firma:

Autora: Sheilly Dayanna Merino Chamba

Cédula de identidad: 1150743910

Dirección: Loja, Menfis, calle Antofagasta.

Correo electrónico: sheilly.merino@unl.edu.ec

Teléfono: 0969919428

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Lic. Irma Soledad Guamo Armijos. Mg. Sc.

Dedicatoria

El presente Trabajo de Integración Curricular lo dedico principalmente a Dios por darme la vida, la sabiduría y la fortaleza para cumplir cada una de mis metas propuestas.

A mis padres Andrea y Henry, a mis hermanos Andrés, Gianella, Anita, Mauricio, quienes, con su amor, dedicación, consejos, ejemplo de perseverancia y constancia para salir adelante a pesar de cualquier obstáculo, y mucho sacrificio me apoyaron para estudiar esta carrera y desarrollarme como profesional.

A mi hija Kailani, y mi esposo Alexis, que son mi motivación y fomentan mi deseo más grande de superación.

Y finalmente, al resto de mis familiares y amigos, que participan y disfrutan de mis logros, quienes siempre estuvieron prestos a brindarme un consejo, y a darme ese impulso que muchas veces fue necesario para que culmine con éxito mi carrera y prospere en todos los aspectos de mi vida.

Sheilly Dayanna Merino Chamba

Agradecimiento

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

Agradezco también de manera especial a la Lic. Irma Soledad Guamo Armijos, quien, como directora del Trabajo de Integración Curricular, me impartió sus conocimientos y apoyo para guiarme de manera acertada en la realización y culminación del presente trabajo.

Finalmente, agradezco al Sr. Franklin Antonio Macas Leon, Gerente-Propietario de la Empresa “Mascor AF” y a todo su personal administrativo, por su solidaridad y apoyo al brindarme todas las facilidades, y proporcionarme la información necesaria para desarrollar y culminar con éxito el presente Trabajo de Integración Curricular.

Sheilly Dayanna Merino Chamba

Índice de contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de contenidos	vii
Índice de tablas	viii
Índice de figuras	viii
Índice de anexos	ix
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1 Abstract	4
3. Introducción	5
4. Marco teórico	7
5. Metodología	48
6. Resultados	51
7. Discusión	186
8. Conclusiones	187
9. Recomendaciones	188
10. Bibliografía	189
11. Anexos	191

Índice de tablas:

Tabla 1. Normas internacionales de contabilidad	20
Tabla 2. Modelo de inventario inicial	25
Tabla 3. Modelo de estado de situación inicial	27
Tabla 4. Modelo de libro diario.....	28
Tabla 5. Modelo de libro mayor.....	29
Tabla 6. Modelo de auxiliar de compras	30
Tabla 7. Modelo de auxiliar de ventas	30
Tabla 8. Modelo de auxiliar de cuentas por cobrar	31
Tabla 9. Modelo de auxiliar de cuentas por pagar	31
Tabla 10. Modelo de balance de comprobación.....	32
Tabla 11. Modelo de hoja de trabajo.....	32
Tabla 12. Modelo de estado de situación financiera	36
Tabla 13. Modelo de estado de resultados	37
Tabla 14. Modelo de estado de flujo del efectivo	39
Tabla 15. Fechas para la presentación de la declaración de retenciones en la fuente	42
Tabla 16. Fechas de declaración del impuesto al valor agregado	44
Tabla 17. Fechas para la presentación del Anexo RDEP del ejercicio fiscal 2021	45

Índice de figuras:

Figura 1. Clasificación de las empresas según la actividad que realizan.....	7
Figura 2. Ecuación contable en su forma básica.....	11
Figura 3. Modelo de tarjeta kardex	16
Figura 4. Proceso contable	22
Figura 5. Área de estudio.....	45

Índice de anexos:

Anexo 1. Rol de pagos no. 01, rol de provisiones no. 01	191
Anexo 2. Rol de pagos no. 02, rol de provisiones no. 02	192
Anexo 3. Rol de pagos no. 03, rol de provisiones no. 03	193
Anexo 4. Anexos de diésel.....	194
Anexo 5. Auxiliares de ventas	198
Anexo 6. Auxiliares de cuentas por cobrar, cuentas por pagar.....	204
Anexo 7. Cálculo de depreciaciones	211
Anexo 8. Cálculo de factor de proporcionalidad	212
Anexo 9. Tabla de amortización	216
Anexo 10. Facturas de ventas	217
Anexo 11. Facturas de compras	224
Anexo 12. Certificado de ruc de la empresa	229
Anexo 13. Certificado de traducción del resumen.....	231

1. Título

Organización contable a la empresa del Sr. Franklin Antonio Macas Leon de la ciudad de Loja, período octubre – diciembre de 2022.

2. Resumen

El Trabajo de Integración Curricular denominado: Organización contable a la empresa del Sr. Franklin Antonio Macas Leon de la ciudad de Loja, período octubre – diciembre de 2022., se desarrolló con el propósito de organizar la contabilidad, además de dar a conocer la situación económica y financiera de la empresa objeto de estudio, dando cumplimiento al objetivo general, la metodología utilizada se basó en un enfoque de tipo cualitativo – cuantitativo, el enfoque del trabajo es mixto, de tipo exploratorio – descriptivo, y de diseño no correlacional. Se utilizaron los métodos inductivo, deductivo, analítico, sintético, y el procedimiento matemático, además del empleo de la herramienta tecnológica denominada Excel. Para dar cumplimiento a los objetivos específicos, fue necesario elaborar un plan y manual de cuentas, lo cual permitió la organización de las principales cuentas que intervienen en las actividades económicas de la entidad, además para el desarrollo del segundo objetivo, fueron diseñados formatos principales y auxiliares para el proceso contable de acuerdo a los recursos y operaciones de la empresa, entre los principales libros auxiliares se encuentran: Auxiliares de diésel, en los cuales se realizó el registro de las adquisiciones de diésel de manera semanal, posteriormente se presentan los auxiliares de cuentas por cobrar y cuentas por pagar, que permiten conocer el estado de las obligaciones pendientes de cobro y pendientes de pago y finalmente los auxiliares de ventas, en los cuales se registró las ventas y prestación de servicios semanalmente. Posteriormente se dió paso al proceso contable, para lo cual se concluye con la presentación de Estados financieros, en donde se obtienen datos oportunos y fiables, reflejados en los mismos, al finalizar el proceso contable se ha obtenido una utilidad neta del ejercicio de \$91.630,15; un activo de \$1.747.325,61; un pasivo de \$507.295,72 y un patrimonio de \$1.240.029,89; información significativa para su propietario y en base a la cual, el mismo podrá tomar decisiones apropiadas para el crecimiento económico de la empresa.

Palabras clave: *Crecimiento económico, Cuentas contables, Estados Financieros, Procedimiento matemático, Situación Económica y Financiera.*

El Trabajo de Integración Curricular denominado: Organización contable a la empresa del Sr. Franklin Antonio Macas Leon de la ciudad de Loja, período octubre – diciembre de 2022., se desarrolló con el propósito de organizar la contabilidad, además de dar a conocer la situación económica y financiera de la empresa objeto de estudio, dando cumplimiento al objetivo general, la metodología utilizada se basó en un enfoque de tipo cualitativo – cuantitativo, el enfoque del trabajo es mixto, de tipo exploratorio – descriptivo, y de diseño no correlacional. Se utilizaron los métodos inductivo, deductivo, analítico, sintético, y el procedimiento matemático, además del empleo de la herramienta tecnológica denominada Excel. Para dar cumplimiento a los objetivos específicos, fue necesario elaborar un plan y manual de cuentas, lo cual permitió la organización de las principales cuentas que intervienen en las actividades económicas de la entidad, además para el desarrollo del segundo objetivo, fueron diseñados formatos principales y auxiliares para el proceso contable de acuerdo a los recursos y operaciones de la empresa, entre los principales libros auxiliares se encuentran: Auxiliares de diésel, en los cuales se realizó el registro de las adquisiciones de diésel de manera semanal, posteriormente se presentan los auxiliares de cuentas por cobrar y cuentas por pagar, que permiten conocer el estado de las obligaciones pendientes de cobro y pendientes de pago y finalmente los auxiliares de ventas, en los cuales se registró las ventas y prestación de servicios semanalmente. Posteriormente se dió paso al proceso contable, para lo cual se concluye con la presentación de Estados financieros, en donde se obtienen datos oportunos y fiables, reflejados en los mismos, al finalizar el proceso contable se ha obtenido una utilidad neta del ejercicio de \$91.630,15; un activo de \$1.747.325,61; un pasivo de \$507.295,72 y un patrimonio de \$1.240.029,89; información significativa para su propietario y en base a la cual, el mismo podrá tomar decisiones apropiadas para el crecimiento económico de la empresa.

***Palabras clave:** Crecimiento económico, Cuentas contables, Estados Financieros, Procedimiento matemático, Situación Económica y Financiera.*

2.1 Abstract

The Curricular Integration Work had the purpose of organizing accounting, as well as disclosing the economic and financial situation of the company under study, fulfilling the general objective. The methodology used was based on a qualitative-quantitative approach, with a mixed, exploratory-descriptive approach, and non-correlational design. Inductive, deductive, analytical, synthetic methods, and mathematical procedures were used, in addition to the use of the technological tool called Excel. To meet the specific objectives, it was necessary to develop an account plan and manual, which allowed for the organization of the main accounts involved in the economic activities of the entity. Furthermore, for the development of the second objective, main and auxiliary formats for the accounting process were designed according to the company's resources and operations. Among the main auxiliary books are: Diesel auxiliaries, in which diesel acquisitions were recorded on a weekly basis. Subsequently, accounts receivable and accounts payable auxiliaries were presented, which allow for knowing the state of outstanding receivables and payables. Finally, sales auxiliaries were presented, in which sales and service provision were recorded on a weekly basis. Subsequently, the accounting process was carried out, concluding with the presentation of Financial Statements, where timely and reliable data were reflected. At the end of the accounting process, a net profit of \$91,630.15 was obtained; assets of \$1,747,325.61; liabilities of \$507,295.72, and equity of \$1,240,029.89; significant information for its owner, based on which they can make appropriate decisions for the economic growth of the company.

Keywords: *Economic growth, Accounting accounts, Financial Statements, Mathematical procedure, Economic and Financial Situation.*

3. Introducción

En la actualidad las empresas han sido obligadas a presentar información económica y financiera a los entes reguladores u organismos de control, para lo cual es fundamental optar por un sistema contable, a fin obtener información óptima y resultados que garanticen la toma de decisiones de manera oportuna en un periodo determinado; obligadas a mantenerse a la vanguardia de los cambios constantes, es esencial que los propietarios se encuentren informados sobre la situación real de sus empresas; es por esto que surge la necesidad de implementar la contabilidad que genere reportes financieros reales y oportunos.

La investigación planteada es importante porque da un aporte significativo al propietario y sus administrativos, que mediante la misma conocerán su situación financiera y la utilidad que está generando la venta de los productos y los gastos generales, teniendo acceso real y directo a los resultados financieros de la actividad, esto facilita la toma de decisiones por el hecho de obtener datos en tiempo real, lo cual es una ventaja competitiva para la empresa, ya que se ejerce más control y planificación en los ingresos y gastos, ayudando a detectar los posibles errores con celeridad y por tanto aportar soluciones a tiempo.

La estructura y presentación del Trabajo de Integración Curricular, se ajusta a las disposiciones legales que constan en el Art. 226 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, que contiene las siguientes partes: **Título**, que es el nombre del trabajo; **Resumen**, presentado en castellano y traducido al inglés, es una síntesis del trabajo realizado, cumplimiento de objetivos y los procedimientos que conllevaron a su consecución; **Introducción**, se destaca la relevancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura del trabajo; **Marco Teórico**, en el cual se plasma todos los conceptos básicos relacionados al proceso contable y su aplicación práctica; **Metodología**, que se utilizó en el proceso de investigación y que han servido de apoyo para el desarrollo del tema; **Resultados**, se describe el contexto empresarial, el proceso contable iniciando con el plan y manual de cuentas, inventario inicial, estado de situación inicial, libro diario, libro mayor, balance de comprobación, hoja de trabajo hasta la obtención de estados financieros, **Discusión**, es la comparación de cómo se encontró la empresa y los resultados obtenidos; **Conclusiones**, están relacionadas con los objetivos planteados en la investigación; **Recomendaciones**, están relacionadas con las conclusiones y a su vez son sugerencias dirigidas al propietario; **Bibliografía**, que describe la fuente de información de libros, leyes y normativas

de la contabilidad, finalmente los **Anexos**, en los que constan la documentación sustentatoria durante el desarrollo practico del presente trabajo.

4. Marco teórico

Empresa

Concepto

Para Uría (2018), (catedrático de Derecho Mercantil por la Universidad de Madrid), la empresa sería “el ejercicio profesional de una actividad económica planificada, con la finalidad de intermediar en el mercado de bienes o servicios”. (p. 85)

La empresa es un ente económico que posee responsabilidad social, creada por uno o varios individuos que inician sus actividades, ya sean estas de comercialización o producción de bienes y servicios, que con la ayuda de recursos humanos, financieros y tecnológicos pueden satisfacer las necesidades del mercado (Zapata Sánchez, 2019, pág. 92).

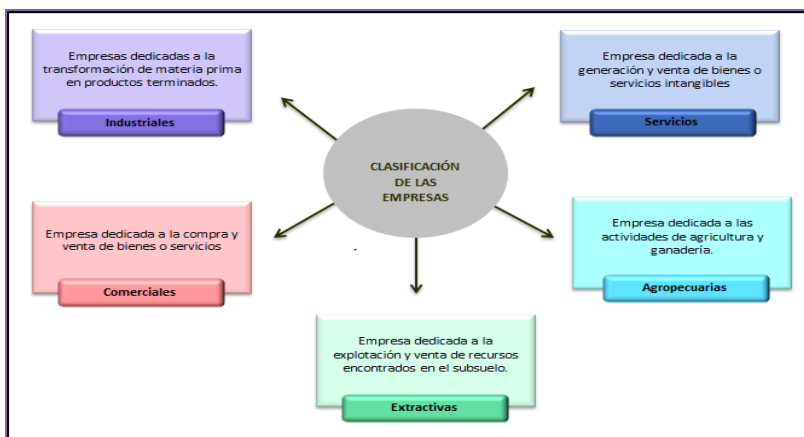
Importancia

La empresa es importante porque es el motor económico-social y tecnológico para el desarrollo del país en los diferentes sectores productivos, también es esencial porque es un ente económico que conjuga los recursos financieros, materiales, tecnológicos y el talento. (Gamboa J y Santiago N, 2020, pág 105)

Clasificación

Figura 1.

Clasificación de las Empresas según la actividad que realizan.



Nota: El grafico representa la clasificación de las empresas. Tomado de *CONTABILIDAD GENERAL Con base en Normas Internacionales de Información Financiera* por Zapata Sánchez P. (2019).

Empresa Comercial

Definición

Uría (2018), afirma que “Las empresas comerciales son aquellas que se dedican a comprar bienes o servicios y a venderlos sin realizar cambios de fondo en dichos productos, y establecen un valor marginal conocido como utilidad” (p. 92)

Zapata Sánchez, (2019) afirma qué:

Las empresas comerciales se dedican a la compra venta de productos su función principal es actuar intermediarios entre el productor y el consumidor además realizan actividades de distribución e intercambio; la característica principal de este tipo de empresas es que no hacen ninguna transformación en los bienes que adquieren. (p. 24).

Importancia

La importancia de las empresas comerciales radica en que se centra en estudiar las necesidades de los consumidores para satisfacerlas; constituyéndose en el nexo entre la oferta y la demanda. Al ser el tipo de negocio más numeroso en el ámbito empresarial es considerado como una notable fuente de empleo, y en lo que se refiere al micro emprendimiento con un ingreso para el sustento diario de sus propietarios. (p. 25).

Funciones

- Adquirir productos para satisfacer la demanda de los consumidores.
- Actuar como intermediarios entre el productor y el consumidor.
- Satisfacer las necesidades básicas de la sociedad. (p. 27).

Características

Entre las características más representativas de una empresa comercial están:

- Son empresas intermediarias entre el productor y el consumidor.
- Obtienen un margen de utilidad por la venta de los productos.
- Entre sus actividades no se incluye ningún proceso de transformación
- Hacen uso de los factores de producción: capital, tierra y trabajo. (p. 28)

Clasificación

Según López (2020) indica que la empresa comercial se clasifica en:

- **Mayorista:** Son aquellas empresas que comercializan productos a gran volumen, son intermediarias entre los productores y las empresas minoristas.
- **Minorista:** Son aquellas que se dedican a la comercialización de productos a pequeña escala y por lo general ponen sus productos a disposición del consumidor final.
- **Comisionista:** Son empresas que actúan como intermediarios en la comercialización de productos entre una empresa y otra y reciben una comisión por el ejercicio de esta actividad. (p. 30)

La Contabilidad

Definición

Zapata Sánchez (2019) afirma que:

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

En las empresas, uno de los procesos que ha merecido especial atención y ha experimentado mejoras notables es la contabilidad, entendida como un medio de generación de datos, reportes y balances; es decir, información que usa el gerente en la toma de decisiones. También se asocia con el proceso contable que se encuentra computarizado en línea y descentralizado, de tal manera que los datos acumulados y específicos, se obtienen casi al instante. Un gerente con información oportuna estará en la capacidad de enfrentar los retos de la competencia con buenas probabilidades de éxito. (p. 21)

Importancia

En la actualidad la Contabilidad es fundamental en las empresas por diferentes razones, entre ellas: Permite controlar los recursos financieros de la empresa, también proporciona el control efectivo de los inventarios y su valoración y facilita la obtención de créditos bancarios, por

otra parte establece si el negocio tiene utilidad o pérdida y si se encuentra cumpliendo con las disposiciones legales, finalmente permite elaborar los estados financieros y analizar los estados financieros con los indicadores respectivos. (Gamboa J y Santiago N, 2021)

Base Legal

Entre la base legal para el desarrollo de la contabilidad se deben tomar en cuenta las siguientes:

- Ley Orgánica de Régimen Tributario
- Reglamento de la Aplicación de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Normas Ecuatorianas De Contabilidad
- Código Tributario.
- Código del Trabajo. (Gamboa J y Santiago N, 2021)

Contabilidad Comercial

Concepto

Se encuentra centrada en la contabilidad en operaciones de actividades de comercio, compra y venta de productos o ventas. Esta contabilidad se aplica en empresas que se dedican a la compra y venta de mercaderías con una utilidad agregada. (Zapata Sánchez, 2019)

Contabilidad de Servicios

Concepto

Se encuentra centrada en el registro de las actividades económicas realizadas por las empresas dedicadas a la explotación del subsuelo, es decir son aquellas que prestan servicios a la colectividad con el propósito de satisfacer necesidades cuya finalidad es obtener utilidades.

Según Naranjo (2018) “Es aquella que presta servicios profesionales y calificados para satisfacer las necesidades humanas a cambio de un determinado valor económico”. (p. 14)

Según Zapata (2019) “Empresa creada con el fin de atender ciertas necesidades de carácter biológico, sentimental, afectivo y similares”. (p. 2)

Principio de Partida Doble

Gamboa J y Santiago N (2021), exponen lo siguiente:

El principio de la partida doble se refiere a que no hay deudor sin acreedor o acreedor sin deudor y que todas las cuentas deben ser personificadas existiendo una igualdad tanto en el debe como en el haber. Este principio contable es fundamental para una correcta interpretación de las transacciones que se realizan en las empresas, o entre individuos y significa que se recibe algo a un valor económico determinado igual a un valor que entrega. (p. 143)

Ecuación Contable

La ecuación contable constituye un concepto fundamental en contabilidad, gracias al cual se puede conocer qué cambios tienen lugar en el activo, pasivo y patrimonio de una empresa. Para comprender este tema, se debe conocer primero a qué se refiere cada uno de los tres elementos que la conforman. (Elizalde L y Montero E, 2020)

Figura 2.

Ecuación contable en su forma básica.



Nota: El gráfico representa la ecuación contable en su forma básica. Tomado de *Contabilidad Inicial* por Elizalde L, y Montero E, (2020).

Activo

El activo es un recurso controlable por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener en el futuro beneficios económicos. Por ejemplo: mercaderías, dinero en caja, en bancos; maquinaria, cuentas por cobrar, inversiones, entre otros. (Elizalde L y Montero E, 2020)

Pasivo

En cambio, el pasivo son las obligaciones presentes que mantiene la entidad de sucesos pasados y, para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de probables recursos que incorporan

beneficios económicos. Por ejemplo: préstamos bancarios, deudas con proveedores, hipotecas, etc. (p. 105)

Patrimonio

El patrimonio es el valor que se obtiene al realizar el cálculo del activo menos el pasivo, además es el segundo segmento de la segunda parte que completa un balance de situación y constituye el derecho de propiedad que tiene la empresa sobre la diferencia entre el activo menos el pasivo. (Elizalde L y Montero E, 2020)

Cuenta Mercaderías

La cuenta inventario de mercaderías pertenece al activo corriente y en ella se registran los valores que corresponden a los bienes adquiridos por la empresa para ser comercializados. (Zapata Sánchez, 2019)

Sistema de Registro y Control de Inventarios

Los sistemas de registro contable y control de la cuenta inventarios de mercaderías son:

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

Sistema de cuenta múltiple: Denominado también Sistema de Inventario Periódico, consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indica a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. (Bravo, 2018, p. 107).

Cuentas que Intervienen en el Sistema

- ***Mercaderías:*** registra el valor del inventario inicial de mercaderías, el que permanece invariable durante todo el periodo; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final. Se debita por el valor del inventario inicial y por el valor del inventario final y se acredita por el valor del inventario inicial al momento de la regulación, su saldo es deudor.
- ***Compras:*** registra los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa. Se debita por todas las adquisiciones o compras de mercaderías sean al contado

o crédito y se acredita por el valor de las devoluciones y descuentos en compras y por el valor de las compras netas al momento de la regulación su saldo es deudor.

- **Devolución en compras:** en esta cuenta se registran los valores que por las devoluciones de mercaderías compradas se presentan en la empresa. Se debita por el asiento de regulación para trasladar el valor total de las devoluciones a la cuenta compras y se acredita por cada devolución en la compra de mercaderías. Su saldo es acreedor.
- **Descuento en compras:** esta cuenta registra los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida. Se debita por el asiento de regulación para trasladar el valor total de los descuentos en compras a la cuenta compras y se acredita por cada descuento sobre la mercadería adquirida. Su saldo es acreedor.
- **Ventas:** en esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercadería que realiza la empresa. Se debita por el valor de las devoluciones, descuentos en ventas y por el valor de las ventas netas en la regulación, y se acredita por todos los expendios o ventas de mercadería que se han efectuado. Su saldo es acreedor.
- **Devolución en ventas:** en esta cuenta se registran los valores que, por la devolución de las mercaderías vendidas, terceras personas hacen a la empresa. Se debita por cada devolución de mercadería vendida y se acredita por el asiento de regulación para trasladar el valor de las devoluciones a la cuenta ventas. Su saldo es deudor.
- **Descuento en ventas:** esta cuenta registra los valores por descuentos en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida. Se debita por cada descuento que la empresa otorga en la venta de mercaderías y se acredita por el asiento de regulación para trasladar el valor de los descuentos a la cuenta ventas. Su saldo es acreedor.
- **Costo de ventas:** en esta cuenta se registran los valores que se determinan mediante la regulación al final del periodo. Esta regulación permite establecer por diferencias el costo y el precio de ventas. Se debita por el valor total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras y se acredita por el inventario final de mercaderías (Extracontable) y por la regulación. Su saldo es deudor.
- **Ganancia bruta en Ventas:** en esta cuenta se registra el valor establecido mediante la diferencia entre ventas netas y el costo de ventas. Se debita por el asiento de cierre de libro

con crédito a la cuenta Pérdidas y Ganancias o resumen de Rentas y Gastos y se acredita por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un periodo. Su saldo es acreedor.

- **Pérdida en ventas:** en esta cuenta se registra el valor establecido cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas, en este caso el resultado es una pérdida en ventas. Se debita por el valor de la pérdida en ventas del periodo y se acredita por el asiento de cierre de libros con debito a la cuenta Pérdidas y Ganancias o resumen de Rentas y Gastos (Bravo, 2018, p. 108-111)

Regularización de la Cuenta Mercaderías:

- Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiple, al finalizar el período contable es necesario realizar la regularización o ajuste de mercaderías para determinar las compras y ventas netas, la mercadería disponible para la venta, el inventario final, el costo de ventas y la utilidad o pérdida en ventas. (Bravo, 2018, p. 115)
- **Compras netas:** Se obtienen de las compras brutas menos las devoluciones, descuentos en compras y más el transporte en compras.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
		<p style="text-align: center;">.....X-.....</p> Devolución en Compras Descuento en Compras Transporte en Compras Compras P/R DETERMINAR LAS COMPRAS NETAS.	XXXX XXXX	XXXX XXXX

- **Ventas netas:** Se obtienen de las ventas brutas menos las devoluciones y descuentos en ventas.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
		<p style="text-align: center;">.....X-.....</p> Devolución en Ventas Descuento en Ventas Transporte en Ventas Compras P/R DETERMINAR LAS VENTAS NETAS.	XXXX XXXX	XXXX XXXX

- **Mercadería disponible para la venta:** Se obtienen del Inventario inicial de mercaderías más las compras netas.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
		<p style="text-align: center;">.....X-.....</p> Costo de Ventas Mercaderías (Inv.Inicial) Compras (Netas) P/R DETERMINAR LA MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA Y EL COSTO DE VENTAS.	XXXX	XXXX XXXX

- **Registro contable del Inventario final de mercaderías:** La toma física del inventario arroja un valor determinado, el mismo que se registra mediante el siguiente asiento. (p. 95)

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
		<p style="text-align: center;">.....X-.....</p> Mercaderías (Inv. Final) Costo de Ventas P/R EL VALOR DEL INVENTARIO FINAL Y EL COSTO DE VENTA.	XXXX	XXXX

- **Costo de Ventas:** Se obtiene de las Mercaderías (Inventario Inicial) más las compras netas.

$$CV = MII + CN + MIF$$

Métodos de Valoración de Mercaderías

Según Bravo (2018), existen varios métodos de registro, siendo tres los que generalmente se emplean en entidades comerciales:

- **Primeras Entradas Primeras Salidas:** El método PEPS se basa en que los primeros artículos que entran en el almacén son los primeros que salen, por lo que las existencias están representadas por las últimas entradas y, por tanto, están valoradas a los últimos precios de adquisición.
- **Últimas Entradas Primeras Salidas:** El modelo UEPS se basa en que los últimos artículos que entran en el almacén son los primeros en salir por lo que las existencias están representadas por las primeras entradas en el almacén y, por tanto, están valoradas a los precios unitarios de adquisición más antiguos.

- **Promedio Ponderado:** Como su nombre lo indica, el promedio ponderado representa la media aritmética o promedio obtenido de dividir el importe acumulado de la compra de una mercancía, entre el número de artículos adquiridos. Para obtener el costo promedio se divide el valor de inventario de la mercancía en particular entre el número de unidades, obteniéndose un costo promedio unitario que debe utilizarse tanto para valorar los inventarios como para calcular el costo de venta, generalmente cada mes. (p. 111)

Figura 3.

Modelo de Tarjeta Kardex

EMPRESA "XXX"										
TARJETA KARDEX										
ARTÍCULO	UNIDAD DE MEDIDA			EXISTENCIA MAXIMA			EXISTENCIA MINIMA			
MÉTODO										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANTIDA D	V. UNITARIO	V. TOTAL	CANTIDA D	V. UNITARIO	V. TOTAL	CANTIDA D	V. UNITARIO	V. TOTAL
	INVENTARIO FINAL									

Nota: El gráfico representa el modelo de una Tarjeta Kardex. Tomado de *Contabilidad Básica* por Moreno Fernández, Joaquín A. (2018)

Plan de Cuentas

Definición

Elizalde L y Montero E (2020) establecen que:

El plan general de cuentas es un listado sistemático de todas las cuentas que la empresa empleará para registrar sus operaciones económicas y financieras. El principal objetivo del plan general de cuentas es organizar adecuadamente las cuentas y por ende el proceso contable de una empresa.

La información contable de una empresa puede ser abundante, sobre todo cuando hablamos de grandes empresas. Una correcta organización de la información contable mediante una

adecuada codificación, será una herramienta eficaz para la contabilización de los movimientos contables.

Importancia

Es importante tener un catálogo de cuentas que ofrezca flexibilidad para poder crecer cuando la empresa se expanda o se desarrolle. Esto es indispensable para el registro de las operaciones en sistemas electrónicos de procesamiento de datos, ya que de no contar con un catálogo y un código, la computadora no puede procesar las operaciones ni producir la información requerida. (p. 48)

Sistema de Codificación

La codificación de las cuentas se refiere al registro de estas por medio de letras, número y símbolos. Un código se convierte en un elemento equivalente a una cuenta determinada. El objetivo de la codificación de cuentas es la economía del tiempo al organizar, archivar y localizar las cuentas.

Dependiendo de la utilización que se haga de números, letras, o ambos a la vez; estos pueden ser alfabético, numérico, mixto.

- Sistema de codificación alfabético: este sistema utiliza las letras para codificar las cuentas del plan contable de una empresa.
- Sistema de codificación numérico: este sistema se basa en la combinación de números en la codificación de las cuentas que integran el plan contable de una empresa.
- Sistema de codificación mixto: este sistema codifica las cuentas del plan contable, mediante letras, números o abreviaturas. (p. 87)

Grupos y subgrupos del plan general contable bajo NIIF:

1. Activos.
 - 1.1 Activo Corriente
 - 1.2 Activo no Corriente
2. Pasivos.
 - 2.1 Activo Corriente
 - 2.2 Activo no Corriente

- 3. Patrimonio.
 - 3.1 Capital
 - 3.2 Reservas
 - 3.3 Resultados Acumulados
 - 3.4 Resultados del Ejercicio
- 4. Ingresos.
 - 4.1 Ingresos de actividades ordinarias
 - 4.2 Ganancia bruta
 - 4.3 Otros Ingresos
- 5. Egresos o Gastos. (p. 89)

Manual de Cuentas

Concepto

Zapata Sánchez (2019) afirma lo siguiente:

Es la guía que explica cómo podemos utilizar el catálogo de cuentas. Nos indica cuales son las cuentas deudoras o acreedoras.

Ejemplo

- 1. Activo.** - Son todos los bienes, valores y servicios de propiedad de la empresa o negocio.
- 1.1 Activo Corriente.** - Se define como el efectivo y demás activos que podrían convertirse en efectivo o que se van a vender o a consumir en un periodo de un año, que dura el ciclo de operación o ciclo contable.

Código

1.1.01

Denominación

Caja

Descripción

Esta cuenta registra valores en efectivo, está representada por las monedas, billetes que posee la empresa en un momento determinado.

Se debita

Por todos los valores en efectivo que ingresan a la empresa generalmente por ventas al contado, cobro de cuentas, etc.

Se acredita

Por todos los valores en efectivo que egresan por adquisiciones, pagos de sueldos, compras etc. Saldo. – Deudor. (p. 118)

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Sánchez Cruz R (2020) afirma que los PCGA son parámetros para hacer estados financieros sobre la base de métodos de técnica contable uniforme. Su objetivo es la uniformidad en la presentación de los hechos en los estados financieros, independientemente de la nacionalidad de la persona que los lea e interprete. Como dato histórico Los Principio de Contabilidad Generalmente Aceptados, fueron aprobados por la Séptima Conferencia Interamericana de Contabilidad y la Séptima Asamblea Nacional de Graduados en Ciencias Económicas en el Mar de Plata, Argentina en 1965. (p.99)

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Según Burgos H (2019), describe que las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), es un conjunto de normas que reglamenta la información que debe presentarse en los estados financieros de las empresas, y la forma como esa información debe registrarse para efecto de su análisis. Podemos agregar que son normas de calidad, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones realizadas por el negocio y presentar una situación razonable de la empresa, en una fecha determinada. Estas normas son emitidas por el International Accounting Standards Board.

Tabla 1. Normas Internacionales de Contabilidad

NIC	OBJETIVO	ALCANCE
<p><i>NIC 1 Presentación de Estados Financieros</i></p>	<p>Establecer los requisitos generales para la presentación de los estados financieros y las directrices para determinar su estructura.</p>	<p>Se aplica a todo tipo de estados financieros para que sean elaborados y presentados conforme a las NIFF.</p>
<p><i>NIC 2 Existencias</i></p>	<p>Determinar la cantidad del coste de las existencias que deben reconocerse como activo y suministra las directrices sobre las fórmulas de coste que se utilizan para atribuir costes a las existencias.</p>	<p>Se aplicará a todas las existencias excepto a obras en curso, instrumentos financieros, activos biológicos, las materias primas comercializadas por intermediarios que sean cotizadas al valor razonable menos los costes de venta.</p>
<p><i>NIC 7 Estado de Flujo del Efectivo</i></p>	<p>Exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos del efectivo, clasificados en de actividades de explotación, de inversión y de financiamiento.</p>	<p>Las empresas deben confeccionar un estado de flujos del efectivo de acuerdo a los que establece la norma y deben presentarlo como parte integrante de sus estados financieros para cada ejercicio en que sea obligatoria la presentación.</p>
<p><i>NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores</i></p>	<p>El objetivo de esta Norma es prescribir los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores. La Norma trata de realzar la relevancia y fiabilidad de los estados financieros de una entidad, así como la comparabilidad con los estados financieros emitidos por ésta en periodos anteriores, y con los elaborados por otras entidades.</p>	<p>Esta norma se implementa en la selección y aplicación de políticas contables, así como en la contabilización de los cambios en éstas y en las estimaciones contables, y en la corrección de errores de periodos anteriores.</p>

<p>NIC 18 Ingresos por Actividades Ordinarias</p>	<p>Indicar los criterios para que los ingresos de actividades ordinarias sean reconocidos. El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y puedan ser medidos con fiabilidad.</p>	<p>Esta norma debe ser aplicada al contabilizar los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos: venta de bienes, la prestación de servicios y el uso por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses.</p>
<p>NIC 19 Retribuciones a Empleados</p>	<p>Prescribir el tratamiento contable y la revelación de información financiera, respecto a las redistribuciones a empleados, indica que se debe reconocer un pasivo cuando el empleado haya prestado sus servicios, a cambio del derecho de recibir un pago en el futuro, o un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado.</p>	<p>Las redistribuciones a los empleados comprenden pagos a corto plazo para los empleados en activo, tales como los sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, prestaciones post empleo, tales como pensiones, otras prestaciones por retiro.</p>

Nota: El gráfico representa Las Normas Internacionales de Contabilidad, objetivos y alcance de cada una. Tomado de *Contabilidad Inicial* por Montero E. y Elizalde L. (2020)

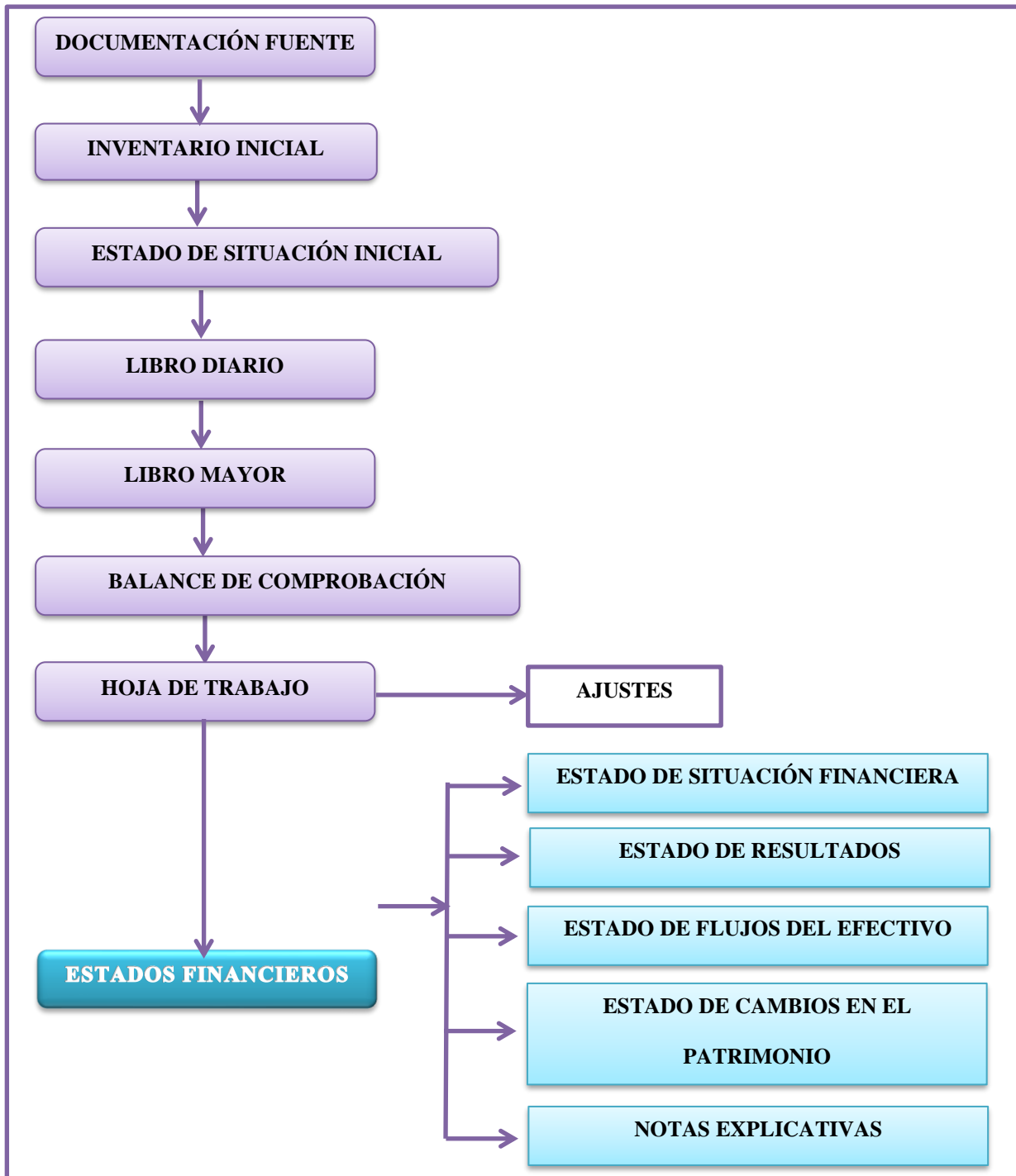
Proceso Contable

Concepto

El proceso contable son todas aquellas consecuencias de pasos e instructivos que se utilizan para el registro de las transacciones u operaciones que realiza una empresa en los libros de contabilidad. De igual manera, se define como la operación diaria ordinaria de un sistema particular de cuentas. (Vallejo Dávalos M, 2018).

Figura 4.

Proceso Contable



Nota: El gráfico representa El ciclo o proceso contable. Tomado de *El proceso contable y su incidencia en los estados financieros* por Vallejo Dávalos, M. F. (2018).

Documentación Fuente

Concepto

Elizalde L y Montero E (2020) enuncian que:

Los documentos fuente son una constancia escrita que se origina como resultado de las transacciones que realiza la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades diarias. Estos documentos se utilizan en las auditorías, como pruebas de que una transacción se realizó.

Según el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Complementarios, son comprobantes de venta aquellos documentos que acreditan la transferencia de bienes o la prestación de un servicio o la realización de otras transacciones gravadas con tributos. Según la norma ya citada, las transacciones pueden dar origen a los siguientes documentos: facturas, notas de venta (RISE), liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios, tiquetes emitidos por máquinas registradoras, boletos o entradas a espectáculos públicos.

Dentro de la Contabilidad existen variados documentos que también sirven de fuente de información como son: contratos de prestación de servicios, contratos de arrendamiento de bienes inmuebles, contratos de compra-venta de vehículos, roles de pago, planillas de servicios básicos, estados de cuenta, notas de débito, notas de crédito, documentos únicos de importación, formularios para la declaración de impuestos, planillas del seguro social, vales de caja chica, etc. (P. 101)

Importancia

Estos documentos son sumamente importantes para lograr un control adecuado de las acciones realizadas por la empresa, ya que en ellos queda registrada la relación jurídica existente entre las diferentes partes que actúan en una operación determinada. Además, demuestran que se ha realizado una acción comercial y es el elemento principal para contabilizar dichas acciones, no olvidemos que permiten el control de las operaciones que se han practicado la empresa, así como para la comprobación de los asientos contable lo que nos permitirán a futuro revisar cada movimiento. (Zapata Sánchez, 2019).

Clasificación

Según Espejo (2018) la documentación fuente se clasifica de la siguiente forma:

1. Documentos autorizados por la administración tributaria:

- **Comprobantes 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. Los comprobantes de venta autorizados son: facturas, notas o boletas de venta, liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios, tiquetes emitidos por máquinas registradoras y otros documentos autorizados.
 - **Factura:** Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados, indicando cantidad, especificaciones, precio (unitario y total) condiciones de pago del crédito.
- **Documentos complementarios:** notas de crédito, notas de débito y guías de remisión.
- **Comprobantes de retención:** Son los documentos que acreditan las retenciones en la fuente del impuesto a la renta e IVA, son emitidos por los agentes de retención y deben entregarse a los proveedores dentro de los 5 días hábiles siguientes, contados desde la fecha de presentación del respectivo comprobante de venta.

2. Documentos Bancarios

Entre los documentos emitidos por las instituciones financieras se encuentran los cheques, nota de depósito, nota de retiro cuenta de ahorros, nota de débito bancaria, nota de crédito bancaria y estado de cuenta.

- **Cheque:** Es un documento de orden de pago de inmediato que el girador entrega al beneficiario a cargo de una Institución Bancaria, también se lo define como un mandato simple de pagar una suma de dinero.
- **Documentos emitidos por la empresa:** Como parte del control interno, las transacciones realizadas por la empresa deben ser respaldadas por documentos internos que faciliten el control y registro de las operaciones. Principalmente se citan los siguientes: rol de pagos, comprobantes de ingreso, egreso y diario, reportes de conteo de inventario etc.
 - **Rol de Pagos:** Es un registro en donde constan aquellas bonificaciones y remuneraciones que el empleador paga al empleado en virtud del control. (p. 74)

Inventario Inicial

Gaither (2003) define al inventario inicial como aquel que se realiza al dar comienzo a las operaciones, es decir, representa el valor de las mercancías en existencia y disponibles para la venta al principio del periodo contable.

De acuerdo a esto, se puede decir que el inventario inicial refleja la cantidad de existencias que una empresa tiene al comienzo del ejercicio contable. Coincide con el inventario final del ejercicio anterior.

Asimismo, es el conteo de los materiales, bienes y mercaderías, que se realiza con el fin de obtener información antes de iniciar con las actividades de la empresa, y así obtener una información detallada de las existencias de la misma. (p. 111)

Tabla 2.

Modelo de Inventario Inicial

<i>EMPRESA "XXX"</i> <i>Inventario Inicial</i> Al del					
Expresado en dólares americanos					
<i>CÓDIGO</i>	<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>CANTI DAD</i>	<i>VALOR UNIT.</i>	<i>VALOR TOTAL</i>	<i>SALDO</i>
<i>F. GERENTE-PROPIETARIO</i>			<i>F. CONTADORA</i>		

Elaborado por: La autora.

Estado de Situación Inicial

Concepto

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. El libro diario contiene todas las anotaciones o asientos contables de los hechos económicos y financieros de la empresa. El estado de situación financiera se estructura a través de tres conceptos patrimoniales, el activo, el pasivo y

el patrimonio neto, desarrollados cada uno de ellos en grupos de cuentas que representan los diferentes elementos patrimoniales. (Elizalde L y Montero E, 2020).

Gamboa J y Santiago N (2021) definen a los grupos de cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio:

Activo

El activo incluye todas aquellas cuentas que reflejan los valores de los que dispone la entidad. Todos los elementos del activo son susceptibles de traer dinero a la empresa en el futuro, bien sea mediante su uso, su venta o su cambio. Los activos son definidos por las NIIF como recursos controlados por la entidad como resultado de eventos pasados y de los cuales se espera fluyan beneficios económicos futuros.

Son los bienes y derechos que tiene la empresa, entre los principales tenemos: Caja, Bancos, Inventarios, cuentas por cobrar, documentos por cobrar, terrenos, edificios, útiles de oficina, equipos de oficina, equipos de cómputo, vehículos.

Pasivo

El pasivo muestra todas las obligaciones ciertas del ente y las contingencias que deben registrarse. Estas obligaciones son, naturalmente, económicas: préstamos, compras con pago diferido, etc. También se denominan Pasivo a las obligaciones actuales de una Entidad que surgen de eventos pasados, cuyos pagos se espera que resultara en una salida de beneficios económicos.

Son deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas, las cuales deben cumplirlas a corto, mediano y largo plazo. Entre las principales cuentas que pertenecen a este grupo tenemos: Cuentas por pagar, proveedores, IESS por pagar, documentos por pagar, hipotecas por pagar, intereses por pagar, valores cobrados por anticipado.

Patrimonio

Se define como Patrimonio a los Activos menos Pasivos, es decir el fondo de los accionistas. El patrimonio neto es el activo menos el pasivo y representa los aportes de los propietarios o accionistas más los resultados no distribuidos. El patrimonio neto o capital contable muestra también la capacidad que tiene la empresa de autofinanciarse.

Representa la Inversión o el aporte de los socios. Entre las principales cuentas que pertenecen a este grupo son: Aportaciones de los socios, reserva legal, reserva estatutaria, reserva facultativa, utilidad del ejercicio, pérdida del ejercicio. (p. 44)

Tabla 3.

Modelo de Estado de Situación Inicial

EMPRESA "XXX"	
Estado de Situación Inicial	
Al del	
Expresado en dólares americanos	
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Caja	XXX
Inventario de Mercaderías	<u>XXX</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	XXX
ACTIVO NO CORRIENTE	
Muebles y Enseres	XXX
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>XXX</u>
TOTAL ACTIVO	XXX
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por Pagar	XXX
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>XXX</u>
TOTAL PASIVO	XXX
PATRIMONIO	
Utilidad del Ejercicio	XXX
TOTAL PATRIMONIO	<u>XXX</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	XXX
Loja,	
F. GERENTE-PROPIETARIO	F. CONTADORA

Elaborado por: La autora.

Libro Diario

Definición

El libro diario contiene todas las anotaciones o asientos contables de los hechos económicos y financieros de la empresa. Un asiento contable es la anotación que se realiza de los hechos

económicos y financieros que surgen de las actividades de una empresa. Esta anotación se realiza mediante el sistema de partida doble, lo cual significa que cada asiento originará por lo menos dos anotaciones: una en el debe y otra en el haber. Además, los valores de registrados provocan movimientos inversos.

Cada asiento contable contiene la siguiente información:

- Fecha de anotación.
- Número de asiento.
- Nombres de las cuentas que intervienen.
- Valores que corresponden a cada cuenta.
- Breve descripción de la transacción. (Elizalde L y Montero E, 2020).

Tabla 4.

Modelo de Libro Diario

<p style="text-align: center;">EMPRESA “XXX” Libro Diario Del al del Expresado en dólares americanos</p>					
CÓDIGO	FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
F. GERENTE-PROPIETARIO			F. CONTADORA		

Elaborado por: La autora.

Libro Mayor

Definición

El libro mayor contiene las mismas operaciones económicas registradas en el libro diario, pero aquí en cambio se encuentran organizadas por cada cuenta. De esta forma se puede conocer cuál cuáles han sido los movimientos u operaciones por cada cuenta de forma independiente, a diferencia del libro diario en donde se recogen las operaciones de todas las cuentas del Plan General de Cuentas de la empresa. (Elizalde L y Montero E, 2020).

Para realizar dicho registro, se deben trasladar los valores que se anotaron en el libro diario teniendo en cuenta su ubicación. Esto quiere decir que si un valor se encuentra en el debe del libro

diario pasará al debe de la cuenta de mayor. Lo mismo se debe considerar para los valores que se encuentran en el haber del libro diario. El libro mayor se puede elaborar utilizando dos formatos: el libro mayor mediante la cuenta T y el libro mayor a doble folio principal y auxiliar. (p. 123).

Tabla 5.

Modelo de Libro Mayor

EMPRESA “XXX” Libro Mayor Del al del Expresado en dólares americanos					
<i>FECHA</i>	<i>DETALLE</i>	<i>REF.</i>	<i>DEBE</i>	<i>HABER</i>	<i>SALDO</i>
F. GERENTE-PROPIETARIO			F. CONTADORA		

Elaborado por: La autora.

Libros Auxiliares

Definición

“Para efectos de control es conveniente que el libro mayor se subdivida en los mayores auxiliares necesarios para cada una de las cuentas, entre los que se encuentran:

- ✓ Auxiliar de ventas
- ✓ Auxiliar de compras
- ✓ Auxiliar de cuentas por pagar
- ✓ Auxiliar de cuentas por cobrar” (Bravo, 2018, pág. 79)
- **Auxiliar de compras:** Contiene el registro de todas las adquisiciones de productos que la empresa realiza, los movimientos deben estar sustentados por documentos autorizados por la administración tributaria. (Bravo, 2018, pág. 80)

Tabla 6.

Modelo de Auxiliar de Compras

<p style="text-align: center;">EMPRESA "XXX" Auxiliar de Compras Del al del Expresado en dólares americanos</p>												
FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	IVA 12%	DESCUENTO	TOTAL	RETENCIÓN		TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
							IVA	IR		EFFECTIVO	CRÉDITO	CHEQUE
F. GERENTE-PROPIETARIO						F. CONTADORA						

Elaborado por: La autora.

- **Auxiliar de ventas:** es un registro auxiliar en donde se anotan en forma cronológica todas las ventas ya sean al contado a credito detallando el número de factura, el cliente, el valor de hventa y la forma de cobro. (Bravo, 2018, pág. 81)

Tabla 7.

Modelo de Auxiliar de Ventas

<p style="text-align: center;">EMPRESA "XXX" Auxiliar de Ventas Del al del Expresado en dólares americanos</p>												
FECHA	FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	IVA 12%	DESCUENTO	TOTAL	RETENCIÓN		TOTAL A PAGAR	FORMA DE PAGO		
							IVA	IR		EFFECTIVO	CRÉDITO	CHEQUE
F. GERENTE-PROPIETARIO						F. CONTADORA						

Elaborado por: La autora.

- **Auxiliar de cuentas por cobrar:** es un registro auxiliar en donde se anotan en forma cronológica todas las cuentas pendientes de cobro ya sean al contado a crédito detallando el número de factura, el cliente, el valor de la cuenta y el saldo final. (Bravo, 2018, pág. 82)

Tabla 8.

Modelo de Auxiliar de Cuentas por Cobrar

EMPRESA “XXX”					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NO.					
CLIENTE:					
CÓDIGO:					
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
	TOTAL				

Elaborado por: La autora.

- **Auxiliar de cuentas por pagar:** es un registro auxiliar en donde se anotan en forma cronológica todas las cuentas pendientes de pago ya sean al contado a crédito detallando el número de factura, el proveedor, el valor de la deuda y el saldo final. (Bravo, 2018)

Tabla 9.

Modelo de Auxiliar de Cuentas por Pagar

EMPRESA “XXX”					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO.					
PROVEEDOR:					
CÓDIGO:					
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
	TOTAL				

Elaborado por: La autora.**Balance de Comprobación****Definición**

El balance de comprobación es la organización de la información registrada en el libro diario y libro mayor, de forma resumida. Este informe muestra el saldo de cada una de las cuentas de la empresa y permite comprobar si el debe y el haber coinciden numéricamente, lo cual es un

requisito para establecer que los registros contables se han realizado correctamente. (Elizalde L y Montero E, 2020).

Tabla 10.

Modelo de Balance de Comprobación

EMPRESA "XXX" Balance de Comprobación Del al del Expresado en dólares americanos						
NRO.	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
F. GERENTE-PROPIETARIO				F. CONTADORA		

Elaborado por: La autora.

Hoja de Trabajo

Definición

Zapata Sánchez (2019), afirma que la hoja de trabajo es un documento con varias columnas, para resumir los datos de los estados financieros. La hoja de trabajo no es un libro de diario, mayor ni un estado financiero. Es simplemente un instrumento de resumen que ayuda a identificar las cuentas que requieren un ajuste.

Tabla 11.

Modelo de Hoja de Trabajo

EMPRESA "XXX" Hoja de Trabajo Del al del Expresado en dólares americanos											
N •	CUENTA A	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEB E	HABER R	DEB E	HABER R	DEB E	HABER R	GASTO S	INGRESO S	ACTIVO O	PAS. Y PAT
TOTAL											

Elaborado por: La autora.

Ajustes Contables

Definición

Elizalde L y Montero E, (2020) exponen que:

Los ajustes son depuraciones de aquellas cuentas que pueden presentar datos erróneos. Las cuentas pueden presentar datos incorrectos como consecuencia de omisiones o desactualizaciones. Para ello se deberán realizar los respectivos ajustes, consiguiendo de esta forma que los valores de cada una de las cuentas sean correctos.

En lo referente a la elaboración del Balance General, es importante recalcar que este Estado Financiero no se elabora con los saldos de las cuentas del libro Mayor, debido a que los saldos de dichas cuentas no siempre coinciden con la situación real, por varias circunstancias entre las cuales podemos mencionar las siguientes:

- A. Que se haya omitido el registro de una o varias operaciones, por no haber sido reportadas en la fecha en que deberían serlo, ya sea intencionalmente o por olvido.
- B. Que el valor de los bienes del activo fijo que aparece como saldo en las cuentas respectivas, ya no es el mismo, pues evidentemente el tiempo transcurrido y el uso al que han estado sometidos dichos bienes, han originado en ellos una disminución en su valor.
- C. Que el valor de los conceptos del activo diferido, por ejemplo, el de los gastos de instalación, papelería, propaganda, rentas, primas de seguros, etc., que figura como saldo en las cuentas respectivas, no corresponde al que realmente se tiene, debido a que su valor ha ido disminuyendo durante el ejercicio conforme se han utilizado, amortizado o disfrutado dichos conceptos.
- D. Que existan cantidades a favor del negocio no cobrado, por ejemplo, rentas, intereses, dividendos, etc.
- E. Que existan cantidades a cargo del negocio no liquidado, por ejemplo, rentas, sueldos, impuestos, intereses, etc. Éstas y otras circunstancias son las causas por las cuales los saldos que arrojan las cuentas del libro mayor no coinciden con lo que realmente se tiene al terminar el ejercicio.

Por tanto, antes de proceder a la preparación de los estados financieros, es necesario hacer un examen del saldo de cada una de las cuentas del mayor, para saber si su valor coincide o no con la realidad; cuando no coincida la diferencia que resulte, se debe registrar por medio de asientos especiales que reciben el nombre de ajustes. (p. 127)

- **Ajuste de consumos**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
		<p style="text-align: center;">.....X-.....</p> Consumo de Útiles de Oficina Útiles de Oficina P/R CONSUMO DE ÚTILES DE OFICINA DEL MES DE.....	XXXX	XXXX

- **Ajuste de provisiones**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
		<p style="text-align: center;">.....X-.....</p> Cuentas Incobrables Provisión de Cuentas Incobrables P/R PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES DEL MES DE.....	XXXX	XXXX

- **Ajustes de depreciaciones.**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
		<p style="text-align: center;">.....X-.....</p> Depreciación de Muebles y Enseres Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres P/R DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES DE.....	XXXX	XXXX

Método de depreciación de Línea Recta

“Este método es sencillo y de fácil aplicación por cuanto supone que el activo fijo se desgasta por igual durante cada periodo contable, las cuotas de depreciación son iguales o constantes en función de la vida útil del activo” (Bravo, 2018, p. 252).

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{VA} - \text{VR}}{\text{V. U.}}$$

Nomenclatura

- **Valor del actual (VA):** Este valor se obtiene del valor de adquisición más las mejoras y más los valores que resultan de la aplicación de la corrección monetaria integral.

- **Valor residual (VR):** es el valor estimado que posiblemente tendría el activo fijo al término de su vida útil.
- **Vida Útil (V.U):** Es el número de años que en buenas condiciones serviría el activo fijo a la empresa. (Bravo, 2018, p. 253).

Estados Financieros

Elizalde L y Montero E (2020), en su libro Contabilidad Inicial señalan que:

Los estados financieros muestran la información económica y financiera de la empresa a una fecha o período determinado. Esta información es preparada y presentada por medio de los Estados financieros que se mencionan a continuación:

Estado de Situación Financiera

Concepto

El estado de situación financiera muestra en unidades monetarias la situación financiera del ente económico en una fecha determinada, por lo que se dice que es un estado estático. (p. 134)

Tabla 12.

Modelo de Estado de Situación Financiera

EMPRESA "XXX"	
Estado de Situación Financiera	
Al del	
Expresado en dólares americanos	
ACTIVO	XXX
ACTIVO CORRIENTE	XXX
Caja	XXX
Inventario de Mercaderías	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	
ACTIVO NO CORRIENTE	XXX
Muebles y Enseres	XXX
(-) Depreciación de Muebles y Enseres	XXX
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>XXX</u>
TOTAL ACTIVO	
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	XXX
Cuentas por Pagar	XXX
TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXX
TOTAL PASIVO	
PATRIMONIO	XXX
Capital	XXX
Utilidad del Ejercicio	XXX
TOTAL PATRIMONIO	<u>XXX</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	
Loja,	
F. GERENTE-PROPIETARIO	F. CONTADORA

Elaborado por: La autora.**Estado de Resultados****Concepto**

El estado de resultados representa el resultado final de una empresa donde se determina si existe utilidad o pérdida del ejercicio contable, es un documento que muestra los resultados obtenidos por la empresa en determinado periodo (generalmente un año) como consecuencia de sus operaciones, y su resultado final refleja un beneficio o una pérdida en dicho periodo.

Los ingresos son las cantidades percibidas por la entidad como consecuencia de sus operaciones. Los gastos, por el contrario, son las cantidades requeridas para la consecución del objetivo de sus actividades. (Zapata Sánchez, 2019 pág. 135).

Tabla 13.

Modelo de Estado de Resultados

EMPRESA "XXX"	
Estado de Resultados	
Del al del	
Expresado en dólares americanos	
INGRESOS OPERACIONALES	
<i>Ventas</i>	XXX
<i>Utilidad Bruta en Ventas</i>	XXX
<i>Ingresos por Servicios</i>	XXX
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	XXX
GASTOS OPERACIONALES	
<i>Sueldos y Salarios</i>	XXX
<i>Beneficios Prestacionales Sociales</i>	XXX
<i>Mantenimiento y Reparación de Activos Fijos</i>	XXX
<i>Lubricantes y Combustible</i>	XXX
<i>Depreciación de Activos Fijos</i>	XXX
<i>Gastos Provisión de Cuentas Incobrables</i>	XXX
<i>Servicios Básicos</i>	XXX
<i>Suministros de Oficina</i>	XXX
<i>Contribuciones y Donaciones</i>	XXX
<i>Gasto IVA</i>	XXX
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	XXX
UTILIDAD DEL EJERCICIO	XXX
<i>Loja,</i>	
F. GERENTE-PROPIETARIO	F. CONTADORA

Elaborado por: La autora.

Estado de Flujo del Efectivo

Concepto

Zapata Sánchez (2019) manifiesta que:

En este estado financiero se reflejan todos los ingresos y egresos de la Empresa, en términos de flujo de dinero, diferente a lo que se refleja en el P y G que muestra ingresos y gastos causados; independiente de si se ha recibido o cancelado el dinero; el Estado de Flujo del Efectivo refleja los movimientos de dinero de la Empresa, llamándose ingresos a las entradas de dinero y egresos a las salidas del mismo.

Actividades de Operación.

Son aquellas que afectan los resultados operacionales de la empresa. Se consideran entradas de efectivo por actividades de operación: recaudos por venta de bienes y servicios, recaudos de cartera, rendimientos y cobro de intereses y rendimientos en inversiones. Se consideran desembolsos o salidas de efectivo por actividades de operación, los desembolsos para compra de materias primas, pago de nómina, pagos de impuestos e intereses, pago de prestaciones sociales.

Actividades de Inversión.

Son aquellas que implican cambios en los recursos no operacionales. Son entradas de efectivo por actividades de inversión las producidas por venta de activos, como propiedad, planta y equipo e inversiones. Constituyen desembolsos por actividades de inversión los pagos realizados por adquisición de activos no operacionales, como propiedad, planta y equipo e inversiones en bienes.

Actividades de Financiación.

Son las transacciones que implican cambios en el pasivo y el patrimonio de la empresa. Se consideran entradas de efectivo por actividades de financiación los dineros recibidos por préstamos a corto y largo plazo y los aportes sociales. (p. 98)

Tabla 14.

Modelo de Estado de Flujo del Efectivo

EMPRESA "XXX"		
Estado de Flujo del Efectivo		
Del al del		
Expresado en dólares americanos		
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ingreso por ventas	XXX	
Anticipo de Clientes	XXX	
TOTAL		XXX
Pago Proveedores	XXX	
Pago Servicios Básicos	XXX	
TOTAL FLUJO DEL EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		XXX
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	XXX	
TOTAL FLUJO DEL EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		XXX
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución de Obligaciones a Largo Plazo	XXX	
TOTAL FLUJO DEL EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXX
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento Neto del Efectivo y sus Equivalentes		XXX
Efectivo Neto y sus Equivalentes al Inicio del Periodo		XXX
EFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		XXX
Loja,		
F. GERENTE-PROPIETARIO		F. CONTADORA

Elaborado por: La autora.

Notas Explicativas

Concepto

Elizalde (2019) sostiene que:

La presentación y revelación NIF A7 señala que la información financiera y sus notas explicativas representa una unidad inseparable y la información que contienen deben describirse mediante títulos, rubros, conjuntos, cantidades en los estados financieros y deben revelar las políticas contables, criterios de aplicación de las normas particulares y en el caso de que existan eventos posteriores que afectan sustancialmente la información financiera deben revelarse.

La información que contiene se clasifica y describe mediante títulos, rubros, conjuntos, cantidades y notas explicativas que muestran la situación financiera, sus resultados de operación, los cambios en el capital o patrimonio contable y en su situación financiera.

Las notas a los estados financieros deben presentarse siguiendo un orden lógico y consciente, considerando la importancia de la información contenida en ellos, en la medida que sea práctico. Las notas que corresponden a información significativa deben relacionarse con los correspondientes renglones de los estados financieros.

Forman un todo o unidad inseparable y, por tanto, deben presentarse conjuntamente en todos los casos. La información que complementa los estados financieros puede ir en el cuerpo, al pie de los mismos o en páginas por separado. (p. 130)

Aspectos Tributarios

Definición de contribuyente

De acuerdo al art. 25 del Código Tributario define al contribuyente como aquella persona natural o jurídica que debe soportar la carga tributaria, por otro lado, el SRI identifica al contribuyente como aquella persona física que posee tanto derechos como obligaciones frente a un agente de recaudación público, que en este caso sería el Servicio de Rentas Internas del Ecuador.

Tipos de contribuyentes

Personas naturales

Se define como persona a cualquier individuo de la especie humana, cualquiera que sea su edad, condición o sexo. Una persona natural puede ejercer actos de comercio siempre que haya cumplido su mayoría de edad y no tenga impedimento para realizar esta actividad. (Servicio de Rentas Internas, 2021)

Sociedades

El término sociedad se refiere a cualquier entidad que, dotada o no de personería jurídica, constituye una unidad económica o un patrimonio independiente de sus integrantes, según lo establece el artículo 98 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

- Sociedades privadas
- Sociedades públicas (Servicio de Rentas Internas, 2021).

Personas Naturales Obligadas a Llevar Contabilidad

Los sujetos pasivos obligados a pagar impuestos que no operen con un capital propio superior a \$ 180.000,00, o cuyos ingresos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan superado los \$300.000,00, o cuyos gastos anuales de la actividad económica del ejercicio fiscal anterior no superen los \$240.000,00, no estarán obligados a llevar contabilidad. (Servicio de Rentas Internas, 2021).

Obligaciones Tributarias

Es toda aquella obligación que surge como consecuencia de la necesidad de pagar tributos para el sostenimiento de los gastos del estado; según el Código Tributario, estipula que la “Obligación tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley”.

Declaración de Retenciones en la Fuente

El Servicio de Rentas Internas (2021), cataloga como beneficiarios de presentar el formulario de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, a las personas naturales (ecuatorianas o extranjeras) o personas jurídicas (públicas o privadas).

Tabla 15.

Fechas para la presentación de la Declaración de Retenciones en la Fuente

<i>Noveno Dígito del RUC</i>	<i>Fecha máxima de declaración (Mensual)</i>
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: Esta tabla muestra las fechas para la Declaración de Retenciones en la Fuente. Tomado de Servicio de Rentas Internas (SRI)

Declaración de Impuesto a la Renta Personas Naturales

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

La declaración de Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, nacionales o extranjeras, domiciliadas o no en el país, conforme los resultados de su actividad económica; aun cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos.

Para calcular el Impuesto a la Renta que debe pagar un contribuyente se debe considerar lo siguiente: de la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos "base imponible".

Para lo cual se deben tomar en consideración las siguientes definiciones:

- **Ingresos Gravados:** Son aquellos ingresos que serán considerados para el pago del Impuesto a la Renta.
- **Ingresos Exentos y Exoneraciones:** Son aquellos ingresos y actividades que no están sujetas al pago de este impuesto.
- **Deducciones:** En general, con el propósito de determinar la base imponible sujeta a este impuesto se deducirán los gastos que se efectúen con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana que no estén exentos. La deducción total por gastos personales no podrá superar el 50% del total de los ingresos gravados del contribuyente y en ningún caso será mayor al equivalente a 1.3 veces la fracción básica desgravada de Impuesto a la Renta de personas naturales, exceptuando de estos límites los gastos de salud de personas con enfermedades catastróficas, raras o huérfanas que se encuentren debidamente certificadas o avaladas por la autoridad sanitaria nacional competente, ya que a ellas se les reconocerá para su deducibilidad hasta en un valor equivalente a dos (2) fracciones básicas desgravadas de Impuesto a la Renta de personas naturales. (Servicio de Rentas Internas, 2021)

Declaración de IVA

La declaración será mensual si vende productos o presta servicios gravados con tarifa 12% o si vende productos o presta servicios gravados con tarifa 0% y 12%. Por otra parte, la declaración será semestral si vende productos o presta servicios gravados únicamente con tarifa 0%. Si le retienen el 100% de IVA en todas sus ventas con tarifa 12%. La declaración se realizará mediante el portal en línea del SRI mediante los siguientes formularios:

Formulario 104: para personas obligadas a llevar contabilidad.

Las fechas de declaración del Impuesto al Valor Agregado son las siguientes:

Tabla 16.

Fechas de declaración del Impuesto al Valor Agregado

<i>NOVENO DÍGITO DEL RUC</i>	<i>FECHA MÁXIMA DE DECLARACIÓN (MENSUAL)</i>	<i>FECHA MÁXIMA DE DECLARACIÓN (SEMESTRAL)</i>	
		<i>PRIMER SEMESTRE</i>	<i>SEGUNDO SEMESTRE</i>
<i>1</i>	<i>10 del mes siguiente</i>	<i>10 de julio</i>	<i>10 de enero</i>
<i>2</i>	<i>12 del mes siguiente</i>	<i>12 de julio</i>	<i>12 de enero</i>
<i>3</i>	<i>14 del mes siguiente</i>	<i>14 de julio</i>	<i>14 de enero</i>
<i>4</i>	<i>16 del mes siguiente</i>	<i>16 de julio</i>	<i>16 de enero</i>
<i>5</i>	<i>18 del mes siguiente</i>	<i>18 de julio</i>	<i>18 de enero</i>
<i>6</i>	<i>20 del mes siguiente</i>	<i>20 de julio</i>	<i>20 de enero</i>
<i>7</i>	<i>22 del mes siguiente</i>	<i>22 de julio</i>	<i>22 de enero</i>
<i>8</i>	<i>24 del mes siguiente</i>	<i>24 de julio</i>	<i>24 de enero</i>
<i>9</i>	<i>26 del mes siguiente</i>	<i>26 de julio</i>	<i>26 de enero</i>
<i>0</i>	<i>28 del mes siguiente</i>	<i>28 de julio</i>	<i>28 de enero</i>

Nota: Esta tabla muestra las fechas para la Declaración del Impuesto al Valor Agregado. Tomado de Servicio de Rentas Internas (SRI)

Anexo de Retenciones en la Fuente por Relación de Dependencia

Cada año todos los empleadores, sociedades, personas naturales tienen la obligación de presentar el Anexo de Relación de Dependencia – RDEP, en el cual incluirán la información sobre las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta que corresponde a los ingresos de los empleados que constan bajo relación de dependencia desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año fiscal.

Para la presentación correspondiente al 2021, el SRI habilitó una nueva versión del Anexo de Retenciones en la Fuente bajo Relación de Dependencia (RDEP) que incluye los casilleros generales de gastos personales y se sumaron:

- Casillero para el registro de la deducción de gastos personales por turismo interno para los periodos Fiscales 2020 y 2021.

- Deducción de gastos personales de salud por enfermedades catastróficas raras o huérfanas para personas naturales que tengan ingresos netos mayores a USD 100.000. Estos gastos se deducirán sin IVA hasta el 50% del total de sus ingresos gravados sin que superé un valor equivalente a 1.3 veces la fracción básica desgravada del Impuesto a la Renta de Personas Naturales. (Servicio de Rentas Internas, 2021)

Tabla 17.

Fechas para la presentación del Anexo RDEP del ejercicio fiscal 2021

<i>NOVENO DÍGITO DEL RUC</i>	<i>FECHA DE VENCIMIENTO</i>
1	10 de enero del 2022
2	12 de enero del 2022
3	14 de enero del 2022
4	17 de enero del 2022
5	18 de enero del 2022
6	20 de enero del 2022
7 y 8	24 de enero del 2022
9	26 de enero del 2022
0	28 de enero del 2022

Nota: Esta tabla muestra las fechas para la presentación del Anexo de Retenciones en la Fuente por Relación de Dependencia del ejercicio fiscal 2021. Tomado de Servicio de Rentas Internas (SRI)

Anexo Transaccional Simplificado

Corresponde a un informe detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta, tanto emitido como recibido. Instituciones Financieras, Emisoras de tarjetas de crédito, Administradoras de Fondos y Fideicomisos. (Servicio de Rentas Internas, 2021)

Beneficios Sociales

Chiavenato (1993), afirma que los beneficios sociales forman parte de la remuneración total y se dirigen a todos los miembros de la organización, sin tener en cuenta el puesto que desempeñen. Los define como medios indispensables de complemento y apoyo, proporcionado y

financiado por la empresa, para estimular y mantener la fuerza de trabajo en un nivel satisfactorio de moral y productividad.

Décimo Tercer Sueldo

El décimo tercer sueldo según el Código del Trabajo expresa en su artículo N° 111 “que esta es una remuneración importante que recibe el trabajador por lo que no está sujeta a limitaciones en cuanto a su monto, su pago se realiza hasta el 24 de diciembre de cada año y es equivalente a la doceava parte de lo percibido por el trabajador en los doce meses, 39 período comprendido entre el 1 de diciembre del año anterior y el 30 de noviembre del año en curso” (Código del Trabajo, 2022)

Décimo Cuarto Sueldo

El artículo N° 15 del Código del Trabajo, respecto a este tema indica que “Este valor lo deben recibir todos los trabajadores que se encuentran bajo relación de dependencia, independientemente de su cargo o sueldo. Este corresponde a un valor equivalente a un salario mínimo sectorial vigente” (Código del Trabajo, 2022)

Base Legal: Art. 113 del Código del Trabajo.- Derecho a la decimocuarta remuneración.- (Sustituido el inciso primero por el Art. 1 de la Ley 2007-77, R.O. 75, 2-V-2007).- “Los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación anual equivalente a una remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general y una remuneración básica mínima unificada de los trabajadores del servicio doméstico, respectivamente, vigentes a la fecha de pago, que será pagada hasta el 15 de marzo en las regiones de la Costa e Insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la Sierra y Amazónica” (Código del Trabajo, 2022).

Fondos de Reserva

“Como lo indica el Código del Trabajo, el presente beneficio se paga después de haber cumplido un año de trabajo y equivale a un mes de sueldo o remuneración. Este se puede depositar anualmente al IESS o ser descontado mensualmente de su salario calculando el 8,33%” (Código del Trabajo, 2022).

Aporte Patronal

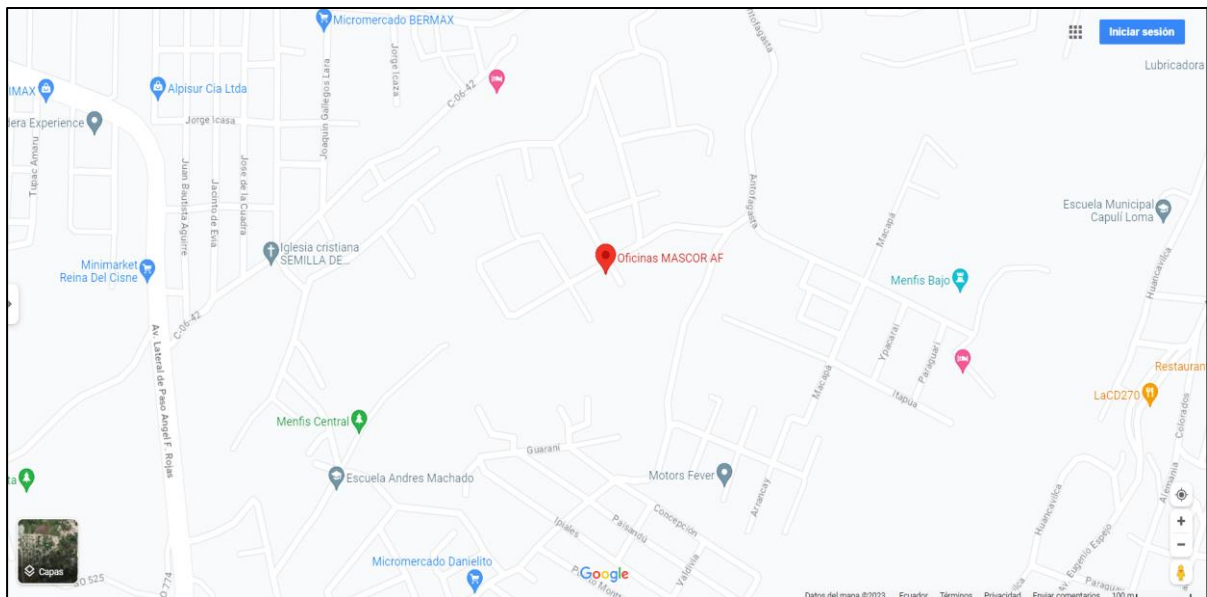
El aporte patronal al IESS, es la obligación mensual que debe cumplir el empleador por sus trabajadores afiliados al IESS. El porcentaje de aporte patronal mínimo es de 11,15%, este aporte deberá ser cancelado dentro de los 15 días posteriores al mes trabajado. (Código del Trabajo, 2022).

5. Metodología

Área de estudio.

La empresa Mascor AF, se encuentra ubicada en Ecuador, en la ciudad de Loja, de clima temperado, en el barrio Menfis bajo, entre la Av. Villonaco y Antofagasta, de propiedad del Sr. Franklin Macas, con Ruc: 1103241376001, específicamente en las coordenadas 4°00'10.8"S 79°13'22.9"W.

Figura 5.



Nota: La figura representa el área de estudio.

5.1 Procedimiento.

Enfoque

La metodología utilizada se basó en un enfoque de tipo cualitativo – cuantitativo porque permitieron recabar información fundamental para la investigación. El método cualitativo permitió obtener datos acerca de las actividades de operación de la empresa y el conocimiento de los empleados acerca de la interpretación de conceptos contables. El método cuantitativo

permitió obtener información sobre los movimientos financieros de la empresa, con la finalidad de realizar los cálculos necesarios para determinar una utilidad al finalizar el periodo.

Tipo

El tipo de investigación es exploratoria – descriptiva ya que permitió comprender la temática abordada, posteriormente conocer y registrar las operaciones diarias que realiza la entidad y describir los movimientos económicos con el objetivo de emitir las correspondientes interpretaciones acerca de los mismos.

Diseño

El diseño de la investigación es no correlacional, ya que se realizó la aplicación de diversos cálculos y herramientas tecnológicas en el Trabajo de Integración Curricular, para posteriormente elaborar los registros contables necesarios, sin que se deteriore la información presentada.

Los métodos utilizados en la investigación son:

Inductivo

Este método partió de los hechos o acciones particulares como son los estados financieros y notas explicativas, con ello se llegó a conocer aspectos generales de la empresa y la contabilidad comercial y de servicios, y de esta manera se emitieron las conclusiones y recomendaciones sobre los hechos encontrados durante la ejecución del proceso contable.

Deductivo

Por medio de este método se logró generalizar e interpretar los conceptos y definiciones universales, leyes, reglamentos y normas empleados en el Trabajo de Integración Curricular, para poder establecer las respectivas conclusiones derivadas de los temas y principios en los que se basó el trabajo, como los son la contabilidad comercial, contabilidad de servicios, y los mecanismos que conlleva un proceso contable organizado.

Analítico

Este método se lo utilizó con el propósito de realizar un análisis lógico, empírico y detallado,

de cada una de las operaciones y movimientos diarios que se realizaron en la Empresa “Mascor AF”, sustentados por su documentación fuente, con lo cual, se elaboró un plan de mejora con cada una de las falencias que se encontraron en el transcurso de la investigación.

Sintético

Este método de razonamiento científico, se lo efectuó con el objeto principal de resumir y sintetizar como su denominación lo indica, los aspectos más relevantes e importantes, que se encontraron en el proceso de la investigación, y de esta forma se elaboró un análisis crítico que condujo a mejorar todos y cada uno de los procedimientos que se realizan en la Empresa “Mascor A.F”, además sirvió para desarrollar las conclusiones y recomendaciones del Trabajo de Integración Curricular.

5.2 Procesamiento y análisis de datos.

Matemático

Este procedimiento se lo aplicó con la finalidad de realizar los cálculos pertinentes, durante la ejecución del proceso contable, como son la elaboración de inventarios hasta la elaboración de los estados financieros y con ello se logró resumir matemáticamente los resultados arrojados por las operaciones contables que se llevaron a cabo en la entidad.

Excel

Se aplicó esta herramienta con la finalidad de elaborar tablas, cuadros y cálculos con los datos obtenidos en la recopilación de la información, durante la ejecución del proceso contable en la empresa, y con ello se logró ordenar y resumir la información obtenida, para que sea más clara y comprensible.

6. Resultados

Contexto Empresarial

Razón Social: Franklin Antonio Macas Leon

Nombre Comercial: Mascor AF

RUC: 1103241376-001

Domicilio Legal: Av. Villonaco y Antofagasta

Gerente General: Sr. Franklin Antonio Macas Leon

Actividad Económica: Venta de postes de hormigón armado y sus derivados.

Base Legal:

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley de Régimen Tributario Interno.
- Ley de Seguridad Social.
- Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Reglamento de comprobantes de venta y retención.
- Reglamento a la Ley de Seguridad Social.
- Código de Trabajo.
- Código Tributario.
- Normas Internacionales de Contabilidad. (NIC´s).
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Obligaciones Tributarias:

- Declaración de Retenciones en la Fuente.
- Declaración de Impuesto a la Renta - Personas Naturales.
- Declaración de Impuesto al Valor Agregado.
- Anexo de Retenciones en la Fuente por Relación de Dependencia.
- Anexo Transaccional Simplificado.

Descripción

La empresa Mascor AF es una empresa comercial dedicada a la venta de postes de hormigón armado para alumbrado público, y sus derivados, asimismo brinda servicios de alquiler de grúa y transporte e instalación de postes, está orientada a brindar productos de calidad a los clientes, conformada por gente trabajadora con capacidades y habilidades únicas garantizando así la fabricación de un producto eficiente y seguro.



Mascor AF

PLAN DE CUENTAS

1	ACTIVO
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01.	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.02.01.	BANCO PACIFICO CTA. AHORROS N° 1054987180
1.1.02.02.	BANCO PACIFICO CTA. CTE. N° 8076359
1.1.02.03.	BANCO INTERNACIONAL CTA. AHORROS N° 8500716245
1.1.02.04.	BANCO INTERNACIONAL CTA. CORRIENTE N° 8500607935
1.1.02.05.	BANCO LOJA CTA. AHORROS N° 2900016108
1.1.02.06.	BANCO PICHINCHA CTA. AHORROS N° 2203587602
1.1.03.	CUENTAS POR COBRAR
1.1.03.01	COMPUCIMA S.A
1.1.03.02	INGENIERIA AGILA Y SÁNCHEZ CIA. LTDA.
1.1.03.03	CORONEL HERNÁNDEZ JHON FERNANDO
1.1.03.04	TELCONET S.A
1.1.04.	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.05.	SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.06	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
1.1.07	SUMINISTROS Y MATERIALES DE TRABAJO
1.1.08	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE
1.1.08.01	HERRAMIENTAS DE TRABAJO
1.1.09	INVENTARIO DE IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD
1.1.10	INVENTARIO DE MERCADERÍAS
1.1.11	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO
1.1.12	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO
1.1.13	ANTICIPOS A PROVEEDORES
1.1.14	ANTICIPOS DE SUELDO
1.1.15	IVA COMPRAS
1.1.16	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE

- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
- 1.2.01. TERRENOS
- 1.2.02. OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
- 1.2.03. EDIFICIOS
- 1.2.04. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS
- 1.2.05. MUEBLES Y ENSERES
- 1.2.06. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
- 1.2.07. MAQUINARIA Y EQUIPO
- 1.2.08. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO
- 1.2.09. EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 1.2.10. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 1.2.11. VEHÍCULOS
- 1.2.12. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS

2 PASIVO

- 2.1. PASIVO CORRIENTE**
- 2.1.01. CUENTAS POR PAGAR
 - 2.1.01.01 INDUSTRIAS QUÍMICAS DEL AZUAY S.A
 - 2.1.01.02 ULISES FERNANDO SILVA MORALES
 - 2.1.01.03 JHONNY ENRIQUE ROMERO LANCHI
 - 2.1.01.04 AUTOELEVACIÓN CIA. LTDA.
 - 2.1.01.05 ELSA MARÍA CUMBICOS RIMACUNA
 - 2.1.01.06 YONGXING ECUADOR S.A
 - 2.1.01.07 JUAN ANDRES ECHEVERRIA CUADROS
 - 2.1.01.08 ALVARO OSWALDO MEDINA LOZANO
 - 2.1.01.09 LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZÁLES
 - 2.1.01.10 JAVIER RUIZ VALLADARES
 - 2.1.01.11 PABLO DAVID REYES GRANDA
 - 2.1.01.12 LIDERIA CIA. LTDA
 - 2.1.01.13 JHOANA GABRIELA CHASI CEVALLOS
- 2.1.02. DOCUMENTOS POR PAGAR
- 2.1.03. ANTICIPO DE CLIENTES
- 2.1.05. PRÉSTAMOS BANCARIOS
- 2.1.06. RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%
- 2.1.07. RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%

- 2.1.08. RETENCIÓN IVA POR PAGAR 100%
- 2.1.09. RETENCIÓN IR POR PAGAR 1%
- 2.1.10. RETENCIÓN IR POR PAGAR 1.75%
- 2.1.11. RETENCIÓN IR POR PAGAR 2%
- 2.1.12. RETENCIÓN IR POR PAGAR 2.75%
- 2.1.13. RETENCIÓN IR POR PAGAR 8%
- 2.1.14. RETENCIÓN IR POR PAGAR 10%
- 2.1.15. IVA VENTAS
- 2.1.17. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
- 2.1.18. OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR
 - 2.1.18.01. APOORTE IESS PERSONAL POR PAGAR
 - 2.1.18.02. APOORTE IESS PATRONAL POR PAGAR
- 2.1.19. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS
 - 2.1.19.01. DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR
 - 2.1.19.02. DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR
 - 2.1.19.03. FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
- 2.1.20. IVA POR PAGAR
- 2.1.21 (-) 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

2.2. PASIVO NO CORRIENTE

- 2.2.01. PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO
- 2.2.02. JUBILACIÓN PATRONAL

3 PATRIMONIO NETO

3.1. CAPITAL

- 3.1.01. CAPITAL SOCIAL

3.2. RESERVAS

- 3.2.01. RESERVA LEGAL

3.3. UTILIDAD

- 3.3.01. UTILIDAD DEL EJERCICIO
- 3.3.02. PÉRDIDA DEL EJERCICIO
- 3.3.03. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

4 INGRESOS

4.1. INGRESOS OPERACIONALES

- 4.1.01. VENTAS
- 4.1.02. (-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS

- 4.1.03 (-) DESCUENTO EN VENTAS
- 4.1.04 SERVICIOS PRESTADOS
- 4.1.04.01 ALQUILER DE CAMIÓN GRÚA
- 4.1.04.02 SERVICIO DE TRANSPORTE
- 4.1.04.03 SERVICIOS DE INSTALACIÓN
- 4.1.05 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

5 COSTOS/EGRESOS

5.1. COSTOS OPERACIONALES

- 5.1.01 COMPRAS
- 5.1.02. DESCUENTO EN COMPRAS
- 5.1.03. DEVOLUCIÓN EN COMPRAS
- 5.1.04. COSTO DE VENTAS
- 5.1.05 TRANSPORTE EN COMPRAS

6 GASTOS

6.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS

- 6.1.01 SUELDOS Y SALARIOS
- 6.1.01.01 HORAS EXTRAS
- 6.1.02. GASTO APORTE PATRONAL IESS
- 6.1.03. BENEFICIOS SOCIALES
- 6.1.03.01 DÉCIMO TERCER SUELDO
- 6.1.03.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO
- 6.1.03.03 FONDOS DE RESERVA
- 6.1.03.04 VACACIONES

6.2 GASTOS OPERACIONALES

- 6.2.01 GASTO DIESEL
- 6.2.02 GASTO GASOLINA
- 6.2.03 GASTO POR LEY DE JUBILACIÓN
- 6.2.04 GASTO COURIER Y FLETES
- 6.2.05 GASTO PEAJES
- 6.2.06 GASTO HOSPEDAJE
- 6.2.07 REPUESTOS VEHÍCULOS
- 6.2.08 ACEITES Y LUBRICANTES
- 6.2.09 NEUMÁTICOS
- 6.2.10 MATRÍCULA DE VEHÍCULOS Y MAQUINARIA

- 6.2.11 SERVICIO ALQUILER DE MAQUINARIA
- 6.2.12 SERVICIO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS
- 6.2.13 SERVICIO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA CONTABLE
- 6.2.14 SERVICIOS DE DESCARGA
- 6.2.15 SERVICIOS PROFESIONALES
- 6.2.16 SERVICIO DE AGUA POTABLE
- 6.2.17 SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA
- 6.2.18 SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR
- 6.2.19 DEPRECIACIÓN EDIFICIOS
- 6.2.20 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
- 6.2.21 DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO
- 6.2.22 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
- 6.2.23 DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS
- 6.2.24 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA
- 6.2.25 CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
- 6.2.26 CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES DE TRABAJO
- 6.2.27 CONSUMO DE BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE
- 6.2.28 CONSUMO INVENTARIO DE IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD
- 6.2.29 GASTO FACTOR PROPORCIONAL
- 6.3 GASTOS FINANCIEROS**
- 6.3.01 INTERESES BANCARIOS
- 6.3.02 SERVICIOS Y COMISIONES BANCARIAS
- 6.4 OTROS GASTOS**
- 6.4.01 GASTOS GENERALES
- 6.4.02 CUENTAS INCOBRABLES



Mascor AF

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

El Activo está constituido por todos los valores, bienes y derechos que posee la empresa, los mismos que pueden ser cuantificados objetivamente. Su saldo es deudor.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Son aquellos activos que son susceptibles de convertirse en dinero en efectivo en un periodo inferior a un año.

1.1.01. CAJA

Representa el dinero en efectivo para el desarrollo normal del negocio. Se ubica en activos corrientes en el balance general.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el ingreso del dinero en efectivo, y demás entradas recibidas por concepto de ventas.• Por el aporte del dueño, por recaudación de las ventas, devoluciones de impuestos en efectivo, etc.	<ul style="list-style-type: none">• Por las salidas del dinero.• Por pago de deudas (obligaciones con terceros), pago de proveedores, pago de arriendo, pago de sueldos, por pago de impuestos, entre otros.
SALDO: Deudor	

1.1.02. BANCOS

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

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Cuando se efectúan depósitos, traslados de fondos, notas de crédito y cualquier otro documento que incremente los ingresos.	<ul style="list-style-type: none">• Con la emisión de giros, cheques y cualquier otra forma de pago que signifique un egreso de dicha cuenta.
SALDO: Deudor	

1.1.03. CUENTAS POR COBRAR

Controla el movimiento de los créditos personales o simples concedidos ya sea por venta de mercaderías o servicio prestado. Estos créditos no tienen respaldo de documento.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de los créditos concedidos.	<ul style="list-style-type: none">• Por valores que abonan o cancelan los deudores.
SALDO: Deudor	

1.1.04. DOCUMENTOS POR COBRAR

Controla el movimiento de los créditos concedidos ya sea por venta de mercaderías o servicio prestado. Estos créditos cuentan con respaldo de documento.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de los créditos concedidos.	<ul style="list-style-type: none">• Por valores que abonan o cancelan los deudores.
SALDO: Deudor	

1.1.05. SUMINISTROS DE OFICINA

Son aquellos bienes tangibles que utiliza el personal administrativo para realizar las operaciones de la empresa y no están destinados para la venta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario inicial y adquisición de los mismos para uso de la empresa.	<ul style="list-style-type: none">• Por la pérdida o baja del bien.
SALDO: Deudor	

1.1.06. SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

Controla los valores de los artículos adquiridos para la limpieza y aseo consumibles en la empresa, pasan a formar parte del inventario cuando manejan cantidades considerables de los mismos

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario inicial y adquisición de los mismos para uso de la empresa.	<ul style="list-style-type: none">• Por la pérdida o baja del bien.
SALDO: Deudor	

1.1.07. SUMINISTROS Y MATERIALES DE TRABAJO

Son aquellos bienes tangibles que se utilizan para desarrollar la actividad de la empresa y no están destinados para la venta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario inicial y adquisición de los mismos para uso de la empresa.	<ul style="list-style-type: none">• Por la pérdida o baja del bien.
SALDO: Deudor	

1.1.08. BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

Son aquellos bienes tangibles que se utilizan para desarrollar la actividad de la empresa y no están destinados para la venta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario inicial y adquisición de los mismos para uso de la empresa.	<ul style="list-style-type: none">• Por la pérdida o baja del bien.
SALDO: Deudor	

1.1.09. INVENTARIO IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD

Son aquellos bienes tangibles que los obreros de la empresa utilizan para realizar sus labores diarias, y no están destinados para la venta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el inventario inicial y adquisición de los mismos para uso de la empresa.	<ul style="list-style-type: none">• Por la pérdida o baja del bien.
SALDO: Deudor	

1.1.10. INVENTARIO DE MERCADERÍAS

Son los productos que dispone la empresa para su venta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Al inicio del ejercicio por el valor del inventario inicial de mercaderías.	<ul style="list-style-type: none">• Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial.
SALDO: Deudor	

1.1.11. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Representan el valor de las primas pagadas por anticipado por concepto de las pólizas de seguro de los vehículos, de incendio, robos, entre otros.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por la cancelación de los seguros pagados por anticipado.	<ul style="list-style-type: none">• Por el importe de las primas vencidas.
SALDO: Deudor	

1.1.12. ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Son contratos por alquileres adquiridos por la empresa y pagados por adelantado en un lapso que, por lo general, puede ser un año.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el contrato de los arriendos pagados por anticipado.	<ul style="list-style-type: none">• Al realizar los asientos de ajuste.
SALDO: Deudor	

1.1.13. ANTICIPOS A PROVEEDORES

Pagos previos que, en ocasiones, por las características de la demanda de ciertos bienes, los proveedores exigen a sus clientes a cuenta de sus pedidos.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Al momento de otorgar el anticipo.	<ul style="list-style-type: none">• Por la compensación o liquidación del bien o servicio.
SALDO: Deudor	

1.1.14. ANTICIPOS DE SUELDO

Es la retribución salarial que se realiza a los empleados en el que la empresa adelanta parte de su sueldo mensual previsto.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago del anticipo.	<ul style="list-style-type: none">• Por la compensación del anticipo.
SALDO: Deudor	

1.1.15. IVA COMPRAS

Llamado también IVA Pagado es un valor que se registra en la compra de un bien gravado con IVA 12%.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago del IVA en las adquisiciones de bienes y servicios.	<ul style="list-style-type: none">• Por la regularización (ajuste de la cuenta).
SALDO: Deudor	

1.1.16. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Se calcula el 1% para las cuentas por cobrar, en caso de que quienes adeudan no cancelen sus obligaciones.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el cierre de las cuentas de gasto.	<ul style="list-style-type: none">• Por el registro del valor estimado de cuentas incobrables
SALDO: Acreedor	

1.2. ACTIVO NO CORRIENTE (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)

Llamado también activo fijo, son bienes de propiedad de la empresa dedicados a la producción y distribución de los productos o servicios por ellas ofrecidos.

1.2.01. TERRENOS

En esta cuenta se registran los terrenos de propiedad de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición o cuando se revalorizan los terrenos.	<ul style="list-style-type: none">• Por venta, donación o devaluación del terreno.
SALDO: Deudor	

1.2.02. OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los bienes que posee la empresa para el funcionamiento de esta y que no se tiene la intención de venderlos.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición del bien.	<ul style="list-style-type: none">• Al darlos de baja.
SALDO: Deudor	

1.2.03. EDIFICIOS

En esta cuenta se registra el costo de la inversión que se realiza en edificios. Es una inversión a largo plazo ya que el edificio se usará durante varios años.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el registro de adquisición o construcción del edificio sin considerar el valor del terreno.	<ul style="list-style-type: none">• Por la venta del edificio a precio de costo, o la baja del edificio por demolición.
SALDO: Deudor	

1.2.04. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS

Corresponde a la depreciación acumulada que se calcula sobre el valor de las edificaciones.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por la salida de los activos fijos de propiedad de la empresa mediante la contabilización de las bajas.	<ul style="list-style-type: none">• Por la contabilización de la depreciación del ejercicio de los activos fijos que posee la empresa.• Por la corrección monetaria de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos que vienen del ejercicio anterior.
SALDO: Acreedor	

1.2.05. MUEBLES Y ENSERES

Son aquellos activos fijos que representan el mobiliario y equipamiento de oficinas administrativas.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por compras de muebles y equipamiento de oficinas.	<ul style="list-style-type: none">• Por la contabilización de las bajas de estos activos, ventas y depreciaciones.
SALDO: Deudor	

1.2.06. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Corresponde a la depreciación acumulada que se calcula sobre el valor de los muebles y enseres de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la salida de los activos fijos de propiedad de la empresa mediante la contabilización de las bajas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la contabilización de la depreciación del ejercicio de los activos fijos que posee la empresa. • Por la corrección monetaria de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos que vienen del ejercicio anterior.
SALDO: Acreedor	

1.2.07. MAQUINARIA Y EQUIPO

Representan el equipamiento básico para la producción, incluye equipos de planta o de explotación.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por compras de maquinarias y equipos. • Por corrección monetaria del ejercicio. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la contabilización de las bajas de estos activos. • Por las ventas y depreciaciones. • Por estar sobrevaluado o registrado a un valor superior a su costo de adquisición
SALDO: Deudor	

1.2.08. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO

Corresponde a la depreciación acumulada que se calcula sobre el valor de la maquinaria y equipo de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la salida de los activos fijos de propiedad de la empresa mediante la contabilización de las bajas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la contabilización de la depreciación del ejercicio de los activos fijos que posee la empresa. • Por la corrección monetaria de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos que vienen del ejercicio anterior.
SALDO: Acreedor	

1.2.09. EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Corresponde a activos como computadores, impresoras y equipo informático necesario para el funcionamiento de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se adquiere el equipo de computación (computadoras, mouses, teclados, etc.) 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la contabilización de las bajas de estos activos. • Por las ventas y depreciaciones.
SALDO: Deudor	

1.2.10. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Corresponde a la depreciación acumulada que se calcula sobre el valor del equipo de cómputo de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la salida de los activos fijos de propiedad de la empresa mediante la contabilización de las bajas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la contabilización de la depreciación del ejercicio de los activos fijos que posee la empresa. • Por la corrección monetaria de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos que vienen del ejercicio anterior.
SALDO: Acreedor	

1.2.11. VEHÍCULOS

Representan el valor de los vehículos que posee la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por compras de vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil. • Por corrección monetaria del ejercicio. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la contabilización de las bajas de estos activos. • Por ventas y depreciaciones. • Por ajustes de la cuenta.
SALDO: Deudor	

1.2.12. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS

Corresponde a la depreciación acumulada que se calcula sobre el valor de los vehículos de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la salida de los activos fijos de propiedad de la empresa mediante la contabilización de las bajas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la contabilización de la depreciación del ejercicio de los activos fijos que posee la empresa.

	<ul style="list-style-type: none"> • Por la corrección monetaria de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos que vienen del ejercicio anterior.
SALDO: Acreedor	

2 PASIVO

Son las deudas de la empresa con terceras personas para las actividades propias de ella, estos pueden ser a corto y largo plazo.

2.1. PASIVO CORRIENTE

Incluye aquellas obligaciones contraídas por la empresa que serán canceladas dentro del plazo de un año.

2.1.01. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta comprende todas las obligaciones que contrae la empresa por situaciones de compra de mercaderías a crédito y no cuentan con documento de respaldo.

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 las obligaciones contraídas
SALDO: Acreedor	

2.1.02 DOCUMENTOS POR PAGAR

Son valores que adeuda la empresa, y deudas respaldadas con documentos.

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 las obligaciones contraídas.
SALDO: Acreedor	

2.1.03. ANTICIPO DE CLIENTES

Es un pago parcial o total de una futura adquisición de un bien o servicio por parte de un cliente por adelantado.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por pago o vencimiento del plazo para su pago de períodos futuros. • Por ajustes que impliquen aumentos de saldo. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por devengamiento total y/o parcial. • Por ajustes que disminuyan su saldo.
SALDO: Acreedor	

2.1.05. PRÉSTAMOS BANCARIOS

Son Préstamos otorgados exclusivamente por bancos e instituciones financieras, con vencimientos que no exceden a un año a contar de la fecha de cierre de los estados financieros.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación de la obligación. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la aceptación de la obligación. • Además, se abona con el reconocimiento de los intereses y reajustes
SALDO: Acreedor	

2.1.06. RETENCIÓN IVA POR PAGAR 30%

Registra los valores retenidos de IVA por la compra de bienes o mercaderías de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación de las retenciones de IVA efectuadas en la compra de bienes o mercaderías. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las retenciones de IVA efectuadas en la compra de materiales o bienes.
SALDO: Acreedor	

2.1.07. RETENCIÓN IVA POR PAGAR 70%

Registra los valores retenidos de IVA por la compra de servicios para la empresa o su personal.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación de las retenciones de IVA efectuadas en la compra de servicios. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las retenciones de IVA efectuadas en la compra de servicios.
SALDO: Acreedor	

2.1.09. RETENCIÓN IR POR PAGAR

Registra los valores retenidos por la compra de bienes o mercaderías de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación de las retenciones efectuadas en la compra. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las retenciones efectuadas en la compra de materiales o bienes.
SALDO: Acreedor	

2.1.15. IVA VENTAS

Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda al 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. • Cuando se realiza la declaración del IVA. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto IVA.
SALDO: Acreedor	

2.1.17. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto sobre la renta se genera sobre las utilidades fiscales que realiza el ente económico.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Anticipos efectuados (pagos) a cuenta del impuesto anual. • Por el pago del saldo del impuesto por pagar. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el monto del impuesto sobre la renta por pagar.
SALDO: Acreedor	

2.1.18. OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

Registra el valor que se descuenta del rol de pagos al personal de la empresa por aporte individual y el aporte patronal, que deben ser depositados mensualmente a favor del IESS.

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

2.1.19. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Esta cuenta representa el valor de los beneficios pendientes de pago por concepto de décimo tercer, décimo cuarto, fondos de reserva.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Cuando se cancela las obligaciones.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
SALDO: Acreedor	

2.1.20. IVA POR PAGAR

Se registra cuando los valores del IVA cobrado son mayores al IVA pagado.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.	<ul style="list-style-type: none">• Por la compensación del IVA compras con el IVA ventas cuyo resultado es un valor pendiente de pago.
SALDO: Acreedor	

2.2. PASIVO NO CORRIENTE

Son obligaciones que representan las deudas contraídas por la Empresa “Mascor AF” en un plazo superior a un año.

2.2.01. PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO

Son valores que la empresa adeuda a bancos u otras entidades financieras, que son superiores a un año.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Con el pago de la cuota o total del préstamo.	<ul style="list-style-type: none">• Al momento de aprobado y efectivizado el préstamo.
SALDO: Acreedor	

2.2.02. JUBILACIÓN PATRONAL

Son provisiones para la jubilación de empleados a largo plazo.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Al utilizar las provisiones para pagar jubilaciones de empleados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.

SALDO: Acreedor

3 PATRIMONIO NETO

Son todos los derechos de propiedad de la empresa sobre el total del activo.

3.1. CAPITAL

Es el Capital aportado y efectivamente pagado por empresarios o socios.

3.1.01. CAPITAL SOCIAL

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por retiros.• Por pérdidas.	<ul style="list-style-type: none">• Por ganancias y aportes.• Por revalorizaciones o capitalizaciones
SALDO: Acreedor	

3.2. RESERVAS

De acuerdo a la ley debe guardarse un porcentaje como reserva, deduciendo impuestos y distribución de utilidades.

3.2.01 RESERVA LEGAL

Esta cuenta representa el importe del 10% de los beneficios después de impuestos que mantiene la empresa por concepto de reserva legal de acuerdo a la normativa vigente.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Al cerrar los libros.	<ul style="list-style-type: none">• Por el cálculo de la reserva legal al finalizar el periodo. (10%)
SALDO: Acreedor	

3.3. UTILIDAD

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

3.3.01. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa el valor de las utilidades obtenidas durante un periodo contable antes de calcular el porcentaje para empleados.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Al momento de calcular el porcentaje para empleados y determinar la utilidad neta.	<ul style="list-style-type: none">• Al momento de determinar la utilidad.
SALDO: Acreedor	

3.3.02. PÉRDIDA DEL EJERCICIO

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

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el monto de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">• Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
SALDO: Acreedor	

4. INGRESOS

Controla los valores que ingresa o recibe la empresa durante un periodo contable: ventas, comisiones e intereses ganados en sus operaciones.

4.1. INGRESOS OPERACIONALES

Comprende las cuentas que registran todos los valores que ingresan a la empresa como resultado del desarrollo de sus operaciones.

4.1.01. VENTAS

Es una cuenta que registra los ingresos por venta.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Al momento de determinar la ganancia bruta en ventas.	<ul style="list-style-type: none">• Por las ventas que se realizan ya sea al contado o a crédito.
SALDO: Acreedor	

4.1.02. (-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS

Registra el retorno de las mercaderías a la empresa por parte de los clientes por diversas razones.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Cuando se tiene un retorno de mercadería a la empresa por parte de los clientes.	<ul style="list-style-type: none">• Al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en ventas.• Cuando se determina las ventas netas.
SALDO: Acreedor	

4.1.03. (-) DESCUENTO EN VENTAS

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

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por cada descuento que la empresa otorga en la venta de mercaderías. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el asiento de regulación para trasladar el valor de los descuentos a la cuenta ventas.
SALDO: Acreedor	

4.1.04. SERVICIOS PRESTADOS

Esta cuenta registra el ingreso por servicios prestados por la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Al momento de determinar la ganancia del periodo. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por las prestaciones de servicio que se realizan ya sea al contado o a crédito.
SALDO: Acreedor	

4.1.05. UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

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

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por los ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la diferencia entre las ventas netas menos el costo de ventas en el asiento de regulación.
SALDO: Acreedor	

5 COSTOS/EGRESOS

El costo es el valor monetario de los consumos de factores que supone el ejercicio de una actividad económica destinada a la producción de un bien o servicio y que son recuperables.

5.1. COSTOS OPERACIONALES

Los costos operativos incluyen todos los gastos relacionados con el funcionamiento de la empresa, tales como materiales, impuestos comerciales, logística, entre otras necesidades diversas.

5.1.01 COMPRAS

En esta cuenta se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa (costo).

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por todas las adquisiciones o compras de mercaderías sean estas al contado o a crédito. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las devoluciones y descuentos en compras. • Por el valor de las compras netas (regulación).
SALDO: Deudor	

5.1.02. DESCUENTO EN COMPRAS

En esta cuenta se registra 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 regulación para trasladar el valor total de los descuentos a la cuenta compras. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por cada descuento sobre la mercadería adquirida.
SALDO: Deudor	

5.1.03. DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

En esta cuenta se registra los valores que por devolución de las mercaderías compradas se presentan en la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el asiento de regulación para trasladar el valor total de las devoluciones a la cuenta compras. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por cada devolución en la compra de mercaderías.
SALDO: Deudor	

5.1.04. COSTO DE VENTAS

Esta cuenta representa registra los valores que se determinan mediante la regulación de mercaderías al término de un periodo.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de inventario final de mercaderías y la regulación al final del periodo.
SALDO: Deudor	

6 GASTOS

Esta cuenta representa la salida de dinero que se debe pagar por un bien o servicio.

6.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Agrupan los gastos relacionados directamente con la actividad administrativa de la empresa, sueldos, beneficios sociales, etc.

6.1.01 SUELDOS Y SALARIOS

Registra los valores por pagos de sueldos al personal de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor cancelado según el rol de pagos.	<ul style="list-style-type: none">• Al cierre del ejercicio.
SALDO: Deudor	

6.1.01.01 HORAS EXTRAS

Esta cuenta representa el importe que se cancela por horas extras laboradas por el personal de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago de las horas extras a los empleados.	<ul style="list-style-type: none">• Por el cierre de libros.
SALDO: Deudor	

6.1.02. GASTO APORTE PATRONAL IESS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IEISS, se conformidad con disposiciones legales.

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

6.1.03 BENEFICIOS ADICIONALES

Registra los gastos ocasionados por concepto del décimo tercer y cuarto sueldos, fondos de reserva.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor causado o pagado a los empleados. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el cierre de las cuentas de gasto al finalizar el ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

6.1.03.01 DÉCIMO TERCER SUELDO

Registra la retribución extraordinaria de un mes de salario adicional o proporcional al tiempo laboral, que se otorga por una sola vez a todos sus trabajadores, el cual debe ser cancelado en el mes de diciembre.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Con el asiento correspondiente al pago y/o la acumulación de los gastos salariales por concepto de pago. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se aplican ajustes contables.
SALDO: Deudor	

6.1.03.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO

Equivale a un salario básico unificado de un trabajador dividido por los 12 meses que tiene el año y debe ser pagada hasta el 15 de agosto de cada año.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado al trabajador que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los ajustes realizados al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

6.1.03.03 FONDOS DE RESERVA

Registra los valores por el pago de este concepto a los trabajadores que laboran en la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el pago efectuado. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

6.1.03.04 VACACIONES

Registra los valores de los trabajadores que hayan cumplido un año de trabajo para el mismo empleador.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Con el asiento correspondiente al pago y/o la acumulación de valores por vacaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se aplican ajustes contables.
SALDO: Deudor	

6.1. GASTOS OPERACIONALES

Agrupan los gastos relacionados directamente con la actividad operacional de la empresa, combustible, depreciaciones, etc.

6.2.01. GASTO DIESEL

Esta cuenta representa el valor de los gastos que posee la entidad por concepto de adquisición de diésel.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición de diésel. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la devolución o por el uso.
SALDO: Deudor	

6.2.02. GASTO GASOLINA

Esta cuenta representa el valor de los gastos que posee la entidad por concepto de adquisición de gasolina.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición de gasolina. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la devolución o por el uso.
SALDO: Deudor	

6.2.03. GASTOS POR LEY DE JUBILACIÓN

Esta cuenta representa el valor del porcentaje que debe cancelar la entidad a los obreros de la empresa proveedora, en la adquisición de cemento.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición de cemento. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la devolución o por el uso.
SALDO: Deudor	

6.2.04. GASTO COURIER Y FLETES

Esta cuenta registra los fletes que se cancelan, relacionados con la venta de mercaderías, transporte de documentos, etc.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el importe de los servicios prestados a la empresa por terceros.	<ul style="list-style-type: none">• Por el cierre de libros.
SALDO: Deudor	

6.2.05. GASTO PEAJES

Esta cuenta registra los pagos por peajes y frecuencias en el transporte de mercaderías y demás.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago de los peajes.	<ul style="list-style-type: none">• Al cierre de libros.
SALDO: Deudor	

6.2.06. GASTO HOSPEDAJE

Esta cuenta representa los pagos realizados por hospedaje del personal en el transporte de mercaderías y la prestación de servicios.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por la cancelación del servicio de hospedaje.	<ul style="list-style-type: none">•
SALDO: Deudor	

6.2.07 REPUESTOS VEHÍCULOS

Esta cuenta representa los repuestos adquiridos para mantenimiento de los vehículos de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por la adquisición de repuestos.	<ul style="list-style-type: none">• Por el uso o devolución de los repuestos.
SALDO: Deudor	

6.2.08 ACEITES Y LUBRICANTES

Esta cuenta representa el valor de los gastos que posee la entidad, tales como aceites y lubricantes.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición de aceites y lubricantes. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por cierre de los libros.
SALDO: Deudor	

6.2.09 NEUMÁTICOS

Esta cuenta representa los neumáticos adquiridos para los vehículos de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición de neumáticos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el uso o devolución de los neumáticos.
SALDO: Deudor	

6.2.10 MATRÍCULA DE VEHÍCULOS Y MAQUINARIA

Esta cuenta representa los pagos efectuados a terceros por matriculación de los vehículos de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Al registrar un pago por matriculación del vehículo. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al cierre de los libros.
SALDO: Deudor	

6.2.11 SERVICIO ALQUILER DE MAQUINARIA

Representa los pagos arrendamiento de bienes maquinaria, para la actividad de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Al registrar un pago por alquiler de maquinaria. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al cierre de los libros.
SALDO: Deudor	

6.2.12 SERVICIO MANTENIMIENTO DE VEHÍCULOS

Esta cuenta representa los pagos efectuados a terceros por la prestación de servicios en reparación y mantenimiento a los vehículos de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Al registrar un pago por mantenimiento. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al cierre de los libros.
SALDO: Deudor	

6.2.13 SERVICIO MANTENIMIENTO DEL SISTEMA CONTABLE

Esta cuenta representa el pago a terceros por el mantenimiento que se emplea al sistema contable de la Empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">Al cancelar el servicio de mantenimiento al sistema contable.	<ul style="list-style-type: none">Por el cierre de las cuentas al final del periodo.
SALDO: Deudor	

6.2.14 SERVICIOS DE DESCARGA

Esta cuenta representa el pago a terceros por el servicio de estibar o descargar la mercadería.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">Al cancelar el servicio.	<ul style="list-style-type: none">Por el cierre de las cuentas al final del periodo.
SALDO: Deudor	

6.2.15 SERVICIOS PROFESIONALES

Esta cuenta representa el pago a terceros por servicios profesionales brindados a la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">Al cancelar el honorario profesional.	<ul style="list-style-type: none">Por el cierre de las cuentas al final del periodo.
SALDO: Deudor	

6.2.16 SERVICIO DE AGUA POTABLE

Son los pagos que se realiza a terceras personas por el servicio de agua potable, necesario para el funcionamiento de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">Por el valor de los servicios pagados.	<ul style="list-style-type: none">Por el cierre de las cuentas al final del período
SALDO: Deudor	

6.2.17 SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA

Son los pagos que se realiza a terceras personas por el servicio de energía eléctrica, necesario para el funcionamiento de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de los servicios pagados. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el cierre de las cuentas al final del período
SALDO: Deudor	

6.2.18 SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR

Son los pagos que se realiza a terceras personas por el servicio de telefonía celular, necesario para el funcionamiento de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de los servicios pagados. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el cierre de las cuentas al final del período
SALDO: Deudor	

6.2.19 DEPRECIACIÓN EDIFICIOS

Registra la pérdida que sufren las edificaciones de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el desgaste del activo. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al cierre del periodo.
SALDO: Deudor	

6.2.20 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

Registra los valores de la depreciación de los muebles y enseres, calculados de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los ajustes realizados y al final del ejercicio económico.
SALDO: Deudor	

6.2.21 DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO

Registra los valores de la depreciación de la maquinaria y equipo, calculados de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación efectuada. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los ajustes realizados y al final del ejercicio económico.

SALDO: Deudor

6.2.22 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra la pérdida que sufren los equipos de cómputo de la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el desgaste del activo.	<ul style="list-style-type: none">• Al cierre del periodo.
SALDO: Deudor	

6.2.23 DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS

Registra la pérdida que sufren los vehículos pertenecientes a la empresa.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el desgaste del activo.	<ul style="list-style-type: none">• Al cierre del periodo.
SALDO: Deudor	

6.2.24 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA

Registra el consumo de los suministros de oficina que realiza la empresa, para realizar su actividad.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el consumo o baja de los suministros.	<ul style="list-style-type: none">• Al cierre del periodo.
SALDO: Deudor	

6.2.25 CONSUMO SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

Registra el consumo de los suministros de aseo y limpieza que realiza la empresa, para realizar su actividad.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">• Por el consumo o baja de los suministros.	<ul style="list-style-type: none">• Al cierre del periodo.
SALDO: Deudor	

6.2.26 CONSUMO SUMINISTROS Y MATERIALES DE TRABAJO

Registra el consumo de los suministros de trabajo que realiza la empresa, para realizar su actividad.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el consumo o baja de los suministros. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al cierre del periodo.
SALDO: Deudor	

6.2.27 CONSUMO DE BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE

Registra el consumo de los materiales, herramientas que utiliza la empresa para realizar su actividad.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el consumo o baja de los materiales y herramientas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al cierre del periodo.
SALDO: Deudor	

6.2.28 CONSUMO INVENTARIO DE IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD

Registra el consumo de los implementos de seguridad que utilizan los obreros de la empresa para realizar sus labores.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none"> • Por el consumo o baja de los materiales y herramientas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al cierre del periodo.
SALDO: Deudor	

6.2.29 GASTO FACTOR PROPORCIONAL

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

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

6.3 GASTOS FINANCIEROS

La cuenta de Gastos Financieros son los intereses que se generan a algún tipo de obligación o deuda que adquirió la empresa con alguna entidad financiera.

6.3.01 INTERESES BANCARIOS

Está compuesta por las erogaciones efectuadas y devengadas en el ejercicio en concepto de intereses.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">Al cancelar el valor correspondiente a los intereses bancarios en los préstamos de la entidad.	<ul style="list-style-type: none">Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados.
SALDO: Deudor	

6.3.02 SERVICIOS Y COMISIONES BANCARIAS

Se registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por los servicios prestados.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">Por las notas de débitos bancarios por concepto de emisiones de estados de cuenta, chequera y otros servicios que prestan las instituciones financieras.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	

6.4 OTROS GASTOS

La cuenta Otros Gastos representa los gastos no comunes que adquiere la empresa y tienen cabida en otras cuentas.

6.4.01 GASTOS GENERALES


Son gastos no comunes de la empresa y que tienen cabida en otras cuentas.


SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">Por el valor de los gastos.	<ul style="list-style-type: none">Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
SALDO: Deudor	


6.4.02 CUENTAS INCOBRABLES

Registra las cuentas estimadas para cubrir la pérdida de la imposibilidad de cobro de los créditos.

SE DEBITA	SE ACREDITA
<ul style="list-style-type: none">Por la alícuota calculada para este concepto.	<ul style="list-style-type: none">Por el ajuste y cierre al final de periodo.
SALDO: Deudor	

 MASCOR AF INVENTARIO INICIAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022 (Expresado en dólares americanos)					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	VALOR U.	VALOR T.	SALDO
1	ACTIVO				
1.1	ACTIVO CORRIENTE				660.907,90
1.1.01.	CAJA				650,85
	BILLETES	3	100,00	300,00	
	BILLETES	10	20,00	200,00	
	BILLETES	9	10,00	90,00	
	BILLETES	9	5,00	45,00	
	MONEDAS	5	1,00	5,00	
	MONEDAS	10	0,50	5,00	
	MONEDAS	10	0,25	2,50	
	MONEDAS	28	0,10	2,80	
	MONEDAS	10	0,05	0,50	
	MONEDAS	5	0,01	0,05	
1.1.02.	BANCOS				272.542,25
1.1.02.01	BANCO PACIFICO CTA. AHORROS 1054987180			8.698,04	
1.1.02.02	BANCO PACIFICO CTA. CTE. 8076359			256.731,35	
1.1.02.04	BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE. 8500607935			194,79	
1.1.02.05	BANCO LOJA CTA AHORROS 2900016108			6.918,07	
1.1.03.	CUENTAS POR COBRAR				87.458,00
1.1.03.01	COMPUCIMA S.A			13.310,00	
1.1.03.02	INGENIERIA AGILA Y SÁNCHEZ CIA. LTDA.			18.950,00	
1.1.03.03	JHON FERNANDO CORONEL HERNÁNDEZ			12.300,00	
1.1.03.04	TELCONET S.A			42.898,00	
1.1.05	SUMINISTROS DE OFICINA				378,00
	RESMA DE PAPEL 500H	10	4,75	47,50	
	ARCHIVADOR ANCHO AZUL	20	2,05	41,00	
	ARCHIVADOR PEQUEÑO AZUL	20	2,00	40,00	
	CARPETA FOLDER DE MANILA AZUL	30	0,15	4,50	
	CALCULADORA	6	7,50	45,00	
	GRAPADORA	5	2,50	12,50	
	PERFORADORA	5	2,50	12,50	
	SELLOS	6	12,50	75,00	
	NOTITAS	5	2,15	10,75	
	CORTAPAPEL	5	0,60	3,00	
	BORRADOR DE PIZARRA	5	0,85	4,25	
	LAPIZ MONGOL	25	0,20	5,00	
	MARCADOR PERMANENTE AZUL	16	0,50	8,00	
	MARCADOR PERMANENTE ROJO	16	0,50	8,00	
	CORRECTOR	5	0,50	2,50	
	ESFERO AZUL	25	0,40	10,00	
	ESFERO ROJO	25	0,40	10,00	
	ESFERO NEGRO	25	0,40	10,00	
	CAJA CLIPS	19	1,50	28,50	
1.1.06	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA				30,50
	ESCOBA	1	3,00	3,00	
	TRAPEADOR	1	3,50	3,50	
	DETERGENTE	1	6,50	6,50	
	CLORO	1	2,50	2,50	
	BASURERO	1	4,00	4,00	
	DESINFECTANTE	1	3,00	3,00	
	PAPEL HIGIÉNICO GRANDE	1	3,50	3,50	
	JABÓN LIQUIDO	1	2,50	2,50	
	AROMATIZANTE	1	2,00	2,00	
1.1.07	SUMINISTROS Y MATERIALES DE TRABAJO				100,00
	CABLE CONCENTRICO 3X12	1	2,80	2,80	
	FOTOCELULA CON BASE VERDE	1	5,45	5,45	
	JUMBO	1	3,25	3,25	
	MASCARA AUTOMÁTICA/SOLDAR	1	15,00	15,00	
	CARETA FOTSENSIBLE 441	1	12,00	12,00	
	ACEITERO ALEMAN	1	7,15	7,15	
	MALLA (4.5X13)	1	8,25	8,25	
	ACOPLE HIDRÁULICO	1	7,75	7,75	
	MANGUERA DE 3'	1	10,00	10,00	

 MASCOR AF INVENTARIO INICIAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022 (Expresado en dólares americanos)					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	VALOR U.	VALOR T.	SALDO
	ADAPTADOR 3/4	1	4,00	4,00	
	ACOPLE 3/4	1	8,50	8,50	
	MANGUERA 3/4	1	10,00	10,00	
	MANGUERA 1/2	1	5,85	5,85	
1.1.08	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE				100,00
	TRIANGULO DE SEGURIDAD	1	8,00	8,00	
	BAILEJO FILADELFIA 6'	1	2,00	2,00	
	PINZA DE CORTAR 6'	1	5,00	5,00	
	ALICATE DIAGONAL 5'	2	4,00	8,00	
	PLAYO TIPO C	2	3,00	6,00	
	PLAYO TIPO A6	1	5,00	5,00	
	EXTENSIÓN ELÉCTRICA 2X18 ROJA	2	2,00	4,00	
	EXTENSIÓN ELÉCTRICA 2X16 VERDE	2	3,00	6,00	
	CINTA DOBLE FAZ	1	15,00	15,00	
	DESARMADOR PLANO	1	4,00	4,00	
	DESARMADOR ESTRELLA	2	3,00	6,00	
	PALA METÁLICA	1	11,00	11,00	
	ALAMBRE	5	1,00	5,00	
	CLAVO 2.1/2'	10	0,20	2,00	
	BOQUILLA METÁLICA	3	2,00	6,00	
	CORTADORA	1	7,00	7,00	
1.1.09	INVENTARIO DE IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD				189,00
	KIT PRIMEROS AUXILIOS	1	6,00	6,00	
	BOTIQUIN PRIMEROS AUXILIOS	1	15,00	15,00	
	ZAPATOS SHIMANO NEGROS	2	45,00	90,00	
	GUANTES NITRITEX AZUL	2	2,00	4,00	
	GUANTES SILICON	1	30,00	30,00	
	GUANTES DE CUERO	1	1,00	1,00	
	CORREA GRANDE	2	13,00	26,00	
	PONCHO PVC AZUL	1	2,50	2,50	
	DELANTAL DE CUERO	1	4,50	4,50	
	MANGAS DE CUERO	2	2,00	4,00	
	POLAINAS DE CUERO	2	3,00	6,00	
1.1.10	INVENTARIO DE MERCADERÍAS				299.459,30
	ARENA GRUESA	0	14,87	0,00	
	ARMEX	0	39,97	0,00	
	BLOQUE GRANDE	10	4,24	42,40	
	BLOQUE MEDIANO	76	3,43	260,68	
	BLOQUE PEQUEÑO - 31	350	2,32	812,00	
	CABLE TENSOR	0	0,91	0,00	
	CEMENTO	0	118,87	0,00	
	DISCO DE CORTE	0	1,19	0,00	
	GRAVA	0	20,20	0,00	
	PINTURA	0	12,38	0,00	
	PLANCHA DE ALUMINIO LISA	0	79,99	0,00	
	PLETINA	0	15,11	0,00	
	POSTE DE 10M X 2000KG	0	191,96	0,00	
	POSTE DE 10M X 400KG	70	132,14	9.249,80	
	POSTE DE 11M X 500KG - 21	1000	141,43	141.430,00	
	POSTE DE 12M X 2000KG	28	535,71	14.999,88	
	POSTE DE 12M X 500KG - 23	700	168,00	117.600,00	
	POSTE DE 14M X 2000 KG	16	691,01	11.056,16	
	POSTE DE 14M X 600KG	1	250,00	250,00	
	POSTE DE 16M X 1000KG	0	789,32	0,00	
	POSTE DE 16MM X 700 KG	0	546,78	0,00	
	POSTE DE 9M X 500KG	3	130,71	392,13	
	POSTE DE 9MX300KG	0	600,00	0,00	
	POSTE DE FIBRA DE VIDRIO 10MX400KG	1	392,00	392,00	
	POSTE DE FIBRA DE VIDRIO DE 12MX500KG	3	530,00	1.590,00	
	POZO DE REVISION 120 X 120 X 120	0	217,78	0,00	
	POZO DE REVISION 35 X 35 X 40	0	30,68	0,00	
	POZO DE REVISION DE 60 X 60 X 70	25	50,89	1.272,25	
	POZO DE REVISION DE 90 X 90 X 90	0	109,64	0,00	
	SUELDA	0	2,50	0,00	
	VARILLA CORRUGADA 18MMX9M	0	19,55	0,00	

 MASCOR AF INVENTARIO INICIAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022 (Expresado en dólares americanos)					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	VALOR U.	VALOR T.	SALDO
	VARILLA CORRUGADA 10MMX12M	0	7,21	0,00	
	VARILLA CORRUGADA 10MMX9M	0	6,18	0,00	
	VARILLA CORRUGADA 12MMX12M	0	9,97	0,00	
	VARILLA CORRUGADA 14MMX12M	0	14,72	0,00	
	VARILLA CORRUGADA 14MMX9M	0	12,72	0,00	
	VARILLA CORRUGADA 16MMX09M	0	15,31	0,00	
	VARILLA CORRUGADA 18MMX12M	0	27,27	0,00	
	VARILLA CORRUGADA 20MMX12M	0	31,87	0,00	
	VARILLA CORRUGADA 8MMX12M	0	3,68	0,00	
	VARILLA GRAFILADA 5.5	0	1,47	0,00	
	VARILLAS DE ANCLAJE	14	8,00	112,00	
	VARRILLA CORRUGADA 16MMX12M	0	20,41	0,00	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE				1.055.631,43
1.2.01.	TERRENOS				54.074,42
	FÁBRICA			28.000,22	
	EDIFICIO			12.000,00	
	BODEGA			14.074,20	
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES				968,60
	ESCRITORIO DE MADERA	2	80,00	160,00	
	TELÉFONO PANASONIC	3	30,20	90,60	
	MUEBLE DE RECEPCIÓN	1	250,00	250,00	
	PERCHA DE MADERA DE 3 REPISAS	2	50,00	100,00	
	PERCHA DE METAL 4 REPISAS	2	60,00	120,00	
	SILLA EJECUTIVA	1	90,00	90,00	
	SILLA GERENCIA	1	80,00	80,00	
	SILLA OFICINA	1	78,00	78,00	
1.2.07.	MAQUINARIA Y EQUIPO				167.890,00
	EXCAVADORA DE MADERA	30	40,00	1.200,00	
	EXCAVADORA	10	500,00	5.000,00	
	ENGRASADORA	12	370,00	4.440,00	
	DINAMÓMETRO	25	190,00	4.750,00	
	PLATAFORMA 3 EJES	5	10.000,00	50.000,00	
	PLATAFORMA 2 EJES	5	8.500,00	42.500,00	
	COLOCADOR DE POSTES	30	2.000,00	60.000,00	
1.2.09.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN				12.354,00
	COMPUTADORA HP 22-DF0015LA COLOR NEGRO	3	1.200,00	3.600,00	
	COMPUTADORA HUAWEI MATESTATION COLOR NEGRO	1	2.000,00	2.000,00	
	COMPUTADORA APPLE IMAC PRO COLOR NEGRO	1	2.500,00	2.500,00	
	COMPUTADORA APPLE IMAC COLOR GRIS	1	2.500,00	2.500,00	
	IMPRESORA EPSON WORKFORCE PRO WF-C579R COLOR BLANCO	1	554,00	554,00	
	COMPUTADORA HP 22-DF0018PE COLOR GRIS	1	1.200,00	1.200,00	
1.2.11.	VEHÍCULOS				820.344,41
	CAMION DAF CF75 310 VOLQUETE BILATERAL	1	190.500,00	190.500,00	
	CAMION MERCEDES 3751 NEW EFFER 685/6S HEAVY DUTYJIB 6S WINC	1	433.421,00	433.421,00	
	CAMIONETA CHEVROLET D-MAX HIGH COUNTRY	1	43.500,00	43.500,00	
	CAMIONETA FORD RANGER 2019	1	52.488,41	52.488,41	
	CAMION DAF CF934 329 VOLQUETE BILATERAL	1	100.435,00	100.435,00	
	TOTAL ACTIVO				1.716.539,33
2	PASIVO				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				66.454,12
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR				66.454,12
2.1.01.01	INDUSTRIAS QUÍMICAS DEL AZUAY S.A			33.454,12	
2.1.01.02	ULISES FERNANDO SILVA MORALES			33.000,00	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE				501.685,47
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO			501.685,47	
	TOTAL PASIVO				568.139,59
3	PATRIMONIO NETO				
3.1.	CAPITAL				1.148.399,74
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL			1.148.399,74	
	TOTAL PATRIMONIO				1.148.399,74
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				1.716.539,33

Loja, 01 de octubre del 2022.

F) GERENTE

F) CONTADORA



MASCOR AF
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERÍAS

AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022

(Expresado en dólares americanos)

N°	DESCRIPCIÓN	CANT.	VALOR U.	VALOR T.	SALDO
1	INVENTARIO DE MERCADERÍAS				
2	ARENA GRUESA	0	14,87	0,00	0,00
3	ARMEX	0	39,97	0,00	0,00
4	BLOQUE GRANDE	10	4,24	42,40	42,40
5	BLOQUE MEDIANO	76	3,43	260,68	260,68
6	BLOQUE PEQUEÑO - 31	350	2,32	812,00	812,00
7	CABLE TENSOR	0	0,91	0,00	0,00
8	CEMENTO	0	118,87	0,00	0,00
9	DISCO DE CORTE	0	1,19	0,00	0,00
10	GRAVA	0	20,20	0,00	0,00
11	PINTURA	0	12,38	0,00	0,00
12	PLANCHA DE ALUMINIO LISA	0	79,99	0,00	0,00
13	PLETINA	0	15,11	0,00	0,00
14	POSTE DE 10M X 2000KG	0	191,96	0,00	0,00
15	POSTE DE 10M X 400KG	70	132,14	9.249,80	9.249,80
16	POSTE DE 11M X 500KG - 21	1.000	141,43	141.430,00	141.430,00
17	POSTE DE 12M X 2000KG	28	535,71	14.999,88	14.999,88
18	POSTE DE 12M X 500KG - 23	700	168,00	117.600,00	117.600,00
19	POSTE DE 14M X 2000 KG	16	691,01	11.056,16	11.056,16
20	POSTE DE 14M X 600KG	1	250,00	250,00	250,00
21	POSTE DE 16M X 1000KG	0	789,32	0,00	0,00
22	POSTE DE 16MM X 700 KG	0	546,78	0,00	0,00
23	POSTE DE 9M X 500KG	3	130,71	392,13	392,13
24	POSTE DE 9MX300KG	0	600,00	0,00	0,00
25	POSTE DE FIBRA DE VIDRIO 10MX400KG	1	392,00	392,00	392,00
26	POSTE DE FIBRA DE VIDRIO DE 12MX500KG	3	530,00	1.590,00	1.590,00
27	POZO DE REVISION 120 X 120 X 120	0	217,78	0,00	0,00
28	POZO DE REVISION 35 X 35 X 40	0	30,68	0,00	0,00
29	POZO DE REVISION DE 60 X 60 X 70	25	50,89	1.272,25	1.272,25
30	POZO DE REVISION DE 90 X 90 X 90	0	109,64	0,00	0,00
31	SUELDA	0	2,50	0,00	0,00
32	VARILLA CORRUGADA 18MMX9M	0	19,55	0,00	0,00
33	VARILLA CORRUGADA 10MMX12M	0	7,21	0,00	0,00
34	VARILLA CORRUGADA 10MMX9M	0	6,18	0,00	0,00
35	VARILLA CORRUGADA 12MMX12M	0	9,97	0,00	0,00
36	VARILLA CORRUGADA 14MMX12M	0	14,72	0,00	0,00
37	VARILLA CORRUGADA 14MMX9M	0	12,72	0,00	0,00
38	VARILLA CORRUGADA 16MMX09M	0	15,31	0,00	0,00
39	VARILLA CORRUGADA 18MMX12M	0	27,27	0,00	0,00
40	VARILLA CORRUGADA 20MMX12M	0	31,87	0,00	0,00
41	VARILLA CORRUGADA 8MMX12M	0	3,68	0,00	0,00
42	VARILLA GRAFILADA 5.5	0	1,47	0,00	0,00
43	VARILLAS DE ANCLAJE	14	8,00	112,00	112,00
44	VARRILLA CORRUGADA 16MMX12M	0	20,41	0,00	0,00
	TOTAL	2.297,00	6.002,39	299.459,30	299.459,30

Loja, 01 de octubre del 2022.

**MASCOR AF****ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022

(Expresado en dólares americanos)

1	ACTIVO		1.716.539,33
1.1	ACTIVO CORRIENTE	660.907,90	
1.1.01.	CAJA	650,85	
1.1.02.	BANCOS	272.542,25	
1.1.02.01	BANCO PACIFICO CTA. AHORROS N° 1054987180	8.698,04	
1.1.02.02	BANCO PACIFICO CTA. CTE. N° 8076359	256.731,35	
1.1.02.04	BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE. N° 8500607935	194,79	
1.1.02.05	BANCO LOJA CTA AHORROS N° 2900016108	6.918,07	
1.1.03.	CUENTAS POR COBRAR	87.458,00	
1.1.05	SUMINISTROS DE OFICINA	378,00	
1.1.06	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	30,50	
1.1.07	SUMINISTROS Y MATERIALES DE TRABAJO	100,00	
1.1.08	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	100,00	
1.1.09	INVENTARIO DE IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD	189,00	
1.1.10	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	299.459,30	
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	1.055.631,43	
1.2.01.	TERRENOS	54.074,42	
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	968,60	
1.2.07.	MAQUINARIA Y EQUIPO	167.890,00	
1.2.09.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	12.354,00	
1.2.11.	VEHÍCULOS	820.344,41	
2	PASIVO		568.139,59
2.1.	PASIVO CORRIENTE	66.454,12	
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR	66.454,12	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	501.685,47	
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO	501.685,47	
3	PATRIMONIO NETO		1.148.399,74
3.1.	CAPITAL	1.148.399,74	
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL	1.148.399,74	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.716.539,33

Loja, 01 de octubre del 2022.

F) GERENTE

F) CONTADORA

EMPRESA “Mascor AF”

MEMORANDO DE OPERACIONES

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

En la ciudad de Loja, el Sr. Franklin Antonio Macas Leon, propietario de la empresa comercial “Mascor AF”, inicia sus operaciones el primero de octubre de 2022, con los siguientes bienes, valores, derechos y obligaciones:

➤ Caja	650,85
➤ Bancos	272.542,25
➤ Cuentas por Cobrar	87.458,00
➤ Suministros de Oficina	378,00
➤ Suministros de Aseo y Limpieza	30,50
➤ Suministros y Materiales de Trabajo	100,00
➤ Bienes de Uso y Consumo Corriente	100,00
➤ Inventario de Implementos de Seguridad	189,00
➤ Inventario de Mercaderías	299.459,30
➤ Terrenos	54.074,42
➤ Muebles y Enseres	968,60
➤ Maquinaria y Equipo	167.890,00
➤ Equipo de Computación	12.354,00
➤ Vehículos	820.344,41
➤ Cuentas por Pagar	66.454,12
➤ Préstamos Bancarios a Largo Plazo	501.685,47
➤ Capital Social	1.148.399,74

MES DE OCTUBRE

01 de octubre del 2022

- Se cobra los créditos concedidos a varios clientes, por el valor de \$87.458,00; nos cancelan con transferencia bancaria a la cuenta corriente del Banco del Pacífico, según auxiliar de cuentas por cobrar No. 001, No. 002, No. 003 y No. 004.
- Se realiza el retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico por el valor de \$20,00.

- Se adquiere a “Ulises Fernando Silva Morales” (Contribuyente Especial), diésel por el valor de \$3.532,09 y gasolina por el valor de \$275,86 más IVA, según factura No. 101-505-000002179, a crédito.
- Se compra repuestos a “Comercial Chavez Benavides CIA. LTDA” (Régimen General), según el siguiente detalle: roscas para vehículo de la empresa por el valor total de \$14,29 más IVA, según factura No. 001-002-000060164, se cancela en efectivo.
- Se compra repuestos a “Jhonny Enrique Romero Lanchi” (Régimen RIMPE - Emprendedor), según el siguiente detalle: 1 reten cono man para vehículo de la empresa por el valor total de \$422,32 más IVA, según factura No. 002-001-000014272 a crédito.

04 de octubre del 2022

- Se cancela a proveedores las obligaciones contraídas en las compras por el valor total de \$66.454,12; con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco de Pacífico, según auxiliar de cuentas por pagar No. 001 y No. 002.

07 de octubre del 2022

- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62, según factura No. 009-001-000004286, en efectivo.
- Se registra las ventas realizadas del 01 al 07 de octubre del 2022, de las cuales nos cancelan \$71.343,76 con transferencia bancaria a la cuenta corriente de Banco del Pacífico y \$72,80 en efectivo, según auxiliar de ventas No. 001.
- Se registra la compra de diésel semanal del 01 al 07 de octubre del 2022, por el valor de \$142,89 más IVA, se cancela en efectivo según anexo de diésel No. 001.

11 de octubre del 2022

- Se compra repuestos a “Autoelevación CIA. LTDA.” (Régimen General), según el siguiente detalle: 6 Patin cuadrado de 40x40x3 cm – 8ton, para vehículo de la empresa por el valor total de \$714,52 más IVA, según factura No. 001-002-000006918, a crédito.
- Se compra repuestos a “Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora” (Régimen RIMPE - Emprendedor), para vehículo de la empresa por el valor de \$8,00 más IVA, según factura No. 001-001-000012419, se cancela en efectivo.
- Se compra suministros de trabajo a “Juan Gabriel Vivanco Cobos” (Régimen General), según el siguiente detalle: 1 levdance sky 200w std 840, 1 shp-ts 150w 2000k, 1 nav-t 100w

super 4y, 5 cable concentrico y 1 fotocelula fail off verded, para la empresa por el valor total de \$298,77 más IVA, según factura No. 001-003-000005626, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

- Se compra aceites a “Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento” (Régimen General), según el siguiente detalle: 2 adelco refrigerante concentrado por el valor de \$26,34 más IVA, según factura No. 001-016-000118452, se cancela en efectivo.
- Se cancela a “Elsa María Cumbicos Rimacuna” (Régimen RIMPE - Emprendedor), por 4 servicios de reencauche para vehículos de la empresa por el valor total de \$642,86 más IVA, según factura No. 001-001-0000001387, a crédito.

12 de octubre del 2022

- Se compra suministros de trabajo a “José Francisco Calva Luzón” (Régimen RIMPE - Emprendedor), según el siguiente detalle: 1 fotocelula con base, para la empresa por el valor total de \$29,30 más IVA, según factura No. 001-001-000020272, se cancela en efectivo.

13 de octubre del 2022

- Se cancela a “Hostal Guambo Real” (Régimen General), por 1 servicio de hospedaje por el valor de \$60,00 más IVA, según factura No. 001-001-000000051, se cancela en efectivo.

14 de octubre del 2022

- Se registra la compra de diésel semanal del 08 al 14 de octubre del 2022, por el valor de \$116,07; se cancela en efectivo, según anexo No. 002.
- Se registra las ventas realizadas del 08 al 14 de octubre del 2022, de las cuales nos cancelan \$28.707,75 con transferencia bancaria a la cuenta corriente de Banco del Pacífico y \$151,20 en efectivo, según auxiliar de ventas No. 002.

15 de octubre del 2022

- Se debita de la cuenta corriente de Banco del Pacífico, la cuota #1 del préstamo bancario por el valor de \$8.405,98 y el concepto de interés por \$ 4.506,81, correspondiente al mes de octubre 2022.
- Se realiza el retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico por el valor de \$400,00.

17 de octubre del 2022

- Se compra repuestos a “Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA CIA. LTDA” (Régimen General), según el siguiente detalle: 1 empaque sobre tapa levas hino ak gd gh fg azul, 1 empaque tapa válvula hino y 1 guaype blanco para vehículo de la empresa por el valor total de \$93,75 más IVA, según factura No. 001-001-000005875, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

18 de octubre del 2022

- Se compra a “Yongxing Ecuador S.A” (Régimen General), mercadería para la venta, según el siguiente detalle: varilla por el valor de \$35.589,34 más IVA, según factura No. 001-002-000000023, a crédito.

19 de octubre del 2022

- Se compra suministros de oficina a “La Reforma” (Contribuyente Especial), por el valor total de \$32,94 más IVA, según factura No. 002-065-000000889, se cancela en efectivo.
- Se compra aceites para vehículo de la empresa a “Leonor Chica Carmona” (Régimen RIMPE - Emprendedor), según el siguiente detalle: 2 spray/autos de vainilla y fresa por el valor total de \$4,02 más IVA, según factura No. 002-101-000002809, se cancela en efectivo.
- Se cancela a “Tova Nuevos Sistemas” (Régimen RIMPE - Emprendedor), por el servicio de mantenimiento para el sistema contable de la empresa por el valor de \$8,00 más IVA, según factura No. 001-001-000003411, se cancela en efectivo.

20 de octubre del 2022

- Se compra repuestos a “Juan Andres Echeverria Cuadros” (Régimen General), según el siguiente detalle: 4 llantas y 4 ecovalor 098 para vehículo de la empresa por el valor total de \$479,00 más IVA, según factura No. 001-002-000116799 se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.
- Se compra lubricantes a “Hugo Salvador Ñíguez Sarmiento” (Régimen General), según el siguiente detalle: 1 caneca de grasa para vehículo de la empresa por el valor total de \$52,68 más IVA, según factura No. 001-016-000119034, se cancela en efectivo.
- Se compra repuestos a “Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora” (Régimen RIMPE - Emprendedor), según el siguiente detalle: por el valor total de \$51,73 más IVA, según factura No. 001-001-000012419, se cancela en efectivo.

21 de octubre del 2022

- Se cancela a proveedores las obligaciones contraídas en las compras por el valor de \$4.718,48; con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco de Pacífico, según auxiliar de cuentas por pagar No. 002 y No. 003.
- Se registra la compra de diésel semanal del 15 al 21 de octubre del 2022, por el valor de \$147,54; se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 003.
- Se registra las ventas realizadas del 15 al 21 de octubre del 2022, nos cancelan el valor de \$152.797,18 con transferencia bancaria a la Cta. Cte. del Banco del Pacífico, según auxiliar de ventas No. 003.

22 de octubre del 2022

- Se realiza el retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico por el valor de \$200,00.
- Se compra repuestos a “Juan Andres Echeverria Cuadros” (Régimen General), según el siguiente detalle: 1 llanta para vehículo de la empresa por el valor total de \$343,75 más IVA, según factura No. 001-002-000116934, a crédito.

24 de octubre del 2022

- Se compra implementos de seguridad a “German Fernando Pineda Porras” (Régimen RIMPE - Emprendedor), según el siguiente detalle: 15 pares de guantes de cuero por el valor total de \$150,00 más IVA, según factura No. 001-001-000006390, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.
- Se cancela a “Juan Andres Echeverria Cuadros” las obligaciones contraídas en las compras por el valor de \$366,60; con cheque N° 752 de Banco de Pacífico, según auxiliar de cuentas por pagar No. 007.
- Se compra lubricantes a “Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento” (Régimen General), según el siguiente detalle: 1 sph390, 1 filtro lff3521 y 1 castrol caneca para vehículo de la empresa por el valor total de \$96,20 más IVA, según factura No. 001-016-000119228, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

25 de octubre del 2022

- Se compra repuestos a “Veronica del Rocio Orellana Jaramillo” (Régimen General), según el siguiente detalle: 4 inyectores para vehículo de la empresa por el valor total de \$207,15

más IVA, según factura No. 005-003-000017001, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

- Se compra herramientas de trabajo a “Carlos Lenin Hurtado Ochoa” (Régimen RIMPE – Negocio Popular), según el siguiente detalle: 1 engrasadora por el valor de \$321,43 más IVA, según nota de venta No. 002-001-000000585, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

26 de octubre del 2022

- Se compra repuestos a “Juan Andres Echeverria Cuadros” (Régimen General), según el siguiente detalle: 4 plumas bosch aerofit para vehículo de la empresa por el valor total de \$38,39 más IVA, según factura No. 001-002-000117073 se cancela en efectivo.
- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62, según factura No. 007-003-000005201, en efectivo.
- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62, según factura No. 007-003-000005202, en efectivo.
- Se compra aceites a “Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento” (Régimen General), según el siguiente detalle: 1 galon amali, 3 amalie cuarto full sintético, 1 filtro Ford y 1 filtro A19890, para vehículo de la empresa por el valor total de \$73,23 más IVA, según factura No. 001-012-000283296, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

28 de octubre del 2022

- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62, según factura No. 007-003-000005320, en efectivo.
- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62, según factura No. 007-003-000005321, en efectivo.
- Se registra la compra de diésel semanal del 22 al 28 de octubre del 2022, por el valor de \$234,19; se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 004.

- Se cancela a “Municipio de Loja” (Sector Público) por el servicio de agua potable, el valor de \$215,35 con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.
- Se cancela a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A EERSSA (Contribuyente Especial) por el servicio de energía eléctrica, el valor de \$222,00, según factura No. 001-003-003041206, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.
- Se cancela a “Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT” (Contribuyente Especial) por el servicio de telefonía celular, el valor de \$190,00 más IVA, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.
- Se cancela a proveedores las obligaciones contraídas en las compras por el valor de \$1.421,61; con cheques N° 750 y N° 751 de Banco del Pacífico, según auxiliar de cuentas por pagar No. 004 y No. 005.
- Se registra las ventas realizadas del 22 al 28 de octubre del 2022, nos cancelan el valor de \$68.054,73 con transferencia bancaria a la Cta. Cte. del Banco del Pacífico, según auxiliar de ventas No. 004.

29 de octubre del 2022

- Se realiza el retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico por el valor de \$650,00.
- Se cancela a “Diego Fernando Granda Alvarez” (Régimen RIMPE – Negocio Popular), por 1 servicio de arreglo de freno de mano para vehículo de la empresa por el valor total de \$114,29 más IVA, según nota de venta No. 001-002-000002936, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

30 de octubre del 2022

- Se registra la liquidación del IVA, correspondiente al mes de octubre del 2022, según el siguiente detalle: IVA Ventas \$32.611,44, IVA Compras \$5.341,31 y se realiza el cálculo de factor proporcional para determinar el valor a cancelar. (Anexos)
- Se registra el pago de sueldos y provisiones sociales correspondientes al mes de octubre, según rol de pagos No. 01 y rol de provisiones No. 01, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

MES DE NOVIEMBRE

01 de noviembre del 2022

- Se compra gasolina a “Ulises Fernando Silva Morales” (Contribuyente Especial), por el valor total de \$5.523,86 más IVA, según factura No. 101-505-000002226, a crédito.

02 de noviembre del 2022

- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62, según factura No. 007-003-000005722, en efectivo.
- Se compra herramientas a “Comercial KYWI S.A” (Contribuyente Especial), según el siguiente detalle: 1 zuncho plástico 10kg, 1 bota industrial amarilla, 1 botín negro, 5 guantes nitrítex plus azul, 4 triángulos plástico, 1 kit primeros auxilios, 4 botiquines primeros auxilios y 1 paraguas retractil por el valor total de \$249,35 más IVA, según factura No. 031-903-000256060, se cancela en efectivo.
- Se compra repuestos a “Jean Pierre Montaña Ochoa” (Régimen RIMPE – Negocio Popular) por el valor total de \$196,43 más IVA, según factura No. 001-001-000000395, se cancela en efectivo.
- Se cancela a “Hermel Felipe Pachar Pachar” (Régimen RIMPE – Negocio Popular) por la prestación de 2 servicios de mantenimiento para vehículos de la empresa, por el valor total de \$13,39 más IVA, según nota de venta No. 001-001-000009692, se cancela en efectivo.

04 de noviembre del 2022

- Se registra la compra de diésel semanal del 29 de octubre al 04 de noviembre del 2022, por el valor de \$350,04; se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 005.
- Se registra las ventas realizadas del 29 de octubre al 11 de noviembre del 2022, de las cuales nos cancelan \$25.002,20 con transferencia bancaria a la Cta. Cte. de Banco del Pacífico y \$80,00 en efectivo, según auxiliar de ventas No. 005.

05 de noviembre del 2022

- Se realiza el retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico por el valor de \$20,00.

06 de noviembre del 2022

- Se compra gasolina a “Wilman Enrique Castro Amaya” (Régimen General), por el valor de \$26,79 más IVA, según factura No. 001-003-000990638, se cancela en efectivo.

08 de noviembre del 2022

- Se compra aceites a “Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento” (Régimen General), según el siguiente detalle: 1 SPHB5518, 2 galones amali, 2 amalie cuarto full sintético y 1 filtro Mazda BT50 ford ranger por el valor de \$96,43 más IVA, según factura No. 001-012-000284741, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.
- Se compra a “Alvaro Oswaldo Medina Lozano” (Régimen RIMPE- Emprendedor) mercadería para la venta, según el siguiente detalle: 2 Cable tensor por el valor total de \$1,82; 140 varilla corrugada 18MMX9MM por el valor total de \$2.737,00; 1 varilla corrugada 14MMX9MM por el valor total de \$12,72 y 206 varillas de anclaje por el valor total de \$1.648,00 más IVA, según factura No. 002-002-000000186, a crédito.

09 de noviembre del 2022

- Se compra materiales de trabajo a “Plasticos Rival CIA. LTDA” (Contribuyente Especial), según el siguiente detalle: 40 jumbo por el valor total de \$130,00 más IVA, según factura No. 001-002-000133782, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.
- Se compra implementos de seguridad a “German Fernando Pineda Porras” (Régimen RIMPE - Emprendedor), según el siguiente detalle: 12 pares de mangas de cuero, 5 pares de polainas de cuero, 5 delantales de cuero y 6 pares de guantes de cuero por el valor total de \$80,75 más IVA, según factura No. 001-001-000006401, se cancela en efectivo.
- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62, según factura No. 007-003-000006274, en efectivo.

10 de noviembre del 2022

- Se compra herramientas de trabajo a “Comercial KYWI S.A” (Contribuyente Especial), según el siguiente detalle: 1 pinza punta/corte, 1 poncho azul, 1 alicate, 1 paraguas retráctil y 3 playos mintcraft, por el valor total de \$57,18 más IVA, según factura No. 031-903-000316095, se cancela en efectivo.
- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62, según factura No. 007-003-000006362, en efectivo.

- Se cancela a “S.G.S del Ecuador S.A” (Contribuyente Especial) por la prestación del servicio de auditoría a proveedores de Telconet S.A, por el valor de \$270,00 más IVA, según factura No. 001-012-000076841, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

11 de noviembre del 2022

- Se compra a “Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles” (Contribuyente Especial), mercadería para la venta, según el siguiente detalle: varilla corrugada sismorresistente de 18MMX9M, 18MM y 20MM por el valor de \$26.364,18 más IVA, según factura No. 008-001-000057771, a crédito.
- Se compra materiales de trabajo a “Comercializadora Ramirez Galvan CIA LTDA.” (Contribuyente Especial), según el siguiente detalle: 1 mascara automática, 1 careta fotosensible y 1 aceitero alemán por el valor total de \$55,44 más IVA, según factura No. 006-001-000063431, se cancela en efectivo.
- Se compra herramientas de trabajo “Richard Vinicio Alvarado” (Régimen RIMPE - Emprendedor), según el siguiente detalle: 4 conos de encofrado especial por el valor total de \$223,20 más IVA, según factura No. 003-001-000007368, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.
- Se cancela al Servicio de Rentas Internas las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de octubre, por el valor de \$703,94 con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.
- Se cancela al Servicio de Rentas Internas el IVA recaudado correspondiente al mes de octubre por un valor de \$27.580,45, más retenciones de IVA por el valor de \$1.452,66 con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico
- Se registra la compra de diésel semanal del 05 al 11 de noviembre del 2022, por el valor de \$80,37; se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 006.
- Se registra las ventas realizadas del 12 al 18 de noviembre del 2022, de las cuales nos cancelan \$151.665,74 con transferencia bancaria a la Cta. Cte. del Banco del Pacífico y \$175,00 en efectivo, según auxiliar de ventas No. 006.
- Se cancela a proveedores las obligaciones contraídas en las compras por el valor total de \$37.956,03; con cheque N° 754 de Banco de Pacífico, según auxiliar de cuentas por pagar No. 006.

- Se cancela a proveedores las obligaciones contraídas en las compras por el valor total de \$39.978,80; con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco de Pacífico, según auxiliar de cuentas por pagar No. 002, No. 008 y No. 009.

12 de noviembre del 2022

- Se realiza el retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico por el valor de \$450,00.

14 de noviembre del 2022

- Se compra repuestos a “Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora” (Régimen RIMPE - Emprendedor), según el siguiente detalle: 4 bushing 8MP, 5 válvulas de palanca, 10 abrazaderas B9 tridon y 10 abrazaderas normales, por el valor total de \$155,90 más IVA, según factura No. 001-001-000012419, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

15 de noviembre del 2022

- Se debita de la cuenta corriente de Banco del Pacífico, la cuota #2 del préstamo bancario por el valor de \$8.481,49 y el concepto de interés por \$ 4.431,30, correspondiente al mes de noviembre 2022.
- Se compra suministros de trabajo a “Jhoana Gabriela Chasi Cevallos” (Régimen RIMPE - Emprendedor), por el valor total de \$205,36 más IVA, según factura No. 003-001-000005002, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

17 de noviembre del 2022

- Se compra aceites a “Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento” (Régimen General), según el siguiente detalle: 2 FC5704, 2 SC1302, 2 PU855X, 2 E13HD47 Y 2 filtros hyundai por el valor total de \$100,00 más IVA, según factura No. 001-016-000120858, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.
- Se cancela a “Servicio Ecuatoriano de Normalización” (Sector Público) por la prestación del servicio de auditoría de seguimiento de sello de calidad INEN, por el valor total de \$240,00; según factura No. 004-005-999919353, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

18 de noviembre del 2022

- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62 según factura No. 007-003-000006460, en efectivo.
- Se compra herramientas de trabajo a “Comercial KYWI S.A” (Contribuyente Especial), por el valor total de \$35,00 más IVA, según factura No. 031-903-000258825, se cancela en efectivo.
- Se compra aceites a “Silvio Manuel Villavicencio Armijos” (Régimen General), por el valor de \$91,08 más IVA, según factura No. 002-002-000003646, se cancela en efectivo.
- Se registra la compra de diésel semanal del 12 al 18 de noviembre del 2022, por el valor de \$269,65; se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 007.
- Se registra las ventas realizadas del 19 al 25 de noviembre del 2022, de las cuales nos cancelan \$2.119,20 con transferencia bancaria a la Cta. Cte. del Banco del Pacífico y \$90,00 en efectivo, según auxiliar de ventas No. 007.

19 de noviembre del 2022

- Se realiza el retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico por el valor de \$360,00.
- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62, según factura No. 007-003-000006920, en efectivo.
- Se compra aceites para vehículo de la empresa a “Indusur Industrial del Sur S.A” (Contribuyente Especial), por el valor total de \$785,00 más IVA, según factura No. 005-101-000017858, se cancela con cheque N° 779 de Banco del Pacífico.

21 de noviembre del 2022

- Se compra repuestos a “Elsa María Cumbicos Rimacuna” (Régimen RIMPE - Emprendedor), por el valor total de \$1.812,50 más IVA, según factura No. 001-001-0000001430, a crédito.
- Se compra herramientas de trabajo a “Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles” (Contribuyente Especial), por el valor total de \$47,27 más IVA, según factura No. 008-001-000058323, se cancela en efectivo.

- Se compra herramientas de trabajo a “Comercial KYWI S.A” (Contribuyente Especial), por el valor total de \$96,57 más IVA, según factura No. 031-903-000332187, se cancela en efectivo.
- Se compra implementos de seguridad a “Diego Hernán Jaramillo Celi” (Régimen RIMPE - Emprendedor), por el valor total de \$159,83 más IVA, según factura No. 001-003-000012155, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

22 de noviembre del 2022

- Se compra repuestos a “Javier Ruiz Valladares” (Régimen General), por el valor total de \$3.107,15 más IVA, según factura No. 001-001-000054682, a crédito.
- Se cancela a “Tova Nuevos Sistemas” (Régimen RIMPE - Emprendedor), por el servicio de mantenimiento para el sistema contable de la empresa por el valor de \$8,00 más IVA, según factura No. 001-001-000003555, se cancela en efectivo.
- Se compra repuestos a “Jhonny Enrique Romero Lanchi” (Régimen RIMPE - Emprendedor), por el valor total de \$112,50 más IVA, según factura No. 002-001-000015678 se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

24 de noviembre del 2022

- Se compra materiales de trabajo a “Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles” (Contribuyente Especial), por el valor de \$165,32 más IVA, según factura No. 008-001-000058542, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

25 de noviembre del 2022

- Se compra a “Pablo David Reyes Granda” (Régimen General), mercadería para la venta, según el siguiente detalle: pintura por el valor total de \$392,86 más IVA, según factura No. 001-001-000000815, a crédito.
- Se registra la compra de diésel semanal del 19 al 25 de noviembre del 2022, por el valor de \$196,90; se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 008.

26 de noviembre del 2022

- Se compra a “Lideria CIA. LTDA.” (Régimen RIMPE – Emprendedor), mercadería para la venta, según el siguiente detalle: postes de 12M X 500Kg por \$29.290,22, postes de 11M

X 500Kg por \$39.125,00 y bloque pequeño por el valor de \$131,44 más IVA, para la venta según factura No. 002-001-000000034, a crédito.

- Se realiza el retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico por el valor de \$80,00.

30 de noviembre del 2022

- Se registra el pago de sueldos y provisiones sociales correspondientes al mes de octubre, según rol de pagos No. 02 y rol de provisiones No. 02, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.
- Se registra la liquidación del IVA, correspondiente al mes de noviembre del 2022, según el siguiente detalle: IVA Ventas \$19.163,81, IVA Compras \$13.728,59 y se realiza el cálculo del factor proporcional para determinar el valor a cancelar. (Anexos)

MES DE DICIEMBRE

02 de diciembre del 2022

- Se compra repuestos para vehículo de la empresa a “Indusur Industrial del Sur S.A” (Contribuyente Especial), por el valor total de \$730,00 más IVA, según factura No. 005-101-000017964, se cancela con cheque N° 782 de Banco del Pacífico.
- Se adquiere a “Ulises Fernando Silva Morales” (Contribuyente Especial), diésel por el valor de \$6.455,50 y gasolina por el valor de \$515,09 más IVA, según factura No. 101-505-000002283, a crédito.
- Se compra a “Industrias Químicas del Azuay S.A” (Contribuyente Especial), mercadería para la venta, según el siguiente detalle: cemento por el valor total de \$2.902,82, más gastos por ley de jubilación por \$2,97, más IVA, según factura No. 001-505-000052219, a crédito.
- Se compra a “Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles” (Contribuyente Especial), herramientas de trabajo por el valor de \$162,05 más IVA, según factura No. 008-001-000059117, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.
- Se cancela a “Municipio de Loja” (Sector Público) por el servicio de agua potable, el valor de \$235,79 con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.
- Se cancela a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A EERSSA (Contribuyente Especial) por el servicio de energía eléctrica, el valor de \$240,00, según factura No. 001-003-003041605, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.

- Se cancela a “Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT” (Contribuyente Especial) por el servicio de telefonía celular, el valor de \$190,00 más IVA, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.
- Se registra la compra de diésel semanal del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, por el valor de \$71,44; se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 009.
- Se registra las ventas realizadas del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, de las cuales nos cancelan \$9.398,05 con transferencia bancaria a la Cta. Cte. del Banco del Pacífico y \$150,00 en efectivo, según auxiliar de ventas No. 008.

03 de diciembre del 2022

- Se cancela a proveedores las obligaciones contraídas en las compras por el valor total de \$90.308,88; con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco de Pacífico, según auxiliar de cuentas por pagar No. 001, No. 002, No. 005, No. 010, No. 011 y No. 012.

04 de diciembre del 2022

- Se realiza el retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico por el valor de \$40,00.

06 de diciembre del 2022

- Se compra a “Industrias Químicas del Azuay S.A” (Contribuyente Especial), mercadería para la venta, según el siguiente detalle: cemento por el valor total de \$3.220,00, más gastos por ley de jubilación por \$3,50, más IVA, según factura No. 001-505-000052296, a crédito.
- Se compra repuestos a “Jhoana Gabriela Chasi Cevallos” (Régimen RIMPE - Emprendedor), por el valor total de \$480,36 más IVA, según factura No. 003-001-000005076, a crédito

07 de diciembre del 2022

- Se compra a “Lideria CIA. LTDA.” (Régimen RIMPE – Emprendedor), mercadería para la venta, según el siguiente detalle: postes por el valor total de \$1.515,00 más IVA, según factura No. 002-001-000000050, a crédito.
- Se compra repuestos a “Jhonny Enrique Romero Lanchi” (Régimen RIMPE - Emprendedor), para vehículo de la empresa por el valor total de \$285,71 más IVA, según factura No. 002-002-000000048, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

08 de diciembre del 2022

- Se cancela a “Gabriela Verónica Calva Alverca” (Régimen RIMPE – Negocio Popular) por el servicio de alquiler de retroexcavadora, por el valor total de \$53,58 más IVA, según nota de venta No. 001-100-000000001, se cancela en efectivo.

09 de diciembre del 2022

- Se registra la compra de diésel semanal 02 al 09 de diciembre del 2022, por el valor de \$122,33; se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 010.
- Se registra las ventas realizadas del 03 al 09 de diciembre del 2022, de las cuales nos cancelan \$9.398,05 con transferencia bancaria a la Cta. Cte. del Banco del Pacífico y \$150,00 en efectivo, según auxiliar de ventas No. 009.

10 de diciembre del 2022

- Se realiza el retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico por el valor de \$40,00.

13 de diciembre del 2022

- Se compra aceites para vehículo de la empresa a “Indusur Industrial del Sur S.A” (Contribuyente Especial), según el siguiente detalle: 1 SINTETICO 75W-80 GL4 por el valor total de \$239,00 más IVA, según factura No. 005-101-000018028, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.

15 de diciembre del 2022

- Se debita de la cuenta corriente de Banco del Pacífico, la cuota #1 del préstamo bancario por el valor de \$8.557,69 y el concepto de interés por \$ 4.355,10; correspondiente al mes de diciembre del 2022.

16 de diciembre del 2022

- Se compra aceites a “Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento” (Régimen General), según el siguiente detalle: 2 A205SP, 2 EF1509, 2 EF15130, 1 Aire Hino y 1 filtro de aire interno Hino por el valor de \$72,10 más IVA, según factura No. 001-016-000122714, se cancela en efectivo.
- Se registra la compra de diésel semanal 10 al 16 de diciembre del 2022, por el valor de \$179,47; se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 011.

- Se registra las ventas realizadas del 10 al 16 de diciembre del 2022, de las cuales nos cancelan \$6.538,80 con transferencia bancaria a la Cta. Cte. del Banco del Pacífico y \$133,20 en efectivo, según auxiliar de ventas No. 010.
- Se cancela a proveedores las obligaciones contraídas en las compras por el valor total de \$5.692,96; con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco de Pacífico, según auxiliar de cuentas por pagar No. 01, No. 012 y No. 013.

17 de diciembre del 2022

- Se realiza el retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico por el valor de \$50,00.

19 de diciembre del 2022

- Se cancela a “Tova Nuevos Sistemas” (Régimen RIMPE - Emprendedor), por el servicio de mantenimiento para el sistema contable de la empresa por el valor de \$8,00 más IVA, según factura No. 001-001-000003678, se cancela en efectivo.

20 de diciembre del 2022

- Se cancela al Servicio de Rentas Internas las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de noviembre del 2022, por el valor de \$1.336,23 con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.
- Se cancela al Servicio de Rentas Internas el IVA recaudado correspondiente al mes de noviembre por un valor de \$5.918,46 más retenciones de IVA por el valor de \$2.862,09 con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico
- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62, según factura No. 007-006-000005164, en efectivo.

21 de diciembre del 2022

- Se cancela a “Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora” (Sector Público), por concepto de peajes el valor de \$26,62, según factura No. 007-006-000005209, en efectivo.

23 de diciembre del 2022

- Se cancela a “Fabián Marcelo Valdivieso Ramírez” (Régimen RIMPE - Emprendedor), por el servicio de lavado, desengrasante y pulverizado de vehículo de la empresa, por el valor de \$16,74 más IVA, según factura No. 001-003-000051762, se cancela en efectivo.

26 de diciembre del 2022

- Se compra materiales de trabajo a “Olga Abrigo Puchaicela” (Régimen RIMPE - Emprendedor) según el siguiente detalle: 1 broca de 32x800, por el valor de \$116,07, según factura No. 002-002-000000153, se cancela con transferencia bancaria.

30 de diciembre del 2022

- Se registra las ventas realizadas del 17 al 31 de diciembre del 2022, de las cuales nos cancelan \$81.890,00 con transferencia bancaria a la Cta. Cte. del Banco del Pacífico y \$56,00 en efectivo, según auxiliar de ventas No. 011.
- Se registra la compra de diésel semanal 10 al 16 de diciembre del 2022, por el valor de \$53,57; se cancela en efectivo, según anexo No. 012.
- Se registra el pago de sueldos y provisiones sociales correspondientes al mes de diciembre, según rol de pagos No. 03 y rol de provisiones No. 03, se cancela con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.
- Se cancela a “Municipio de Loja” (Sector Público) por el servicio de agua potable, el valor de \$250,00 con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.
- Se cancela a Empresa Eléctrica Regional del Sur S.A EERSSA (Contribuyente Especial) por el servicio de energía eléctrica, el valor de \$227,89, según factura No. 001-003-003042205, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.
- Se cancela a “Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT” (Contribuyente Especial) por el servicio de telefonía celular, el valor de \$190,00 más IVA, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.
- Se registra la liquidación del IVA, correspondiente al mes de diciembre del 2022, según el siguiente detalle: IVA Ventas \$3.660,91; IVA Compras \$2.109,46, y se realiza el cálculo del factor proporcional para determinar el valor a cancelar. (Anexos)

AJUSTES

- Se registra el consumo de los suministros de oficina por el valor de \$43,45, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2022.
- Se registra el consumo de los suministros de aseo y limpieza por el valor de \$20,00, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2022.
- Se registra el consumo de los suministros y materiales de trabajo por el valor de \$78,60, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2022.

- Se registra el consumo de los bienes de uso y consumo corriente (herramientas de trabajo) por el valor de \$17,80, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2022.
- Se registra el consumo del inventario de implementos de seguridad por el valor de \$116,00, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2022.
- Se realiza la depreciación de los muebles y enseres de la empresa por el 10%, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2022.
- Se realiza la depreciación de la maquinaria y equipo de la empresa por el 10%, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2022.
- Se realiza la depreciación del equipo de computación de la empresa por el 33%, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2022.
- Se realiza la depreciación de los vehículos de la empresa por el 20%, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2022.
- Se realiza la regulación de la cuenta mercaderías.

LIBRO DIARIO

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 01</i>					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1-10-22		La empresa MASCOR AF inicia sus actividades económicas al 01 de octubre del 2022 con los siguientes bienes, valores, derechos y obligaciones:			
	1.1.01.	Caja		650,85	
	1.1.02	Bancos		272.542,25	
	1.1.02.01.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	8.698,04		
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	256.731,35		
	1.1.02.04	Banco Internacional Cta. Cte. N° 8500607935	194,79		
	1.1.02.05	Banco de Loja Cta. Ahorros N° 2900016108	6.918,07		
	1.1.03	Cuentas por Cobrar		87.458,00	
	1.1.05	Suministros de Oficina		378,00	
	1.1.06	Suministros de Aseo y Limpieza		30,50	
	1.1.07	Suministros y Materiales de Trabajo		100,00	
	1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente		100,00	
	1.1.09	Inventario de Implementos de Seguridad		189,00	
	1.1.10	Inventario de Mercaderías		299.459,30	
	1.2.01	Terrenos		54.074,42	
	1.2.02	Muebles y Enseres		968,60	
	1.2.07	Maquinaria y Equipo		167.890,00	
	1.2.09	Equipo de Computación		12.354,00	
	1.2.11	Vehículos		820.344,41	
	2.1.01	Cuentas por Pagar			66.454,12
	2.2.01	Préstamos Bancarios a Largo Plazo			501.685,47
	3.1.01	Capital Social			1.148.399,74
		P/R Estado de Situación Inicial.			
1-10-22		2			
	1.1.02	Bancos		87.458,00	
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	87.458,00		
	1.1.03	Cuentas por Cobrar			87.458,00
	1.1.03.01	Compucima S.A	13.310,00		
	1.1.03.02	Ingeniería Agila y Sánchez CIA. LTDA.	18.950,00		
	1.1.03.03	Coronel Hernández Jhon Fernando	12.300,00		
	1.1.03.04	Telconet S.A	42.898,00		
		P/R Cobro con transferencia bancaria de créditos concedidos según auxiliar de cuentas por cobrar No. 001, No. 002, No. 003 y No. 004			
1-10-22		3			
	1.1.01.	Caja		20,00	
	1.1.02	Bancos			20,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	20,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.			
		SUMAN Y PASAN		1.804.017,33	1.804.017,33

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
					<i>Folio N° 02</i>
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.804.017,33	1.804.017,33
1-10-22		4			
	6.2.01	Gasto Diesel		3.532,09	
	6.2.02	Gasto Gasolina		275,86	
	1.1.15	IVA Compras		456,95	
	2.1.01	Cuentas por Pagar			4.264,90
	2.1.01.02	Ulises Fernando Silva Morales	4.264,90		
		P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales, S/F No. 101-505-000002179 a crédito.			
1-10-22		5			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		14,29	
	1.1.15	IVA Compras		1,71	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			0,51
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			0,25
	1.1.01	Caja			15,24
		P/R Compra a Comercial Chavez Benavides CIA. LTDA, S/F No. 001-002-000060164, se cancela en efectivo.			
1-10-22		6			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		422,32	
	1.1.15	IVA Compras		50,68	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			15,20
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			4,22
	2.1.01	Cuentas por Pagar			453,58
	2.1.01.03	Jhonny Enrique Romero Lanchi	453,58		
		P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000014272, a credito.			
4-10-22		7			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		66.454,12	
	2.1.01.01	Industrias Químicas del Azuay S.A	33.454,12		
	2.1.01.02	Ulises Fernando Silva Morales	33.000,00		
	1.1.02	Bancos			66.454,12
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	66.454,12		
		P/R Pago con transferencia bancaria por obligaciones contraídas, según auxiliar de cuentas por pagar No. 001 y No. 002.			
7-10-22		8			
	6.2.01	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 009-001-000004286, se cancela en efectivo.			
7-10-22		9			
	1.1.01.	Caja		72,80	
	1.1.02	Bancos		71.343,76	
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	71.343,76		
	4.1.01	Ventas			58.307,64
	4.1.04	Servicios Prestados			5.500,00
	4.1.04.02	Servicio de Transporte	400,00		
	4.1.04.03	Servicios de Instalación	5.100,00		
	2.1.15	IVA Ventas			7.608,92
		P/R Ventas realizadas del 01 al 07 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 001			
		SUMAN Y PASAN		1.946.668,53	1.946.668,53

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 03</i>					
FECHA	DETALLE		PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN			1.946.668,53	1.946.668,53
7-10-22	10				
	6.2.01	Gasto Diésel		142,89	
	1.1.13	IVA Compras		17,15	
	1.1.01.	Caja			160,04
		P/R Compra de diésel consumido del 01 al 07 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según Anexo de Diésel No. 001.			
11-10-22	11				
	6.2.07	Repuestos Vehículos		714,52	
	1.1.15	IVA Compras		85,74	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			25,72
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			12,50
	2.1.01	Cuentas por Pagar			762,04
		Autoelevación CIA. LTDA	762,04		
		P/R Compra a Autoelevación CIA LTDA S/F No. 001-002-000006918, a crédito.			
11-10-22	12				
	6.2.07	Repuestos Vehículos		8,00	
	1.1.15	IVA Compras		0,96	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			0,29
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			0,08
	1.1.01	Caja			8,59
		P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012419, se cancela en efectivo.			
11-10-22	13				
	1.1.07	Suministros y Materiales de Trabajo		298,77	
	1.1.15	IVA Compras		35,85	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			10,76
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			5,23
	1.1.02	Bancos			318,63
	1.1.02.02.	Banco Pacifico Cta. Cte. 8076359	318,63		
		P/R Compra a Juan Gabriel Vivanco Cobos, S/F No. 001-003-000005626, se cancela con transferencia bancaria.			
11-10-22	14				
	6.2.08	Aceites y Lubricantes		26,34	
	1.1.15	IVA Compras		3,16	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			0,95
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			0,46
	1.1.01	Caja			28,09
		P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000118452, se cancela en efectivo.			
	SUMAN Y PASAN			1.948.001,91	1.948.001,91

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 04</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.948.001,91	1.948.001,91
11-10-22		15			
	6.2.12	Servicio Mantenimiento de Vehículos		642,86	
	1.1.15	IVA Compras		77,14	
	2.1.07	Retención IVA por Pagar 70%			54,00
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			6,43
	2.1.01	Cuentas por Pagar			659,57
	2.1.01.05	Elsa María Cumbicos Rimacuna	659,57		
		P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna S/F No. 001-001-000001387, a crédito.			
12-10-22		16			
	1.1.07	Suministros y Materiales de Trabajo		29,30	
	1.1.15	IVA Compras		3,52	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			1,06
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			0,29
	1.1.01	Caja			31,47
		P/R Compra a José Francisco Calva Luzón. S/F No. 001-001-000020272, en efectivo.			
13-10-22		17			
	6.2.06	Gasto Hospedaje		60,00	
	1.1.15	IVA Compras		7,20	
	2.1.07	Retención IVA por Pagar 70%			5,04
	2.1.12	Retención IR por Pagar 2.75%			1,65
	1.1.01	Caja			60,51
		P/R Compra a Hostal Guambo Real S/F No. 001-001-000000051, se cancela en efectivo.			
14-10-22		18			
	6.2.01	Gasto Diésel		116,07	
	1.1.13	IVA Compras		13,93	
	1.1.01.	Caja			130,00
		P/R Compra de diésel consumido del 08 al 14 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 002.			
14-10-22		19			
	1.1.01.	Caja		151,20	
	1.1.02	Bancos		28.707,75	
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	28.707,75		
	4.1.01	Ventas			19.930,13
	4.1.04	Servicios Prestados			6.380,00
	4.1.04.02	Servicio de Transporte	5.070,00		
	4.1.04.03	Servicios de Instalación	1.310,00		
	2.1.15	IVA Ventas			2.548,82
		P/R Ventas realizadas del 08 al 14 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 002			
		SUMAN Y PASAN		1.977.810,88	1.977.810,88

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
					<i>Folio N° 05</i>
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		1.977.810,88	1.977.810,88
15-10-22		20			
	2.2.01	Prestamos Bancarios a Largo Plazo		8.405,98	
	6.3.01	Intereses Bancarios		4.506,81	
	1.1.02	Bancos			12.912,79
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	12.912,79		
		P/R Débito de la cuota mensual del préstamo bancario, más intereses correspondientes (cuota #1).			
15-10-22		21			
	1.1.01.	Caja		400,00	
	1.1.02	Bancos			400,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	400,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.			
17-10-22		22			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		93,75	
	1.1.15	IVA Compras		11,25	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			3,38
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			1,64
	1.1.02	Bancos			99,98
	1.1.02.02.	Banco Pacifico Cta. Cte. N° 8076359	99,98		
		P/R Compra a Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA CIA. LTDA, S/F No. 001-001-000005875, se cancela con transferencia bancaria.			
18-10-22		23			
	5.1.01	Compras		35.589,34	
	1.1.15	IVA Compras		4.270,72	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			1.281,22
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			622,81
	2.1.01	Cuentas por Pagar			37.956,03
		Yongxing Ecuador S.A	37.956,03		
		P/R Compra a Yongxing Ecuador S.A, S/F No. 001-002-000000023, a crédito.			
19-10-22		24			
	1.1.05	Suministros de Oficina		32,94	
	1.1.15	IVA Compras		3,95	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			0,58
	1.1.01	Caja			36,31
		P/R Compra a La Reforma S/F No. 002-065-00000889, se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN		2.031.125,62	2.031.125,62

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 06</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.031.125,62	2.031.125,62
19-10-22		25			
	6.2.08	Aceites y Lubricantes		4,02	
	1.1.15	IVA Compras		0,48	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			0,14
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			0,04
	1.1.01	Caja			4,32
		P/R Compra a Leonor Chica Carmona S/F No. 002-101-000002809, se cancela en efectivo.			
19-10-22		26			
	6.2.13	Servicio Mantenimiento del Sistema Contable		8,00	
	1.1.15	IVA Compras		0,96	
	2.1.07	Retención IVA por Pagar 70%			0,67
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			0,08
	1.1.01	Caja			8,21
		P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas S/F No. 001-001-000003411, se cancela en efectivo.			
20-10-22		27			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		479,00	
	1.1.15	IVA Compras		57,48	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			17,24
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			8,38
	1.1.02	Bancos			510,86
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. 8076359	510,86		
		P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No. 001-002-000116799, se cancela con transferencia bancaria.			
20-10-22		28			
	6.2.08	Aceites y Lubricantes		52,68	
	1.1.15	IVA Compras		6,32	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			1,90
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			0,92
	1.1.01	Caja			56,18
		P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000119034, se cancela en efectivo			
20-10-22		29			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		51,73	
	1.1.15	IVA Compras		6,21	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			1,86
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			0,52
	1.1.01	Caja			55,56
		P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012479, se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN		2.031.792,50	2.031.792,50

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 07</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.031.792,50	2.031.792,50
21-10-22		30			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		4.718,48	
	2.1.01.02	Ulises Fernando Silva Morales	4.264,90		
	2.1.01.03	Jhonny Enrique Romero Lanchi	453,58		
	1.1.02	Bancos			4.718,48
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	4.718,48		
		P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 002 y No. 003.			
21-10-22		31			
	6.2.01	Gasto Diésel		147,54	
	1.1.13	IVA Compras		17,70	
	1.1.01.	Caja			165,24
		P/R Compra de diésel consumido del 15 al 21 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 003.			
21-10-22		32			
	1.1.02	Bancos		152.797,18	
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	152.797,18		
	4.1.01	Ventas			135.934,98
	4.1.04	Servicios Prestados			550,00
	4.1.04.02	Servicio de Transporte	550,00		
	2.1.15	IVA Ventas			16.312,20
		P/R Ventas realizadas del 15 al 21 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 003			
22-10-22		33			
	1.1.01.	Caja		200,00	
	1.1.02	Bancos			200,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	200,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.			
22-10-22		34			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		343,75	
	1.1.15	IVA Compras		41,25	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			12,38
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			6,02
	2.1.01	Cuentas por Pagar			366,60
	2.1.01.07	Juan Andres Echeverria Cuadros	366,60		
		P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F NO. 001-002-000116934, a crédito.			
24-10-22		35			
	1.1.09	Inventario de Implementos de Seguridad		150,00	
	1.1.15	IVA Compras		18,00	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			5,40
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			1,50
	1.1.02	Bancos			161,10
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	161,10		
		P/R Compra a Germán Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006390, se cancela con transferencia bancaria.			
		SUMAN Y PASAN		2.190.226,40	2.190.226,40

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 08</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.190.226,40	2.190.226,40
24-10-22		36			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		366,60	
	2.1.01.07	Juan Andres Echeverria Cuadros	366,60		
	1.1.02	Bancos			366,60
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. N° 8076359	366,60		
		P/R Pago a proveedor, con cheque N° 752 por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 007.			
24-10-22		37			
	6.2.08	Aceites y Lubricantes		96,20	
	1.1.15	IVA Compras		11,54	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			3,46
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			1,68
	1.1.02	Bancos			102,60
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. 8076359	102,60		
		P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F NO. 001-016-000119228, se cancela con transferencia bancaria.			
25-10-22		38			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		207,15	
	1.1.15	IVA Compras		24,86	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			7,46
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			3,63
	1.1.02	Bancos			220,92
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. N° 8076359	220,92		
		P/R Compra a Verónica del Rocío Orellana Jaramillo, S/F No. 005-003-000017001, se cancela con transferencia bancaria.			
25-10-22		39			
	1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente		360,00	
	1.1.08.01	Herramientas de Trabajo	360,00		
	1.1.02	Bancos			360,00
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. N° 8076359	360,00		
		P/R Compra a Carlos Lenin Hurtado Ochoa, S/N. V. No. 002-001-000000585, se cancela con transferencia bancaria.			
26-10-22		40			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		38,39	
	1.1.15	IVA Compras		4,61	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			1,38
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			0,67
	1.1.01	Caja			40,95
		P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No. 001-002-000117073, se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN		2.191.335,75	2.191.335,75

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
					<i>Folio N° 09</i>
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.191.335,75	2.191.335,75
27-10-22		41			
	6.2.05	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora S/F No. 007-003-000005201, se cancela en efectivo.			
27-10-22		42			
	6.2.05	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora S/F No. 007-003-000005202, se cancela en efectivo.			
27-10-22		43			
	6.2.08	Aceites y Lubricantes		73,23	
	1.1.15	IVA Compras		8,79	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			2,64
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			1,28
	1.1.02	Bancos			78,10
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. N° 8076359			
		P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F NO. 001-012-000283296, se cancela con transferencia bancaria			
28-10-22		44			
	6.2.05	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora S/F No. 007-003-000005320, se cancela en efectivo.			
28-10-22		45			
	6.2.05	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo			
28-10-22		46			
	6.2.01	Gasto Diésel		234,19	
	1.1.13	IVA Compras		28,10	
	1.1.01.	Caja			262,29
		P/R Compra de diésel consumido del 22 al 28 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 004.			
		SUMAN Y PASAN		2.191.786,54	2.191.786,54

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 10</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.191.786,54	2.191.786,54
28-10-22		47			
	6.2.16	Servicio de Agua Potable		215,35	
	1.1.02	Bancos			215,35
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	215,35		
		P/R Pago con transferencia bancaria a Municipio de Loja, por el servicio de agua potable del mes de octubre.			
28-10-22		48			
	6.2.17	Servicio de Energía Eléctrica		222,00	
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			2,22
	1.1.02	Bancos			219,78
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	219,78		
		P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Eléctrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de octubre, S/F No. 001-003-003041206.			
28-10-22		49			
	6.2.18	Servicio de Telefonía Celular		190,00	
	1.1.13	IVA Compras		22,80	
	2.1.12	Retención IR por Pagar 2,75%			5,23
	1.1.02	Bancos			207,57
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	207,57		
		P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de octubre.			
28-10-22		50			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		1.421,61	
	2.1.01.04	Autoelevación CIA. LTDA	762,04		
	2.1.01.05	Elsa María Cumbicos Rimacuna	659,57		
	1.1.02	Bancos			1.421,61
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	1.421,61		
		P/R Pago con cheque N° 750 y 751 a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 04 y No. 05.			
28-10-22		51			
	1.1.02	Bancos		68.054,73	
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	68.054,73		
	4.1.01	Ventas			47.174,22
	4.1.04	Servicios Prestados			14.739,00
	4.1.04.02	Servicio de Transporte	10.734,00		
	4.1.04.03	Servicios de Instalación	4.005,00		
	2.1.15	IVA Ventas			6.141,51
		P/R Ventas realizadas del 22 al 28 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 004			
		SUMAN Y PASAN		2.261.913,03	2.261.913,03

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 11</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.261.913,03	2.261.913,03
29-10-22		52			
	1.1.01.	Caja		650,00	
	1.1.02	Bancos			650,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	650,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.			
29-10-22		53			
	6.2.12	Servicio Mantenimiento de Vehículos		128,00	
	1.1.02	Bancos			128,00
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	128,00		
		P/R Compra a Diego Fernando Granda Alvarez, S/N. V No. 001-002-000002936, se cancela con transferencia bancaria.			
30-10-22		54			
	2.1.15	IVA Ventas		32.611,44	
	6.2.29	Gasto Factor Proporcional		307,29	
	2.1.20	IVA por Pagar			27.629,70
	1.1.13	IVA Compras			5.289,03
		P/R: Liquidación del IVA del mes de octubre del 2022.			
30-10-22		55			
	6.1	Gastos Administrativos			
	6.1.01	Sueldos y Salarios		6.650,00	
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal IESS		807,98	
	6.1.03	Beneficios Sociales		2.447,34	
	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	554,17		
	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	531,25		
	6.1.03.03	Fondos de Reserva	553,95		
	2.1.18	Obligaciones con el IESS por pagar			1.436,41
	2.1.18.01.	Aporte IESS Personal por Pagar	628,43		
	2.1.18.02.	Aporte IESS Patronal por Pagar	807,98		
	2.1.19.	Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados			2.447,34
	2.1.19.01.	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	554,17		
	2.1.19.02.	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	531,25		
	2.1.19.03.	Fondos de Reserva por Pagar	553,95		
	1.1.02	Bancos			6.021,57
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	6.021,57		
		P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de octubre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 01 y rol de provisiones No. 01			
1-11-22		56			
	6.2.02	Gasto Gasolina		5.523,86	
	1.1.13	IVA Compras		662,86	
	2.1.01	Cuentas por Pagar			6.186,72
	2.1.01.02	Ulises Fernando Silva Morales	6.186,72		
		P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales, S/F No. 001-105-000002226, a crédito.			
		SUMAN Y PASAN		2.311.701,80	2.311.701,80

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 12</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.311.701,80	2.311.701,80
2-11-22		57			
	6.2.05	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000005722, se cancela en efectivo.			
2-11-22		58			
	1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente		249,35	
	1.1.08.01	Herramientas de Trabajo	249,35		
	1.1.13	IVA Compras		29,92	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			4,36
	1.1.01.	Caja			274,91
		P/R Compra a Comercial KYWI S.A, S/F No. 031-903-000256060, se cancela en efectivo.			
2-11-22		59			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		220,00	
	1.1.01.	Caja			220,00
		P/R Compra a Jean Pierre Montaña Ochoa, S/N. V. No. 001-001-000000395, se cancela en efectivo.			
2-11-22		60			
	6.2.12	Servicio Mantenimiento de Vehículos		13,39	
	1.1.13	IVA Compras		1,61	
	1.1.01.	Caja			15,00
		P/R Compra a Hermel Felipe Pachar Pachar, S/F No. 001-001-000009692, se cancela en efectivo.			
4-11-22		61			
	6.2.01	Gasto Diésel		350,04	
	1.1.13	IVA Compras		42,00	
	1.1.01.	Caja			392,04
		P/R Pago en efectivo de diésel consumido del 29 de octubre al 04 de noviembre del 2022, según anexo de diésel No. 005			
4-11-22		62			
	1.1.01.	Caja		80,00	
	1.1.02	Bancos		25.002,20	
	1.1.02.01	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	25.002,20		
	4.1.01	Ventas			19.065,18
	4.1.04	Servicios Prestados			3.644,00
	4.1.04.01	Alquiler de Camión Grúa	160,00		
	4.1.04.02	Servicio de Transporte	2.934,00		
	4.1.04.03	Servicios de Instalación	550,00		
	2.1.15	IVA Ventas			2.373,02
		P/R Ventas realizadas del 29 de octubre al 11 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 005			
		SUMAN Y PASAN		2.337.716,93	2.337.716,93

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 13</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.337.716,93	2.337.716,93
5-11-22		63			
	1.1.01.	Caja		20,00	
	1.1.02	Bancos			20,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	20,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.			
5-11-22		64			
	1.1.01.	Caja		350,00	
	1.1.02	Bancos			350,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	350,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.			
6-11-22		65			
	6.2.02	Gasto Gasolina		26,79	
	1.1.13	IVA Compras		3,21	
	1.1.01	Caja			30,00
		P/R Compra a Wilman Enrique Castro Amaya, S/F No. 001-003-000990638, se cancela en efectivo.			
8-11-22		66			
	6.2.08	Aceites y Lubricantes		96,43	
	1.1.13	IVA Compras		11,57	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			3,47
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			1,69
	1.1.02	Bancos			102,84
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. N° 8076359	102,84		
		P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento S/F No.			
8-11-22		67			
	5.1.01	Compras		4.399,98	
	1.1.13	IVA Compras		528,00	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			158,40
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			44,00
	2.1.01	Cuentas por Pagar			4.725,58
		Alvaro Oswaldo Medina Lozano	4.725,58		
		P/R Compra a Alvaro Oswaldo Medina Lozano, S/F No. 002-002-0000000186, a crédito.			
9-11-22		68			
	1.1.06	Suministros y Materiales de Trabajo		130,00	
	1.1.13	IVA Compras		15,60	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			2,28
	1.1.02	Bancos			143,32
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte N° 8076359	143,32		
		P/R Compra a Plasticos Rival CIA. LTDA, S/F No. 001-002-000133782, se cancela con transferencia bancaria.			
		SUMAN Y PASAN		2.343.298,51	2.343.298,51

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 14</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.343.298,51	2.343.298,51
9-11-22		69			
	1.1.09	Inventario de Implementos de Seguridad		80,75	
	1.1.13	IVA Compras		9,69	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			2,91
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			0,81
	1.1.01	Caja			86,72
		P/R Compra a German Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006401, se cancela en efectivo.			
9-11-22		70			
	6.2.05	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006274, se cancela en efectivo.			
10-11-22		71			
	1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente		57,18	
	1.1.08.01	Herramientas de Trabajo	57,18		
	1.1.13	IVA Compras		6,86	
	1.1.17	Retención IR por Pagar 1.75%			1,00
	1.1.01	Caja			63,04
		P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F No.031-903-000316095, se cancela en efectivo.			
10-11-22		72			
	6.2.05	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006362, se cancela en efectivo.			
10-11-22		73			
	6.2.15	Servicios Profesionales		270,00	
	1.1.13	IVA Compras		32,40	
	2.1.13	Retención IR por Pagar 8%			21,60
	1.1.02	Bancos			280,80
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	280,80		
		P/R Compra a S.G.S del Ecuador S.A., S/F No. 001-012-000076841, se cancela con transferencia bancaria.			
11-11-22		74			
	5.1.01	Compras		26.364,18	
	1.1.13	IVA Compras		3.163,70	
	1.1.17	Retención IR por Pagar 1.75%			461,37
	2.1.01	Cuentas por Pagar			29.066,51
		Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles	29.066,51		
		P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000057771, a crédito.			
		SUMAN Y PASAN		2.373.336,51	2.373.336,51

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 15</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.373.336,51	2.373.336,51
11-11-22		75			
	1.1.07	Suministros y Materiales de Trabajo		55,44	
	1.1.13	IVA Compras		6,65	
	1.1.17	Retención IR por Pagar 1.75%			0,97
	1.1.01	Caja			61,12
		P/R Compra a Comercializadora Ramirez Galván CIA. LTDA., S/F No. 006-001-000063431, se cancela en efectivo.			
11-11-22		76			
	1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente		223,20	
	1.1.08.01	Herramientas de Trabajo	223,20		
	1.1.13	IVA Compras		26,78	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			8,03
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			2,23
	1.1.02	Bancos			239,72
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte N° 8076359	239,72		
		P/R Compra a Richard Vinicio Alvarado, S/F No. 003-001-000007368, se cancela con transferencia bancaria.			
11-11-22		77			
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%		15,38	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%		681,68	
	2.1.12	Retención IR por Pagar 2.75%		6,88	
	1.1.02	Bancos			703,94
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte N° 8076359	703,94		
		P/R Pago al SRI de las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de octubre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.			
11-11-22		78			
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%		1.392,95	
	2.1.07	Retención IVA por Pagar 70%		59,71	
	2.1.20	IVA por Pagar		27.629,70	
	1.1.02	Bancos			29.082,36
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	29.082,36		
		P/R Pago al SRI del IVA recaudado y las retenciones de IVA correspondientes al mes de octubre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.			
11-11-22		79			
	6.2.01	Gasto Diésel		80,37	
	1.1.13	IVA Compras		9,64	
	1.1.01.	Caja			90,01
		P/R Compra de diésel consumido del 05 al 11 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 006			
		SUMAN Y PASAN		2.403.524,89	2.403.524,89

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 16</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.403.524,89	2.403.524,89
11-11-22		80			
	1.1.01.	Caja		175,00	
	1.1.02	Bancos		151.665,74	
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	151.665,74		
	4.1.01	Ventas			134.085,66
	4.1.04	Servicios Prestados			1.630,00
	4.1.04.02	Servicio de Transporte	1.340,00		
	4.1.04.03	Servicios de Instalación	290,00		
	2.1.15	IVA Ventas			16.125,08
		P/R Ventas realizadas del 12 al 18 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 006			
11-11-22		81			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		37.956,03	
	2.1.01.06	Yongxing Ecuador S.A	37.956,03		
	1.1.02	Bancos			37.956,03
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	37.956,03		
		P/R Pago con cheque N° 754 a proveedor por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 006.			
11-11-22		82			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		39.978,80	
	2.1.01.02	Ulises Fernando Silva Morales	6.186,72		
	2.1.01.08	Alvaro Oswaldo Medina Lozano	4.725,58		
	2.1.01.09	Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles	29.066,51		
	1.1.02	Bancos			39.978,80
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	39.978,80		
		P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 002. No. 008 y No. 009.			
12-11-22		83			
	1.1.01.	Caja		450,00	
	1.1.02	Bancos			450,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	450,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.			
14-11-22		84			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		155,90	
	1.1.13	IVA Compras		18,71	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			5,61
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			1,56
	1.1.02	Bancos			167,44
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	167,44		
		P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012627, se cancela con transferencia bancaria.			
		SUMAN Y PASAN		2.633.925,07	2.633.925,07

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
					<i>Folio N° 17</i>
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.633.925,07	2.633.925,07
15-11-22		85			
	2.2.01	Prestamos Bancarios a Largo Plazo		8.481,49	
	6.3.01	Intereses Bancarios		4.431,30	
	1.1.02	Bancos			12.912,79
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	12.912,79		
		P/R Debito bancario de la cuota mensual del prestamo bancario, más intereses correspondientes cuota #2			
15-11-22		86			
	1.1.07	Suministros y Materiales de Trabajo		205,36	
	1.1.13	IVA Compras		24,64	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			7,39
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			3,59
	1.1.02	Bancos			219,02
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	219,02		
		P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-0000005002, se cancela con transferencia bancaria			
17-11-22		87			
	6.2.08	Aceites y Lubricantes		100,00	
	1.1.13	IVA Compras		12,00	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			3,60
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			1,75
	1.1.02	Bancos			106,65
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. 8076359	106,65		
		P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000120858, se cancela con cheque N° 754.			
17-11-22		88			
	6.2.15	Servicios Profesionales		240,00	
	1.1.01	Caja			240,00
		P/R Compra a Instituto Ecuatoriano de Normalización, S/F No. 004-005-000010353, se cancela con transferencia bancaria.			
18-11-22		89			
	6.2.05	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006460, se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN		2.647.446,48	2.647.446,48

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 18</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.647.446,48	2.647.446,48
18-11-22		90			
	1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente		35,00	
	1.1.08.01	Herramientas de Trabajo	35,00		
	1.1.13	IVA Compras		4,20	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			0,61
	1.1.01	Caja			38,59
		P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F No. 031-903-000258825, se cancela en efectivo.			
18-11-22		91			
	6.2.08	Aceites y Lubricantes		91,08	
	1.1.13	IVA Compras		10,93	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			3,28
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			1,59
	1.1.02	Bancos			97,14
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. 8076359	97,14		
		P/R Compra a Silvio Manuel Villavicencio Armijos, S/F No. 002-002-000003646, se cancela con cheque N° 756			
18-11-22		92			
	6.2.01	Gasto Diésel		269,65	
	1.1.13	IVA Compras		32,36	
	1.1.01.	Caja			302,01
		P/R Compra de diésel consumido del 12 al 18 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 007			
18-11-22		93			
	1.1.01.	Caja		90,00	
	1.1.02	Bancos		2.119,20	
	1.1.02.01	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	2.119,20		
	4.1.01	Ventas			821,43
	4.1.04	Servicios Prestados			1.270,00
	4.1.04.01	Alquiler de Camión Grúa	160,00		
	4.1.04.02	Servicio de Transporte	1.110,00		
	2.1.15	IVA Ventas			117,77
		P/R Ventas realizadas del 19 al 25 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 007			
19-11-22		94			
	1.1.01.	Caja		360,00	
	1.1.02	Bancos			360,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	360,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.			
19-11-22		95			
	6.2.05	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006920, se cancela en efectivo.			
		SUMAN Y PASAN		2.650.485,52	2.650.485,52

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 19</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.650.485,52	2.650.485,52
19-11-22		96			
	6.2.08	Aceites y Lubricantes		785,00	
	1.1.13	IVA Compras		94,20	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			13,74
	1.1.02	Bancos			865,46
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	865,46		
		P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000017858, se cancela con cheque N° 779.			
21-11-22		97			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		1.812,50	
	1.1.13	IVA Compras		217,50	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			65,25
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			18,13
	2.1.01	Cuentas por Pagar			1.946,62
	2.1.01.05	Elsa María Cumbicos Rimacuna	1.946,62		
		P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna, S/F No. 001-001-000001430, a crédito.			
21-11-22		98			
	1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente		47,27	
	1.1.08.01	Herramientas de Trabajo	47,27		
	1.1.13	IVA Compras		5,67	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			0,83
	1.1.01	Caja			52,11
		P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000058323, se cancela en efectivo.			
21-11-22		99			
	1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente		96,57	
	1.1.08.01	Herramientas de Trabajo	96,57		
	1.1.13	IVA Compras		11,59	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			1,69
	1.1.02	Caja			106,47
		P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F No. 031-903-000332187, se cancela en efectivo.			
21-11-22		100			
	1.1.09	Inventario de Implementos de Seguridad		159,83	
	1.1.13	IVA Compras		19,18	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			5,75
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			1,60
	1.1.02	Bancos			171,66
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	171,66		
		P/R Compra a Diego Hernán Jaramillo Celi, S/F No. 001-003-000012155, se cancela con transferencia bancaria.			
		SUMAN Y PASAN		2.653.734,83	2.653.734,83

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 20</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.653.734,83	2.653.734,83
22-11-22		101			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		3.107,15	
	1.1.13	IVA Compras		372,86	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			111,86
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			54,38
	2.1.01	Cuentas por Pagar			3.313,77
	2.1.01.10	Javier Ruiz Valladares	3.313,77		
		P/R Compra a Javier Ruiz Valladares, S/F No. 001-001-000054682, a crédito.			
22-11-22		102			
	6.2.13	Servicio Mantenimiento del Sistema Contable		8,00	
	1.1.13	IVA Compras		0,96	
	2.1.07	Retención IVA por Pagar 70%			0,67
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			0,08
	1.1.01	Caja			8,21
		P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003555, se cancela en efectivo.			
22-11-22		103			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		112,50	
	1.1.13	IVA Compras		13,50	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			4,05
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			1,13
	1.1.02	Bancos			120,82
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	120,82		
		P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000015678, a credito.			
24-11-22		104			
	1.1.07	Suministros y Materiales de Trabajo		165,32	
	1.1.13	IVA Compras		19,84	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			2,89
	1.1.02	Bancos			182,27
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. 8076359	182,27		
		P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000058542, se cancela con transferencia bancaria.			
25-11-22		105			
	5.1.01	Compras		392,86	
	1.1.13	IVA Compras		47,14	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			14,14
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1,75%			6,88
	2.1.01	Cuentas por Pagar			418,99
	2.1.01.11	Pablo David Reyes Granda	418,99		
		P/R Compra a Pablo David Reyes Granda, S/F No. 001-001-000000815, a crédito.			
		SUMAN Y PASAN		2.657.974,96	2.657.974,96

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 21</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.657.974,96	2.657.974,96
25-11-22		106			
	6.2.01	Gasto Diésel		196,90	
	1.1.13	IVA Compras		23,63	
	1.1.01.	Caja			220,53
		P/R Compra de diésel consumido del 19 al 25 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 008			
26-11-22		108			
	5.1.01	Compras		68.546,66	
	1.1.13	IVA Compras		8.225,60	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			2.467,68
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			685,47
	2.1.01	Cuentas por Pagar			73.619,11
	2.1.01.12	Lideria CIA. LTDA.	73.619,11		
		P/R Compra de mercaderías a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000034, a crédito.			
26-11-22		109			
	1.1.01.	Caja		80,00	
	1.1.02	Bancos			80,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	80,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.			
30-11-22		110			
	6.1	Gastos Administrativos			
	6.1.01	Sueldos y Salarios		6.650,00	
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal IESS		807,98	
	6.1.03	Beneficios Sociales		2.447,34	
	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	554,17		
	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	531,25		
	6.1.03.03	Fondos de Reserva	553,95		
	2.1.18	Obligaciones con el IESS por pagar			1.436,41
	2.1.18.01.	Aporte IESS Personal por Pagar	628,43		
	2.1.18.02.	Aporte IESS Patronal por Pagar	807,98		
	2.1.19.	Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados			2.447,34
	2.1.19.01.	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	554,17		
	2.1.19.02.	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	531,25		
	2.1.19.03.	Fondos de Reserva por Pagar	553,95		
	1.1.02	Bancos			6.021,57
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	6.021,57		
		P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de noviembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 02 y rol de provisiones No. 02			
		SUMAN Y PASAN		2.744.953,07	2.744.953,07

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 22</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.744.953,07	2.744.953,07
30-11-22		111			
	2.1.15	IVA Ventas		19.163,81	
	6.2.29	Gasto Factor Proporcional		482,42	
	2.1.20	IVA por Pagar			5.941,20
	1.1.13	IVA Compras			13.705,02
		P/R: Liquidación del IVA correspondiente al mes de noviembre del 2022.			
2-12-22		112			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		730,00	
	1.1.13	IVA Compras		87,60	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			12,78
	1.1.02	Bancos			804,82
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. 8076359	804,82		
		P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000017964, se cancela con cheque N° 782.			
2-12-22		113			
	6.2.01	Gasto Diesel		6.455,50	
	6.2.02	Gasto Gasolina		515,09	
	1.1.13	IVA Compras		836,47	
	2.1.01	Cuentas por Pagar			7.807,06
	2.1.01.02	Ulises Fernando Silva Morales	7.807,06		
		P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales S/F No. 001-105-000002283, a crédito.			
2-12-22		114			
	5.1.01	Compras		2.902,82	
	6.2.03	Gastos por Ley de Jubilación		2,97	
	1.1.13	IVA Compras		348,34	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			50,80
	2.1.01	Cuentas por Pagar			3.203,33
	2.1.01.01	Industrias Químicas del Azuay S.A	3.203,33		
		P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052219, a crédito.			
2-12-22		115			
	1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente		162,05	
	1.1.08.01	Herramientas de Trabajo	162,05		
	1.1.13	IVA Compras		19,45	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			2,84
	1.1.02	Bancos			178,66
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	178,66		
		P/R Compra a Lautaro Marelo Snadoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000059117, se cancela con transferencia bancaria.			
		SUMAN Y PASAN		2.776.659,58	2.776.659,58

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 23</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.776.659,58	2.776.659,58
2-12-22		116			
	6.2.16	Servicio de Agua Potable		235,79	
	1.1.02	Bancos			235,79
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	235,79		
		P/R Pago con transferencia bancaria a Municipio de Loja, por el servicio de agua potable del mes de noviembre.			
2-12-22		117			
	6.2.17	Servicio de Energía Eléctrica		240,00	
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			2,40
	1.1.02	Bancos			237,60
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	237,60		
		P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Eléctrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de noviembre, S/F No. 001-003-003241605			
2-12-22		118			
	6.2.18	Servicio de Telefonía Celular		190,00	
	1.1.13	IVA Compras		22,80	
	2.1.12	Retención IR por Pagar 2,75%			5,23
	1.1.02	Bancos			207,57
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	207,57		
		P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de noviembre.			
2-12-22		119			
	6.2.01	Gasto Diésel		71,44	
	1.1.13	IVA Compras		8,57	
	1.1.01.	Caja			80,01
		P/R Compra de diésel consumido del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo según anexo de diésel No. 009.			
2-12-22		120			
	1.1.01.	Caja		150,00	
	1.1.02	Bancos		9.398,05	
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	9.398,05		
	4.1.01	Ventas			6.787,90
	4.1.04	Servicios Prestados			1.780,00
	4.1.04.01	Alquiler de Camión Grúa	100,00		
	4.1.04.02	Servicio de Transporte	400,00		
	4.1.04.03	Servicios de Instalación	1.280,00		
	2.1.15	IVA Ventas			980,15
		P/R Ventas realizadas del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 008			
		SUMAN Y PASAN		2.786.976,23	2.786.976,23

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
					<i>Folio N° 24</i>
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.786.976,23	2.786.976,23
3-12-22		121			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		90.308,88	
	2.1.01.01	Industrias Químicas del Azuay S.A	3.203,33		
	2.1.01.02	Ulises Fernando Silva Morales	7.807,06		
	2.1.01.05	Elsa María Cumbicos Rimacuna	1.946,62		
	2.1.01.10	Javier Ruiz Valladares	3.313,77		
	2.1.01.11	Pablo David Reyes Granda	418,99		
	2.1.01.12	Lideria CIA. LTDA.	73.619,11		
	1.1.02	Bancos			90.308,88
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	90.308,88		
		P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 001. No. 002, No. 005, No. 010, No. 011 y No. 012.			
4-12-22		122			
	1.1.01.	Caja		40,00	
	1.1.02	Bancos			40,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	40,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.			
6-12-22		123			
	5.1.01	Compras		3.220,00	
	6.2.03	Gastos por Ley de Jubilación		3,50	
	1.1.13	IVA Compras		386,40	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			56,35
	2.1.01	Cuentas por Pagar			3.553,55
	2.1.01.01	Industrias Químicas del Azuay S.A	3.553,55		
		P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052296, a crédito.			
6-12-22		124			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		480,36	
	1.1.13	IVA Compras		57,64	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			17,29
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			8,41
	2.1.01	Cuentas por Pagar			512,30
	2.1.01.13	Jhoana Gabriela Chasi Cevallos	512,30		
		P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-000005076, a crédito.			
		SUMAN Y PASAN		2.881.473,01	2.881.473,01

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 25</i>					
FECHA	DETALLE		PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN			2.881.473,01	2.881.473,01
7-12-22	125				
	5.1.01	Compras		1.515,00	
	1.1.13	IVA Compras		181,80	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			54,54
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			15,15
	2.1.01	Cuentas por Pagar			1.627,11
	2.1.01.12	Lideria CIA. LTDA.	1.627,11		
		P/R Compra de mercaderias a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000050, a crédito.			
7-12-22	126				
	6.2.07	Repuestos Vehículos		285,71	
	1.1.13	IVA Compras		34,29	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			10,29
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			2,86
	1.1.02	Bancos			306,85
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. 8076359	306,85		
		P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-002-000000048, se cancela con transferencia bancaria.			
8-12-22	127				
	6.2.11	Servicio Alquiler de Maquinaria		60,00	
	1.1.01	Caja			60,00
		P/R Compra a Gabriela Verónica Calva Alverca, S/N. V NO. 001-100-000000001, se cancela en efectivo.			
9-12-22	128				
	6.2.01	Gasto Diésel		122,33	
	1.1.13	IVA Compras		14,68	
	1.1.01.	Caja			137,01
		P/R Compra de diésel consumido del 02 al 09 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 010			
9-12-22	129				
	1.1.01.	Caja		100,00	
	1.1.02	Bancos		2.578,02	
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	2.578,02		
	4.1.01	Ventas			2.301,80
	4.1.04	Servicios Prestados			100,00
	4.1.04.02	Servicio de Transporte	100,00		
	2.1.15	IVA Ventas			276,22
		P/R Ventas realizadas del 03 al 09 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 009			
	SUMAN Y PASAN			2.886.364,84	2.886.364,84

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
					<i>Folio N° 26</i>
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.886.364,84	2.886.364,84
10-12-22		130			
	1.1.01.	Caja		40,00	
	1.1.02	Bancos			40,00
	1.1.02.01	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	40,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.			
13-12-22		131			
	6.2.08	Aceites y Lubricantes		239,00	
	1.1.13	IVA Compras		28,68	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			4,18
	1.1.02	Bancos			263,50
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. 8076359	263,50		
		P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000018028, se cancela con transferencia bancaria.			
15-12-22		132			
	2.2.01	Prestamos Bancarios a Largo Plazo		8.557,69	
	6.3.01	Intereses Bancarios		4.355,10	
	1.1.02	Bancos			12.912,79
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	12.912,79		
		P/R Debito bancario de la cuota mensual del prestamo bancario, más intereses correspondientes cuota #3			
16-12-22		133			
	6.2.07	Repuestos Vehículos		72,10	
	1.1.13	IVA Compras		8,65	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			2,60
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%			1,26
	1.1.01	Caja			76,89
		P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000122714, se cancela en efectivo.			
16-12-22		134			
	6.2.01	Gasto Diésel		179,47	
	1.1.13	IVA Compras		21,54	
	1.1.01.	Caja			201,01
		P/R Compra de diésel consumido del 10 al 16 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 011.			
		SUMAN Y PASAN		2.899.867,07	2.899.867,07

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 27</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.899.867,07	2.899.867,07
16-12-22		135			
	1.1.01.	Caja		133,20	
	1.1.02	Bancos		6.538,80	
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	6.538,80		
	4.1.01	Ventas			3.485,71
	4.1.04	Servicios Prestados			2.570,00
	4.1.04.02	Servicio de Transporte	920,00		
	4.1.04.03	Servicios de Instalación	1.650,00		
	2.1.15	IVA Ventas			616,29
		P/R Ventas realizadas del 10 al 16 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 010			
16-12-22		136			
	2.1.01	Cuentas por Pagar		5.692,96	
	2.1.01.01	Industrias Químicas del Azuay S.A	3.553,55		
	2.1.01.12	Lideria CIA. LTDA.	1.627,11		
	2.1.01.13	Jhoana Gabriela Chasi Cevallos	512,30		
	1.1.02	Bancos			5.692,96
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	5.692,96		
		P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según anexos de cuentas por pagar No. 001, No. 012 y No. 013.			
17-12-22		137			
	1.1.01.	Caja		50,00	
	1.1.02	Bancos			50,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Ahorros N° 1054987180	50,00		
		P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.			
19-12-22		138			
	6.2.13	Servicio Mantenimiento del Sistema Contable		8,00	
	1.1.13	IVA Compras		0,96	
	2.1.07	Retención IVA por Pagar 70%			0,67
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			0,08
	1.1.01	Caja			8,21
		P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003678, se cancela en efectivo.			
20-12-22		139			
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%		755,01	
	2.1.10	Retención IR por Pagar 1.75%		559,62	
	2.1.13	Retención IR por Pagar 8%		21,60	
	1.1.02	Bancos			1.336,23
	1.1.02.02	Banco Pacífico Cta. Cte N° 8076359	1.336,23		
		P/R Pago al SRI de las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de noviembre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.			
		SUMAN Y PASAN		2.913.627,22	2.913.627,22

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
					<i>Folio N° 28</i>
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		2.913.627,22	2.913.627,22
20-12-22		140			
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%		2.861,42	
	2.1.07	Retención IVA por Pagar 70%		0,67	
	2.1.20	IVA por Pagar		5.941,20	
	1.1.02	Bancos			8.803,29
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	8.803,29		
		P/R Pago al SRI del IVA recaudado más retenciones del IVA correspondientes al mes de noviembre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.			
20-12-22		141			
	6.2.05	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-006-000005164, se cancela en efectivo.			
21-12-22		142			
	6.2.05	Gasto Peajes		26,62	
	1.1.01	Caja			26,62
		P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-006-000005209, se cancela en efectivo.			
23-12-22		143			
	6.2.12	Servicio Mantenimiento de Vehículos		16,74	
	1.1.13	IVA Compras		2,01	
	2.1.07	Retención IVA por Pagar 70%			1,41
	2.1.12	Retención IR por Pagar 2.75%			0,46
	1.1.01	Caja			16,88
		P/R Compra a Fabián Marcelo Valdivieso Ramirez, S/F No. 001-003-000051762, se cancela en efectivo.			
26-12-22		144			
	1.1.07	Suministros y Materiales de Trabajo		116,07	
	1.1.13	IVA Compras		13,93	
	2.1.06	Retención IVA por Pagar 30%			4,18
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			1,16
	1.1.02	Bancos			124,66
	1.1.02.02	Banco Pacifico Cta. Cte. 8076359	124,66		
		P/R Compra a Olga Abrigo Puchaicela, S/F No. 002-002-000000153, se cancela con transferencia bancaria.			
30-12-22		145			
	1.1.01.	Caja		56,00	
	1.1.02	Bancos		81.890,00	
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359			
	4.1.01	Ventas			16.232,14
	4.1.04	Servicios Prestados			63.760,00
	4.1.04.01	Alquiler de Camión Grúa	50,00		
	4.1.04.02	Servicio de Transporte	63.710,00		
	2.1.15	IVA Ventas			1.953,86
		P/R Ventas realizadas del 17 al 30 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 011			
		SUMAN Y PASAN		3.004.578,50	3.004.578,50

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 29</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		3.004.578,50	3.004.578,50
30-12-22		146			
	6.2.01	Gasto Diésel		53,57	
	1.1.13	IVA Compras		6,44	
	1.1.01.	Caja			60,01
		P/R Compra de diésel consumido del 17 al 30 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo de diésel No. 012.			
30-12-22		147			
	6.1	Gastos Administrativos			
	6.1.01	Sueldos y Salarios		6.650,00	
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal IESS		807,98	
	6.1.03	Beneficios Sociales		2.447,34	
	6.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	554,17		
	6.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	531,25		
	6.1.03.03	Fondos de Reserva	553,95		
	2.1.18	Obligaciones con el IESS por pagar			1.436,41
	2.1.18.01.	Aporte IESS Personal por Pagar	628,43		
	2.1.18.02.	Aporte IESS Patronal por Pagar	807,98		
	2.1.19.	Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados			2.447,34
	2.1.19.01.	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	554,17		
	2.1.19.02.	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	531,25		
	2.1.19.03.	Fondos de Reserva por Pagar	553,95		
	1.1.02	Bancos			6.021,57
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	6.021,57		
		P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de diciembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 03 y rol de provisiones No. 03.			
30-12-22		148			
	6.2.16	Servicio de Agua Potable		250,00	
	1.1.02	Bancos			250,00
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	250,00		
		P/R Pago con transferencia bancaria a Municipio de Loja, por el servicio de agua potable del mes de diciembre.			
30-12-22		149			
	6.2.17	Servicio de Energía Eléctrica		227,89	
	2.1.09	Retención IR por Pagar 1%			2,28
	1.1.02	Bancos			225,61
	1.1.02.02.	Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	225,61		
		P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Eléctrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de diciembre, s/f No. 001-003-003042205.			
		SUMAN Y PASAN		3.015.021,72	3.015.021,72

MASCOR AF				
Libro Diario				
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022				
(Expresado en dólares americanos)				
<i>Folio N° 30</i>				
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	VIENEN		3.015.021,72	3.015.021,72
30-12-22	150			
	6.2.18 Servicio de Telefonía Celular		190,00	
	1.1.13 IVA Compras		22,80	
	2.1.12 Retención IR por Pagar 2,75%			5,23
	1.1.02 Bancos			207,57
	1.1.02.02. Banco Pacífico Cta. Cte. N° 8076359	207,57		
	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de diciembre.			
30-12-22	151			
	2.1.15 IVA Ventas		3.660,91	
	6.2.29 Gasto Factor Proporcional		1.429,43	
	2.1.20 IVA por Pagar			2.987,31
	1.1.13 IVA Compras			2.103,03
	P/R: Liquidación del IVA del mes de diciembre del 2022.			
AJUSTES				
30-12-22	152			
	6.2.24 Consumo Suministros de Oficina		43,45	
	1.1.05 Suministros de Oficina			43,45
	P/R Suministros de oficina consumidos en el mes de Octubre, Noviembre y Diciembre.			
30-12-22	152			
	6.2.25 Consumo Suministros de Aseo y Limpieza		20,00	
	1.1.06 Suministros de Aseo y Limpieza			20,00
	P/R Suministros de aseo y limpieza consumidos en el mes de Octubre, Noviembre y Diciembre.			
30-12-22	152			
	6.2.26 Consumo Suministros y Materiales de Trabajo		78,60	
	1.1.07 Suministros y Materiales de Trabajo			78,60
	P/R Suministros de aseo y limpieza consumidos en el mes de Octubre, Noviembre y Diciembre.			
30-12-22	152			
	6.2.27 Consumo de Bienes de Uso y Consumo Corriente		17,80	
	1.1.08 Bienes de Uso y Consumo Corriente			17,80
	P/R Bienes de uso y consumo corriente consumidos en el mes de Octubre, Noviembre y Diciembre.			
30-12-22	152			
	6.2.28 Consumo Inventario de Implementos de Seguridad		116,00	
	1.1.09 Inventario de Implementos de Seguridad			116,00
	P/R Implementos de Seguridad consumidos en el mes de Octubre, Noviembre y Diciembre.			
30-12-22	153			
	6.2.20 Depreciación Muebles y Enseres		21,79	
	1.2.06 Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			21,79
	P/R Depreciación de Muebles y Enseres del mes de Octubre, Noviembre y Diciembre.			
30-12-22	154			
	6.2.21 Depreciación Maquinaria y Equipo		3.777,53	
	1.2.08 Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo			3.777,53
	P/R Depreciación de Maquinaria y Equipo del mes de Octubre, Noviembre y Diciembre			
	SUMAN Y PASAN		3.024.400,03	3.024.400,03

MASCOR AF					
Libro Diario					
Del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022					
(Expresado en dólares americanos)					
<i>Folio N° 31</i>					
FECHA		DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN		3.024.400,03	3.024.400,03
30-12-22		155			
	6.2.22	Depreciación Equipo de Computación		689,77	
	1.2.10	Depreciación Acumulada de Equipo de Computacion			689,77
		P/R Depreciacion de Equipo de Computación del mes de Octubre, Noviembre y Diciembre			
30-12-22		156			
	6.2.23	Depreciación Vehículos		32.813,38	
	1.2.12	Depreciación Acumulada de Vehiculos			32.813,38
		P/R Depreciacion de Vehículos del mes de Octubre, Noviembre y Diciembre			
30-12-22		157			
	5.1.04	Costo de Ventas		442.390,14	
	1.1.10	Inventario de Mercaderías (I. Inicial)			299.459,30
	5.1.01	Compras			142.930,84
		P/R Mercadería disponible para la venta			
30-12-22		158			
	1.1.10	Inventario de Mercaderías (I. Final)		116.659,70	
	5.1.04	Costo de Ventas			116.659,70
		P/R Costo de Ventas			
30-12-22		159			
	4.1.01	Ventas		549.285,90	
	5.1.04	Costo de Ventas			325.730,44
	4.1.05	Utilidad Bruta en Ventas			223.555,46
		P/R Utilidad Bruta en Ventas.			
30-12-22		160			
	4.1.05	Utilidad Bruta en Ventas		223.555,46	
	6.1.01	Sueldos y Salarios			19.950,00
	6.1.02	Gasto Aporte Patronal IESS			2.423,94
	6.1.03	Beneficios Sociales			3.256,26
	6.2.01	Gasto Diésel			11.952,05
	6.2.02	Gasto Gasolina			6.341,60
	6.2.03	Gastos por Ley de Jubilación			6,47
	6.2.05	Gasto Peajes			319,44
	6.2.06	Gasto Hospedaje			60,00
	6.2.07	Repuestos Vehículos			9.325,55
	6.2.08	Aceites y Lubricantes			1.563,98
	6.2.11	Servicio Alquiler de Maquinaria			53,58
	6.2.12	Servicio Mantenimiento de Vehículos			787,28
	6.2.13	Servicio Mantenimiento del Sistema Contable			24,00
	6.2.15	Servicios Profesionales			510,00
	6.2.16	Servicio de Agua Potable			701,14
	6.2.17	Servicio de Energía Eléctrica			689,89
	6.2.18	Servicio de Telefonía Celular			570,00
	6.3.01	Intereses Bancarios			13.293,21
	6.2.24	Consumo Suministros de Oficina			43,45
		SUMAN Y PASAN		4.389.794,37	4.238.110,76

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Caja				
Código:	1.1.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	650,85		650,85
01/10/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	3	20,00		670,85
01/10/2022	P/R Compra a Comercial Chavez Benavides CIA. LTDA, S/F No. 001-002-000060164, se cancela en efectivo.	5		15,24	655,61
07/10/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 009-001-000004286, se cancela en efectivo.	8		26,62	628,99
07/10/2022	P/R Ventas realizadas del 01 al 07 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 001	9	72,80		701,79
07/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 01 al 07 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 001.	10		160,04	541,75
11/10/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012419, se cancela en efectivo.	12		8,59	533,16
11/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000118452, se cancela en efectivo.	14		28,09	505,07
12/10/2022	P/R Compra a José Francisco Calva Luzón. S/F No. 001-001-000020272, en efectivo.	16		31,47	473,60
13/10/2022	P/R Compra a Hostal Guambo Real S/F No. 001-001-000000051, se cancela en efectivo.	17		60,51	413,09
14/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 08 al 14 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 002.	18		130,00	283,09
14/10/2022	P/R Ventas realizadas del 08 al 14 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 002	19	151,20		434,29
15/10/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.	21	400,00		834,29
19/10/2022	P/R Compra a La Reforma S/F No. 002-065-00000889, se cancela en efectivo.	24		36,31	797,98
19/10/2022	P/R Compra a Leonor Chica Carmona S/F No. 002-101-000002809, se cancela en efectivo.	25		4,32	793,66
19/10/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas S/F No. 001-001-000003411, se cancela en efectivo.	26		8,21	785,45
20/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000119034, se cancela en efectivo	28		56,18	729,27
20/10/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012479, se cancela en efectivo.	29		55,56	673,71
21/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 15 al 21 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 003.	31		165,24	508,47
22/10/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.	33	200,00		708,47
26/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No. 001-002-000117073, se cancela en efectivo.	40		40,95	667,52
27/10/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora S/F No. 007-003-000005201, se cancela en efectivo.	41		26,62	640,90
27/10/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora S/F No. 007-003-000005202, se cancela en efectivo.	42		26,62	614,28
28/10/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora S/F No. 007-003-000005320, se cancela en efectivo.	44		26,62	587,66
28/10/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora S/F No. 007-003-000005321, se cancela en efectivo.	45		26,62	561,04

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Caja				
Código:	1.1.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 22 al 28 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 004.	46		262,29	298,75
29/10/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	52	650,00		948,75
02/11/2002	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000005722, se cancela en efectivo.	57		26,62	922,13
02/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A, S/F No. 031-903-000256060, se cancela en efectivo.	58		274,91	647,22
02/11/2022	P/R Compra a Jean Pierre Montaña Ochoa, S/F No. 001-001-000000395, se cancela en efectivo.	59		220,00	427,22
02/11/2022	P/R Compra a Hermel Felipe Pachar Pachar, S/F No. 001-001-000009692, se cancela en efectivo.	60		15,00	412,22
04/11/2022	P/R Pago en efectivo de diésel consumido del 29 de octubre al 04 de noviembre del 2022, según anexo No. 005	61		392,04	20,18
04/11/2022	P/R Ventas realizadas del 29 de octubre al 04 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 005	62	80,00		100,18
05/11/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.	63	20,00		120,18
05/11/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.	64	350,00		470,18
06/11/2022	P/R Compra a Wilman Enrique Castro Amaya, S/F No. 001-003-000990638, se cancela en efectivo.	65		30,00	440,18
09/11/2022	P/R Compra a German Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006401, se cancela en efectivo.	69		86,72	353,46
09/11/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006274, se cancela en efectivo.	70		26,62	326,84
10/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F NO.031-903-000316095, se cancela en efectivo.	71		63,04	263,80
10/11/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006362, se cancela en efectivo.	72		26,62	237,18
11/11/2022	P/R Compra a Comercializadora Ramirez Galván CIA. LTDA., S/F No. 006-001-000063431, se cancela en efectivo.	75		61,12	176,06
11/11/2022	P/R Compra de diésel consumido del 05 al 11 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 006	79		90,01	86,05
11/11/2022	P/R Ventas realizadas del 05 al 11 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 006	80	175,00		261,05
12/11/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	83	450,00		711,05
17/11/2022	P/R Compra a Instituto Ecuatoriano de Normalización, S/F No. 004-005-000010353, se cancela con transferencia bancaria.	88		240,00	471,05
18/11/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006460, se cancela en efectivo.	89		26,62	444,43
18/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F No. 031-903-000258825, se cancela en efectivo.	90		38,59	405,84

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Caja				
Código:	1.1.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
18/11/2022	P/R Compra de diésel consumido del 12 al 18 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 007	91		302,01	103,83
18/11/2022	P/R Ventas realizadas del 12 al 18 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 007	93	90,00		193,83
19/11/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.	94	360,00		553,83
19/11/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006920, se cancela en efectivo.	95		26,62	527,21
21/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000058323, se cancela en efectivo.	98		52,11	475,10
22/11/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003555, se cancela en efectivo.	102		8,21	466,89
25/11/2022	P/R Compra de diésel consumido del 19 al 25 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 008	106		220,53	246,36
25/11/2022	P/R Ventas realizadas del 19 al 25 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 008	107	50,00		296,36
26/11/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	109	80,00		376,36
02/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo según anexo No. 009.	119		80,01	296,35
02/12/2022	P/R Ventas realizadas del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 009	120	150,00		446,35
04/12/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	122	40,00		486,35
08/12/2022	P/R Compra a Gabriela Verónica Calva Alverca, S/F NO. 001-100-000000001, se cancela en efectivo.	127		60,01	426,34
09/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 02 al 09 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 010	128		137,01	289,33
09/12/2022	P/R Ventas realizadas del 03 al 09 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 010	129	100,00		389,33
10/12/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	130	40,00		429,33
16/12/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000122714, se cancela en efectivo.	133		76,89	352,44
16/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 10 al 16 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 011.	134		201,01	151,43
16/12/2022	P/R Ventas realizadas del 10 al 16 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 011	135	133,20		284,63
17/12/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	137	50,00		334,63
19/12/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003678, se cancela en efectivo.	138		8,21	326,42

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Caja				
Código:	1.1.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
20/12/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-006-000005164, se cancela en efectivo.	141		26,62	299,80
21/12/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-006-000005209, se cancela en efectivo.	142		26,62	273,18
23/12/2022	P/R Compra a Fabián Marcelo Valdivieso Ramirez, S/F No. 001-003-000051762, se cancela en efectivo.	143		16,88	256,30
30/12/2022	P/R Ventas realizadas del 17 al 30 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 012	145	56,00		312,30
30/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 17 al 30 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 012.	146		60,01	252,29
	TOTAL		4.369,05	4.116,76	252,29

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Bancos				
Código:	1.1.02				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	272.542,25		272.542,25
01/10/2022	P/R Cobro con transferencia bancaria de creditos concedidos según auxiliar de cuentas por cobrar No. 01, No. 02, No. 03 y No. 04	2	87.458,00		360.000,25
01/10/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	3		20,00	359.980,25
04/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria por obligaciones contraídas, según auxiliar de cuentas por pagar No. 01 y No. 02.	7		66.454,12	293.526,13
07/10/2022	P/R Ventas realizadas del 01 al 07 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 001	9	71.343,76		364.869,89
11/10/2022	P/R Compra a Juan Gabriel Vivanco Cobos, S/F No. 001-003-000005626, se cancela con transferencia bancaria.	13		318,63	364.551,26
14/10/2022	P/R Ventas realizadas del 08 al 14 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 002	19	28.707,75		393.259,01
15/10/2022	P/R Débito de la cuota mensual del préstamo bancario, más intereses correspondientes (cuota #1).	20		12.912,79	380.346,22
15/10/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.	21		400,00	379.946,22
17/10/2022	P/R Compra a Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA CIA. LTDA, S/F No. 001-001-000005875, se cancela con transferencia bancaria.	22		99,98	379.846,24
20/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No. 001-002-00116799, se cancela con transferencia bancaria.	27		510,86	379.335,38
21/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 02 y No. 03.	30		4.718,48	374.616,90

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Bancos				
Código:	1.1.02				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
21/10/2022	P/R Ventas realizadas del 15 al 21 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 003	32	152.797,18		527.414,08
22/10/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.	33		200,00	527.214,08
24/10/2022	P/R Compra a Germán Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006390, se cancela con transferencia bancaria.	35		161,10	527.052,98
24/10/2022	P/R Pago a proveedor, con cheque N° 752 por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 07.	36		366,60	526.686,38
24/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñiguez Sarmiento, S/F NO. 001-016-000119228, se cancela con transferencia bancaria.	37		102,60	526.583,78
25/10/2022	P/R Compra a Verónica del Rocío Orellana Jaramillo, S/F No. 005-003-000017001, se cancela con transferencia bancaria.	38		220,92	526.362,86
25/10/2022	P/R Compra a Carlos Lenin Hurtado Ochoa, S/F No. 002-001-000000585, se cancela con transferencia bancaria.	39		360,00	526.002,86
27/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñiguez Sarmiento, S/F NO. 001-012-000283296, se cancela con transferencia bancaria.	43		78,10	525.924,76
28/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Municipio de Loja, por el servicio de agua potable del mes de octubre.	47		215,35	525.709,41
28/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Eléctrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de octubre, S/F No. 001-003-003041206.	48		219,78	525.489,63
28/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de octubre.	49		207,57	525.282,06
28/10/2022	P/R Pago con cheque N° 750 y 751 a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 04 y No. 05.	50		1.421,61	523.860,45
28/10/2022	P/R Ventas realizadas del 22 al 28 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 004	51	68.054,73		591.915,18
29/10/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	52		650,00	591.265,18
29/10/2022	P/R Compra a Diego Fernando Granda Alvarez, S/F No. 001-002-000002936, se cancela con transferencia bancaria.	53		128,00	591.137,18
30/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de octubre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 01 y rol de provisiones No. 01	55		6.021,57	585.115,61
04/11/2022	P/R Ventas realizadas del 29 de octubre al 04 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 005	62	25.002,20		610.117,81
05/11/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.	63		20,00	610.097,81
05/11/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.	64		350,00	609.747,81
08/11/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñiguez Sarmiento S/F No. 001-012-000284741, se cancela con transferencia bancaria.	66		102,84	609.644,97

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Bancos				
Código:	1.1.02				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/11/2022	P/R Compra a Plasticos Rival CIA. LTDA, S/F No. 001-002-000133782, se cancela con transferencia bancaria.	68		143,32	609.501,65
10/11/2022	P/R Compra a S.G.S del Ecuador S.A., S/F No. 001-012-000076841, se cancela con transferencia bancaria.	73		280,80	609.220,85
11/11/2022	P/R Compra a Richard Vinicio Alvarado, S/F No. 003-001-000007368, se cancela con transferencia bancaria.	76		239,72	608.981,13
11/11/2022	P/R Pago al SRI de las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de octubre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	77		703,94	608.277,19
11/11/2022	P/R Pago al SRI del IVA recaudado y las retenciones de IVA correspondientes al mes de octubre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	78		29.082,36	579.194,83
11/11/2022	P/R Ventas realizadas del 05 al 11 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 006	80	151.665,74		730.860,57
11/11/2022	P/R Pago con cheque N° 754 a proveedor por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 06.	81		37.956,03	692.904,54
11/11/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 02. No. 08 y No. 09.	82		39.978,80	652.925,74
12/11/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	83		450,00	652.475,74
14/11/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012627, se cancela con transferencia bancaria.	84		167,44	652.308,30
15/11/2022	P/R Debito bancario de la cuota mensual del prestamo bancario, más intereses correspondientes cuota #2	85		12.912,79	639.395,51
15/11/2022	P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-0000005002, se cancela con transferencia bancaria.	86		219,02	639.176,49
17/11/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000120858, se cancela con cheque N° 754.	87		106,65	639.069,84
18/11/2022	P/R Compra a Silvio Manuel Villavicencio Armijos, S/F No. 002-002-000003646, se cancela con cheque N° 756	91		97,14	638.972,70
18/11/2022	P/R Ventas realizadas del 12 al 18 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 007	93	2.119,20		641.091,90
19/11/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico.	94		360,00	640.731,90
19/11/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000017858, se cancela con cheque N° 779.	96		865,46	639.866,44
21/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F No. 031-903-000332187, se cancela en efectivo.	99		106,47	639.759,97
21/11/2022	P/R Compra a Diego Hernán Jaramillo Celi, S/F No. 001-003-000012155, se cancela con transferencia bancaria.	100		171,66	639.588,31
22/11/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000015678, a credito.	103		120,82	639.467,49
24/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000058542, se cancela con transferencia bancaria.	104		182,27	639.285,22
25/11/2022	P/R Ventas realizadas del 19 al 25 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 008	107	3.568,44		642.853,66
26/11/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	109		80,00	642.773,66

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Bancos				
Código:	1.1.02				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/11/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de noviembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 02 y rol de provisiones No. 02	110		6.021,57	636.752,09
02/12/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000017964, se cancela con cheque N° 762.	112		804,82	635.947,27
02/12/2022	P/R Compra a Lautaro Marelo Snadoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000059117, se cancela con transferencia bancaria.	115		178,66	635.768,61
02/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Municipio de Loja, por el servicio de agua potable del mes de noviembre.	116		235,79	635.532,82
02/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Eléctrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de noviembre, S/F No. 001-003-003241605	117		237,60	635.295,22
02/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de noviembre.	118		207,57	635.087,65
02/12/2022	P/R Ventas realizadas del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 009	120	9.398,05		644.485,70
03/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 01. 02, No. 05, No. 10, No. 11, No. 12.	121		90.308,88	554.176,82
04/12/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	122		40,00	554.136,82
07/12/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-002-000000048, se cancela con transferencia bancaria.	126		306,85	553.829,97
09/12/2022	P/R Ventas realizadas del 03 al 09 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 010	129	2.578,02		556.407,99
10/12/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	130		40,00	556.367,99
13/10/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000018028, se cancela con transferencia bancaria.	131		263,50	556.104,49
15/12/2022	P/R Debito bancario de la cuota mensual del prestamo bancario, más intereses correspondientes cuota #3	132		12.912,79	543.191,70
16/12/2022	P/R Ventas realizadas del 10 al 16 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 011	135	6.538,80		549.730,50
16/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según anexos de cuentas por pagar No. 01, No. 12 y No. 13.	136		5.692,96	544.037,54
17/12/2022	P/R Retiro de efectivo de la cuenta de ahorros de Banco del Pacífico.	137		50,00	543.987,54
20/12/2022	P/R Pago al SRI de las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de noviembre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	139		1.336,23	542.651,31
20/12/2022	P/R Pago al SRI del IVA recaudado más retenciones del IVA correspondientes al mes de noviembre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	140		8.803,29	533.848,02
26/12/2022	P/R Compra a Olga Abrigo Puchaicela, S/F No. 002-002-000000153, se cancela con transferencia bancaria.	144		124,66	533.723,36
30/12/2022	P/R Ventas realizadas del 17 al 30 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 012	145	81.890,00		615.613,36

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Bancos				
Código:	1.1.02				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de diciembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 03 y rol de provisiones No. 03.	147		6.021,57	609.591,79
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Municipio de Loja, por el servicio de agua potable del mes de diciembre.	148		250,00	609.341,79
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Eléctrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de diciembre.	149		225,61	609.116,18
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de diciembre.	150		207,57	608.908,61
	TOTAL		963.664,12	354.755,51	608.908,61

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Cuentas por Cobrar				
Código:	1.1.03				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	87.458,00		87.458,00
01/10/2022	P/R Cobro con transferencia bancaria de créditos concedidos según auxiliar de cuentas por cobrar No. 01, No. 02, No. 03 y No. 04	2		87.458,00	0,00
	TOTAL		87.458,00	87.458,00	0,00

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Suministros de Oficina				
Código:	1.1.05				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	378,00		378,00
19/10/2022	P/R Compra a La Reforma S/F No. 002-065-00000889, se cancela en efectivo.	24	32,94		410,94
	TOTAL		410,94	0,00	410,94

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Suministros de Aseo y Limpieza				
Código:	1.1.06				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	30,50		30,50
	TOTAL		30,50	0,00	30,50

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Suministros y Materiales de Trabajo				
Código:	1.1.07				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	100,00		100,00
11/10/2022	P/R Compra a Juan Gabriel Vivanco Cobos, S/F No. 001-003-000005626, se cancela con transferencia bancaria.	13	298,77		398,77
12/10/2022	P/R Compra a José Francisco Calva Luzón. S/F No. 001-001-000020272, en efectivo.	16	29,30		428,07
09/11/2022	P/R Compra a Plasticos Rival CIA. LTDA, S/F No. 001-002-000133782, se cancela con transferencia bancaria.	68	130,00		558,07
11/11/2022	P/R Compra a Comercializadora Ramirez Galván CIA. LTDA., S/F No. 006-001-000063431, se cancela en efectivo.	75	55,44		613,51
15/11/2022	P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-0000005002, se cancela con transferencia bancaria.	86	205,36		818,87
24/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000058542, se cancela con transferencia bancaria.	104	165,32		984,19
26/12/2022	P/R Compra a Olga Abrigo Puchaicela, S/F No. 002-002-000000153, se cancela con transferencia bancaria.	144	116,07		1.100,26
	TOTAL		1.100,26	0,00	1.100,26

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Bienes de Uso y Consumo Corriente				
Código:	1.1.08				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	100,00		100,00
25/10/2022	P/R Compra a Carlos Lenin Hurtado Ochoa, S/N. V No. 002-001-000000585, se cancela con transferencia bancaria.	39	360,00		460,00
02/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A, S/F No. 031-903-000256060, se cancela en efectivo.	58	249,35		709,35
10/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F NO.031-903-000316095, se cancela en efectivo.	71	57,18		766,53
11/11/2022	P/R Compra a Richard Vinicio Alvarado, S/F No. 003-001-000007368, se cancela con transferencia bancaria.	76	223,20		989,73
18/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F No. 031-903-000258825, se cancela en efectivo.	90	35,00		1.024,73
21/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000058323, se cancela en efectivo.	98	47,27		1.072,00
21/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F No. 031-903-000332187, se cancela en efectivo.	99	96,57		1.168,57
02/12/2022	P/R Compra a Lautaro Marelo Snadoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000059117, se cancela con transferencia bancaria.	115	162,05		1.330,62
	TOTAL		1.330,62	0,00	1.330,62

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Inventario de Implementos de Seguridad				
Código:	1.1.09				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	189,00		189,00
24/10/2022	P/R Compra a Germán Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006390, se cancela con transferencia bancaria.	35	150,00		339,00
09/11/2022	P/R Compra a German Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006401, se cancela en efectivo.	69	80,75		419,75
21/11/2022	P/R Compra a Diego Hernán Jaramillo Celi, S/F No. 001-003-000012155, se cancela con transferencia bancaria.	100	159,83		579,58
	TOTAL		579,58	0,00	579,58

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Inventario de Mercaderías				
Código:	1.1.10				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	299.459,30		299.459,30
	TOTAL		299.459,30	0,00	299.459,30

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Terrenos				
Código:	1.2.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	54.074,42		54.074,42
	TOTAL		54.074,42	0,00	54.074,42

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Muebles y Enseres				
Código:	1.2.05				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	968,60		968,60
	TOTAL		968,60	0,00	968,60

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Maquinaria y Equipo				
Código:	1.2.07				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	167.890,00		167.890,00
	TOTAL		167.890,00	0,00	167.890,00

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Equipo de Computación				
Código:	1.2.09				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	12.354,00		12.354,00
	TOTAL		12.354,00	0,00	12.354,00

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Vehículos				
Código:	1.2.11				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1	820.344,41		820.344,41
	TOTAL		820.344,41	0,00	820.344,41

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Cuentas por Pagar				
Código:	2.1.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1		66.454,12	66.454,12
01/10/2022	P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales, S/F No. 101-505-000002179 a crédito.	4		4.264,90	70.719,02
01/10/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000014272, a crédito.	6		453,58	71.172,60
04/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria por obligaciones contraídas, según auxiliar de cuentas por pagar No. 01 y No. 02.	7	66.454,12		4.718,48
11/10/2022	P/R Compra a Autoelevación CIA LTDA S/F No. 001-002-000006918, a crédito.	11		762,04	5.480,52
11/10/2022	P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna S/F No. 001-001-000001387, a crédito.	15		659,57	6.140,09
18/10/2022	P/R Compra a Yongxing Ecuador S.A, S/F No. 001-002-000000023, a crédito.	23		37.956,03	44.096,12
21/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 02 y No. 03.	30	4.718,48		39.377,64
22/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F NO. 001-002-000116934, a crédito.	34		366,60	39.744,24
24/10/2022	P/R Pago a proveedor, con cheque N° 752 por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 07.	36	366,60		39.377,64
28/10/2022	P/R Pago con cheque N° 750 y 751 a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 04 y No. 05.	50	1.421,61		37.956,03
01/11/2022	P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales, S/F No. 001-105-000002226, nos conceden crédito.	56		6.186,72	44.142,75
08/11/2022	P/R Compra a Alvaro Oswaldo Medina Lozano, S/F No. 002-002-000000186, a crédito.	67		4.725,58	48.868,33
11/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000057771, a crédito.	74		29.066,51	77.934,84
11/11/2022	P/R Pago con cheque N° 754 a proveedor por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 06.	81	37.956,03		39.978,80
11/11/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 02. No. 08 y No. 09.	82	39.978,80		0,00
21/11/2022	P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna, S/F No. 001-001-000001430, a crédito.	97		1.946,62	1.946,62
22/11/2022	P/R Compra a Javier Ruiz Valladares, S/F No. 001-001-000054682, a crédito.	101		3.313,77	5.260,39
25/11/2022	P/R Compra a Pablo David Reyes Granda, S/F No. 001-001-0000000815, a crédito.	105		418,99	5.679,38
26/11/2022	P/R Compra de mercaderías a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000034, a crédito.	108		73.619,11	79.298,49

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Cuentas por Pagar				
Código:	2.1.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/12/2022	P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales S/F No. 001-105-000002283, a crédito.	113		7.807,06	87.105,55
02/12/2022	P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052219, a crédito.	114		3.203,33	90.308,88
03/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según auxiliar de cuentas por pagar No. 01. 02, No. 05, No. 10, No. 11, No. 12.	121	90.308,88		0,00
06/12/2022	P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052296, a crédito.	123		3.553,55	3.553,55
06/12/2022	P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-000005076, a crédito.	124		512,30	4.065,85
07/12/2022	P/R Compra de mercaderías a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000050, a crédito.	125		1.627,11	5.692,96
16/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a proveedores por obligaciones contraídas según anexos de cuentas por pagar No. 01, No. 12 y No. 13.	136	5.692,96		0,00
	TOTAL		246.897,48	246.897,48	0,00

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Prestamos Bancarios a Largo Plazo				
Código:	2.2.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1		501.685,47	501.685,47
15/10/2022	P/R Débito de la cuota mensual del préstamo bancario, más intereses correspondientes (cuota #1).	20	8.405,98		493.279,49
15/11/2022	P/R Débito bancario de la cuota mensual del préstamo bancario, más intereses correspondientes cuota #2	85	8.481,49		484.798,00
15/12/2022	P/R Débito bancario de la cuota mensual del préstamo bancario, más intereses correspondientes cuota #3	132	8.557,69		476.240,31
	TOTAL		25.445,16	501.685,47	476.240,31

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Capital Social				
Código:	3.1.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	Estado de Situación Inicial	1		1.148.399,74	1.148.399,74
	TOTAL		0,00	1.148.399,74	1.148.399,74

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Gasto Diésel				
Código:	6.2.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales, S/F No. 101-505-000002179 a crédito.	4	3.532,09		3.532,09
07/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 01 al 07 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 001.	10	142,89		3.674,98
14/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 08 al 14 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 002.	18	116,07		3.791,05
21/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 15 al 21 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 003.	31	147,54		3.938,59
28/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 22 al 28 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 004.	46	234,19		4.172,78
04/11/2022	P/R Pago en efectivo de diésel consumido del 29 de octubre al 04 de noviembre del 2022, según anexo No. 005	61	350,04		4.522,82
11/11/2022	P/R Compra de diésel consumido del 05 al 11 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 006	79	80,37		4.603,19
18/11/2022	P/R Compra de diésel consumido del 12 al 18 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 007	91	269,65		4.872,84
25/11/2022	P/R Compra de diésel consumido del 19 al 25 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 008	106	196,90		5.069,74
02/12/2022	P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales S/F No. 001-105-000002283, a crédito.	113	6.455,50		11.525,24
02/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo según anexo No. 009.	119	71,44		11.596,68
09/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 02 al 09 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 010	128	122,33		11.719,01
16/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 10 al 16 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 011	134	179,47		11.898,48
30/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 17 al 30 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 012	146	53,57		11.952,05
	TOTAL		11.952,05	0,00	11.952,05

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Gasto Gasolina				
Código:	6.2.02				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales, S/F No. 101-505-000002179 a crédito.	4	275,86		275,86
01/11/2022	P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales, S/F No. 001-105-000002226, nos conceden crédito.	56	5.523,86		5.799,72
06/11/2022	P/R Compra a Wilman Enrique Castro Amaya, S/F No. 001-003-000990638, se cancela en efectivo.	65	26,79		5.826,51
02/12/2022	P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales S/F No. 001-105-000002283, a crédito.	113	515,09		6.341,60
	TOTAL		6.341,60	0,00	6.341,60

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Gasto Hospedaje				
Código:	6.2.06				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
13/10/2022	P/R Compra a Hostal Guambo Real S/F No. 001-001-000000051, se cancela en efectivo.	17	60,00		60,00
	TOTAL		60,00	0,00	60,00

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	IVA Compras				
Código:	1.1.15				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales, S/F No. 101-505-000002179 a crédito.	4	456,95		456,95
01/10/2022	P/R Compra a Comercial Chavez Benavides CIA. LTDA, S/F No. 001-002-000060164, se cancela en efectivo.	5	1,71		458,66
01/10/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000014272, a credito.	6	50,68		509,34
07/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 01 al 07 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 001.	10	17,15		526,49
11/10/2022	P/R Compra a Autoelevación CIA LTDA S/F No. 001-002-000006918, a crédito.	11	85,74		612,23
11/10/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012419, se cancela en efectivo.	12	0,96		613,19
11/10/2022	P/R Compra a Juan Gabriel Vivanco Cobos, S/F No. 001-003-000005626, se cancela con transferencia bancaria.	13	35,85		649,04
11/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000118452, se cancela en efectivo.	14	3,16		652,20
11/10/2022	P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna S/F No. 001-001-000001387, a crédito.	15	77,14		729,34
12/10/2022	P/R Compra a José Francisco Calva Luzón. S/F No. 001-001-000020272, en efectivo.	16	3,52		732,86
13/10/2022	P/R Compra a Hostal Guambo Real S/F No. 001-001-000000051, se cancela en efectivo.	17	7,20		740,06
14/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 08 al 14 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 002.	18	13,93		753,99
17/10/2022	P/R Compra a Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA CIA. LTDA, S/F No. 001-001-000005875, se cancela con transferencia bancaria.	22	11,25		765,24
18/10/2022	P/R Compra a Yongxing Ecuador S.A, S/F No. 001-002-000000023, a crédito.	23	4.270,72		5.035,96
19/10/2022	P/R Compra a La Reforma S/F No. 002-065-00000889, se cancela en efectivo.	24	3,95		5.039,91
19/10/2022	P/R Compra a Leonor Chica Carmona S/F No. 002-101-000002809, se cancela en efectivo.	25	0,48		5.040,39
19/10/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas S/F No. 001-001-000003411, se cancela en efectivo.	26	0,96		5.041,35
20/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No. 001-002-00116799, se cancela con transferencia bancaria.	27	57,48		5.098,83
20/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000119034, se cancela en efectivo	28	6,32		5.105,15

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	IVA Compras				
Código:	1.1.15				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
20/10/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012479, se cancela en efectivo.	29	6,21		5.111,36
21/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 15 al 21 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 003.	31	17,70		5.129,06
22/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F NO. 001-002-000116934, a crédito.	34	41,25		5.170,31
24/10/2022	P/R Compra a Germán Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006390, se cancela con transferencia bancaria.	35	18,00		5.188,31
24/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñíguez Sarmiento, S/F NO. 001-016-000119228, se cancela con transferencia bancaria.	37	11,54		5.199,85
25/10/2022	P/R Compra a Verónica del Rocío Orellana Jaramillo, S/F No. 005-003-000017001, se cancela con transferencia bancaria.	38	24,86		5.224,71
26/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No. 001-002-000117073, se cancela en efectivo.	40	4,61		5.229,32
27/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñíguez Sarmiento, S/F NO. 001-012-000283296, se cancela con transferencia bancaria.	43	8,79		5.238,11
28/10/2022	P/R Compra de diésel consumido del 22 al 28 de octubre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 004.	46	28,10		5.266,21
28/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de octubre.	49	22,80		5.289,03
30/10/2022	P/R Liquidación del IVA del mes de octubre del 2022.	54		5.289,03	0,00
01/11/2022	P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales, S/F No. 001-105-000002226, nos conceden crédito.	56	662,86		662,86
02/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A, S/F No. 031-903-000256060, se cancela en efectivo.	58	29,92		692,78
02/11/2022	P/R Compra a Hermel Felipe Pachar Pachar, S/F No. 001-001-000009692, se cancela en efectivo.	60	1,61		694,39
04/11/2022	P/R Pago en efectivo de diésel consumido del 29 de octubre al 04 de noviembre del 2022, según anexo No. 005	61	42,00		736,39
06/11/2022	P/R Compra a Wilman Enrique Castro Amaya, S/F No. 001-003-000990638, se cancela en efectivo.	65	3,21		739,60
08/11/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñíguez Sarmiento S/F No. 001-012-000284741, se cancela con transferencia bancaria.	66	11,57		751,17
08/11/2022	P/R Compra a Alvaro Oswaldo Medina Lozano, S/F No. 002-002-000000186, a crédito.	67	528,00		1.279,17
09/11/2022	P/R Compra a Plasticos Rival CIA. LTDA, S/F No. 001-002-000133782, se cancela con transferencia bancaria.	68	15,60		1.294,77

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	IVA Compras				
Código:	1.1.15				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/11/2022	P/R Compra a German Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006401, se cancela en efectivo.	69	9,69		1.304,46
10/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F NO.031-903-000316095, se cancela en efectivo.	71	6,86		1.311,32
10/11/2022	P/R Compra a S.G.S del Ecuador S.A., S/F No. 001-012-000076841, se cancela con transferencia bancaria.	73	32,40		1.343,72
11/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000057771, a crédito.	74	3.163,70		4.507,42
11/11/2022	P/R Compra a Comercializadora Ramirez Galván CIA. LTDA., S/F No. 006-001-000063431, se cancela en efectivo.	75	6,65		4.514,07
11/11/2022	P/R Compra a Richard Vinicio Alvarado, S/F No. 003-001-000007368, se cancela con transferencia bancaria.	76	26,78		4.540,85
11/11/2022	P/R Compra de diésel consumido del 05 al 11 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 006	79	9,64		4.550,49
14/11/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012627, se cancela con transferencia bancaria.	84	18,71		4.569,20
15/11/2022	P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-0000005002, se cancela con transferencia bancaria.	86	24,64		4.593,84
17/11/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000120858, se cancela con cheque N° 754.	87	12,00		4.605,84
18/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F No. 031-903-000258825, se cancela en efectivo.	90	4,20		4.610,04
18/11/2022	P/R Compra a Silvio Manuel Villavicencio Armijos, S/F No. 002-002-000003646, se cancela con cheque N° 756	91	10,93		4.620,97
18/11/2022	P/R Compra de diésel consumido del 12 al 18 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 007	91	32,36		4.653,33
19/11/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000017858, se cancela con cheque N° 779.	96	94,20		4.747,53
21/11/2022	P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna, S/F No. 001-001-000001430, a crédito.	97	217,50		4.965,03
21/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000058323, se cancela en efectivo.	98	5,67		4.970,70
21/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F No. 031-903-000332187, se cancela en efectivo.	99	11,59		4.982,29
21/11/2022	P/R Compra a Diego Hernán Jaramillo Celi, S/F No. 001-003-000012155, se cancela con transferencia bancaria.	100	19,18		5.001,47
22/11/2022	P/R Compra a Javier Ruiz Valladares, S/F No. 001-001-000054682, a crédito.	101	372,86		5.374,33
22/11/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003555, se cancela en efectivo.	102	0,96		5.375,29
22/11/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000015678, a credito.	103	13,50		5.388,79

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	IVA Compras				
Código:	1.1.15				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
24/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000058542, se cancela con transferencia bancaria.	104	19,84		5.408,63
25/11/2022	P/R Compra a Pablo David Reyes Granda, S/F No. 001-001-000000815, a crédito.	105	47,14		5.455,77
25/11/2022	P/R Compra de diésel consumido del 19 al 25 de noviembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 008	106	23,63		5.479,40
26/11/2022	P/R Compra de mercaderías a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000034, a crédito.	108	8.225,60		13.705,02
30/11/2022	P/R Liquidación del IVA mes de noviembre.	111		13.705,02	0,00
02/12/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000017964, se cancela con cheque N° 762.	112	87,60		87,60
02/12/2022	P/R Compra a Ulises Fernando Silva Morales S/F No. 001-105-000002283, a crédito.	113	836,47		924,07
02/12/2022	P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052219, a crédito.	114	348,34		1.272,41
02/12/2022	P/R Compra a Lautaro Marelo Snadoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000059117, se cancela con transferencia bancaria.	115	19,45		1.291,86
02/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de noviembre.	118	22,80		1.314,66
02/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo según anexo No. 009.	119	8,57		1.323,23
06/12/2022	P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052296, a crédito.	123	386,40		1.709,63
06/12/2022	P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-000005076, a crédito.	124	57,64		1.767,27
07/12/2022	P/R Compra de mercaderías a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000050, a crédito.	125	181,80		1.949,07
07/12/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-002-000000048, se cancela con transferencia bancaria.	126	34,29		1.983,36
09/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 02 al 09 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 010	128	14,68		1.998,04
13/10/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000018028, se cancela con transferencia bancaria.	131	28,68		2.026,72
16/12/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000122714, se cancela en efectivo.	133	8,65		2.035,37
16/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 10 al 16 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 011.	134	21,54		2.056,91

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	IVA Compras				
Código:	1.1.15				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19/12/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003678, se cancela en efectivo.	138	0,96		2.057,87
23/12/2022	P/R Compra a Fabián Marcelo Valdivieso Ramirez, S/F No. 001-003-000051762, se cancela en efectivo.	143	2,01		2.059,88
26/12/2022	P/R Compra a Olga Abrigo Puchaicela, S/F No. 002-002-000000153, se cancela con transferencia bancaria.	144	13,93		2.073,81
30/12/2022	P/R Compra de diésel consumido del 17 al 30 de diciembre del 2022, se cancela en efectivo, según anexo No. 012.	146	6,44		2.080,25
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de diciembre.	150	22,80		2.103,03
30/12/2022	P/R Liquidación del IVA mes de diciembre.	151		2.103,03	0,00
	TOTAL		21.097,06	21.097,06	0,00

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Repuestos Vehículos				
Código:	6.2.07				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	P/R Compra a Comercial Chavez Benavides CIA. LTDA, S/F No. 001-002-000060164, se cancela en efectivo.	5	14,29		14,29
01/10/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000014272, a credito.	6	422,32		436,61
11/10/2022	P/R Compra a Autoelevación CIA LTDA S/F No. 001-002-000006918, a crédito.	11	714,52		1.151,13
11/10/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012419, se cancela en efectivo.	12	8,00		1.159,13
17/10/2022	P/R Compra a Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA CIA. LTDA, S/F No. 001-001-000005875, se cancela con transferencia bancaria.	22	93,75		1.252,88
20/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No. 001-002-00116799, se cancela con transferencia bancaria.	27	479,00		1.731,88
20/10/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012479, se cancela en efectivo.	29	51,73		1.783,61
22/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F NO. 001-002-000116934, a crédito.	34	343,75		2.127,36
25/10/2022	P/R Compra a Verónica del Rocío Orellana Jaramillo, S/F No. 005-003-000017001, se cancela con transferencia bancaria.	38	207,15		2.334,51
26/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No. 001-002-000117073, se cancela en efectivo.	40	38,39		2.372,90
02/11/2022	P/R Compra a Jean Pierre Montaña Ochoa, S/F No. 001-001-000000395, se cancela en efectivo.	59	220,00		2.592,90
14/11/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012627, se cancela con transferencia bancaria.	84	155,90		2.748,80
21/11/2022	P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna, S/F No. 001-001-000001430, a crédito.	97	1.812,50		4.561,30
22/11/2022	P/R Compra a Javier Ruiz Valladares, S/F No. 001-001-000054682, a crédito.	101	3.107,15		7.668,45
22/11/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000015678, a credito.	103	112,50		7.780,95

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Repuestos Vehículos				
Código:	6.2.07				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/12/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000017964, se cancela con cheque N° 762.	112	730,00		8.510,95
06/12/2022	P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-000005076, a crédito.	124	480,36		8.991,31
07/12/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-002-000000048, se cancela con transferencia	126	285,71		9.277,02
16/12/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000122714, se cancela en efectivo.	133	72,10		9.349,12
	TOTAL		9.349,12	0,00	9.349,12

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Aceites y Lubricantes				
Código:	6.2.08				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
11/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000118452, se cancela en efectivo.	14	26,34		26,34
19/10/2022	P/R Compra a Leonor Chica Carmona S/F No. 002-101-000002809, se cancela en efectivo.	25	4,02		30,36
20/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000119034, se cancela en efectivo	28	52,68		83,04
24/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000119228, se cancela con transferencia	37	96,20		179,24
27/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-012-000283296, se cancela con transferencia	43	73,23		252,47
08/11/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento S/F No. 001-012-000284741, se cancela con transferencia	66	96,43		348,90
17/11/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000120858, se cancela con cheque N° 754.	87	100,00		448,90
18/11/2022	P/R Compra a Silvio Manuel Villavicencio Armijos, S/F No. 002-002-000003646, se cancela con cheque N° 756	91	91,08		539,98
19/11/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000017858, se cancela con cheque N° 779.	96	785,00		1.324,98
13/10/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000018028, se cancela con transferencia bancaria.	131	239,00		1.563,98
	TOTAL		1.563,98	0,00	1.563,98

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Servicio Mantenimiento de Vehículos				
Código:	6.2.12				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
11/10/2022	P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna S/F No. 001-001-000001387, a crédito.	15	642,86		642,86
29/10/2022	P/R Compra a Diego Fernando Granda Alvarez, S/F No. 001-002-000002936, se cancela con transferencia bancaria	53	128,00		770,86
02/11/2022	P/R Compra a Hermel Felipe Pachar Pachar, S/F No. 001-001-000009692, se cancela en efectivo.	60	13,39		784,25
23/12/2022	P/R Compra a Fabián Marcelo Valdivieso Ramirez, S/F No. 001-003-000051762, se cancela en efectivo.	143	16,74		800,99
	TOTAL		800,99	0,00	800,99

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Retención IVA por Pagar 30%				
Código:	2.1.06				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	P/R Compra a Comercial Chavez Benavides CIA. LTDA, S/F No. 001-002-000060164, se cancela en efectivo.	5		0,51	0,51
01/10/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000014272, a crédito.	6		15,20	15,71
11/10/2022	P/R Compra a Autoelevación CIA LTDA S/F No. 001-002-000006918, a crédito.	11		25,72	41,43
11/10/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012419, se cancela en efectivo.	12		0,29	41,72
11/10/2022	P/R Compra a Juan Gabriel Vivanco Cobos, S/F No. 001-003-000005626, se cancela con transferencia bancaria.	13		10,76	52,48
11/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000118452, se cancela en efectivo.	14		0,95	53,43
12/10/2022	P/R Compra a José Francisco Calva Luzón. S/F No. 001-001-000020272, en efectivo.	16		1,06	54,49
17/10/2022	P/R Compra a Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA CIA. LTDA, S/F No. 001-001-000005875, se cancela con transferencia bancaria.	22		3,38	57,87
18/10/2022	P/R Compra a Yongxing Ecuador S.A, S/F No. 001-002-000000023, a crédito.	23		1.281,22	1.339,09
19/10/2022	P/R Compra a Leonor Chica Carmona S/F No. 002-101-000002809, se cancela en efectivo.	25		0,14	1.339,23
20/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No. 001-002-00116799, se cancela con transferencia bancaria.	27		17,24	1.356,47
20/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000119034, se cancela en efectivo	28		1,90	1.358,37
20/10/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012479, se cancela en efectivo.	29		1,86	1.360,23
22/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F NO. 001-002-000116934, a crédito.	34		12,38	1.372,61
24/10/2022	P/R Compra a Germán Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006390, se cancela con transferencia bancaria.	35		5,40	1.378,01
24/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F NO. 001-016-000119228, se cancela con transferencia bancaria.	37		3,46	1.381,47
25/10/2022	P/R Compra a Verónica del Rocío Orellana Jaramillo, S/F No. 005-003-000017001, se cancela con transferencia bancaria.	38		7,46	1.388,93
26/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No. 001-002-000117073, se cancela en efectivo.	40		1,38	1.390,31
27/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F NO. 001-012-000283296, se cancela con transferencia bancaria.	43		2,64	1.392,95
08/11/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento S/F No. 001-012-000284741, se cancela con transferencia bancaria.	66		3,47	1.396,42
08/11/2022	P/R Compra a Alvaro Oswaldo Medina Lozano, S/F No. 002-002-0000000186, a crédito.	67		158,40	1.554,82
09/11/2022	P/R Compra a German Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006401, se cancela en efectivo.	69		2,91	1.557,73
11/11/2022	P/R Compra a Richard Vinicio Alvarado, S/F No. 003-001-000007368, se cancela con transferencia bancaria.	76		8,03	1.565,76

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Retención IVA por Pagar 30%				
Código:	2.1.06				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
11/11/2022	P/R Pago al SRI del IVA recaudado y las retenciones de IVA correspondientes al mes de octubre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	78	1.392,95		172,81
14/11/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012627, se cancela con transferencia bancaria.	84		5,61	178,42
15/11/2022	P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-0000005002, se cancela con transferencia bancaria.	86		7,39	185,81
17/11/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000120858, se cancela con cheque N° 754.	87		3,60	189,41
18/11/2022	P/R Compra a Silvio Manuel Villavicencio Armijos, S/F No. 002-002-000003646, se cancela con cheque N° 756	91		3,28	192,69
21/11/2022	P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna, S/F No. 001-001-000001430, a crédito.	97		65,25	257,94
21/11/2022	P/R Compra a Diego Hernán Jaramillo Celi, S/F No. 001-003-000012155, se cancela con transferencia bancaria.	100		5,75	263,69
22/11/2022	P/R Compra a Javier Ruiz Valladares, S/F No. 001-001-000054682, a crédito.	101		111,86	375,55
22/11/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000015678, a credito.	103		4,05	379,60
25/11/2022	P/R Compra a Pablo David Reyes Granda, S/F No. 001-001-000000815, a crédito.	105		14,14	393,74
26/11/2022	P/R Compra de mercaderías a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000034, a crédito.	108		2.467,68	2.861,42
06/12/2022	P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-000005076, a crédito.	124		17,29	2.878,71
07/12/2022	P/R Compra de mercaderías a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000050, a crédito.	125		54,54	2.933,25
07/12/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-002-000000048, se cancela con transferencia bancaria.	126		10,29	2.943,54
16/12/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000122714, se cancela en efectivo.	133		2,60	2.946,14
20/12/2022	P/R Pago al SRI del IVA recaudado más retenciones del IVA correspondientes al mes de noviembre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	140	2.861,42		84,72
26/12/2022	P/R Compra a Olga Abrigo Puchaicela, S/F No. 002-002-000000153, se cancela con transferencia bancaria.	144		4,18	88,90
	TOTAL		4.254,37	4.343,27	88,90

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Retención IVA por Pagar 70%				
Código:	2.1.07				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
11/10/2022	P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna S/F No. 001-001-000001387, a crédito.	15		54,00	54,00
13/10/2022	P/R Compra a Hostal Guambo Real S/F No. 001-001-000000051, se cancela en efectivo.	17		5,04	59,04
19/10/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas S/F No. 001-001-000003411, se cancela en efectivo.	26		0,67	59,71
11/11/2022	P/R Pago al SRI del IVA recaudado y las retenciones de IVA correspondientes al mes de octubre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	78	59,71		0,00
22/11/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003555, se cancela en efectivo.	102		0,67	0,67
19/12/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003678, se cancela en efectivo.	138		0,67	1,34
20/12/2022	P/R Pago al SRI del IVA recaudado más retenciones del IVA correspondientes al mes de noviembre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	140	0,67		0,67
23/12/2022	P/R Compra a Fabián Marcelo Valdivieso Ramirez, S/F No. 001-003-000051762, se cancela en efectivo.	143		1,41	2,08
TOTAL			60,38	62,46	2,08

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Retención IR por Pagar 1%				
Código:	2.1.09				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000014272, a crédito.	6		4,22	4,22
11/10/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012419, se cancela en efectivo.	12		0,08	4,30
11/10/2022	P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna S/F No. 001-001-000001387, a crédito.	15		6,43	10,73
12/10/2022	P/R Compra a José Francisco Calva Luzón. S/F No. 001-001-000020272, en efectivo.	16		0,29	11,02
19/10/2022	P/R Compra a Leonor Chica Carmona S/F No. 002-101-000002809, se cancela en efectivo.	25		0,04	11,06
19/10/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas S/F No. 001-001-000003411, se cancela en efectivo.	26		0,08	11,14
20/10/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012479, se cancela en efectivo.	29		0,52	11,66
24/10/2022	P/R Compra a German Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006390, se cancela con transferencia bancaria	35		1,50	13,16
28/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Electrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de octubre, S/F No. 001-003-000041206	48		2,22	15,38
08/11/2022	P/R Compra a Alvaro Oswaldo Medina Lozano, S/F No. 002-002-0000000186, a crédito.	67		44,00	59,38

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Retención IR por Pagar 1%				
Código:	2.1.09				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/11/2022	P/R Compra a German Fernando Pineda Porras, S/F No. 001-001-000006401, se cancela en efectivo.	69		0,81	60,19
11/11/2022	P/R Compra a Richard Vinicio Alvarado, S/F No. 003-001-000007368, se cancela con transferencia bancaria.	76		2,23	62,42
11/11/2022	P/R Pago al SRI de las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de octubre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	77	15,38		47,04
14/11/2022	P/R Compra a Elizabeth del Cisne Ochoa Ayora, S/F No. 001-001-000012627, se cancela con transferencia bancaria.	84		1,56	48,60
MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Retención IR por Pagar 1%				
Código:	2.1.09				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
21/11/2022	P/R Compra a Elsa María Cumbicos Rimacuna, S/F No. 001-001-000001430, a crédito.	97		18,13	66,73
21/11/2022	P/R Compra a Diego Hernán Jaramillo Celi, S/F No. 001-003-000012155, se cancela con transferencia bancaria.	100		1,60	68,33
22/11/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003555, se cancela en efectivo.	102		0,08	68,41
22/11/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-001-000015678, a credito.	103		1,13	69,54
26/11/2022	P/R Compra de mercaderías a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000034, a crédito.	108		685,47	755,01
02/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Eléctrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de noviembre, S/F No. 001-003-003241605	117		2,40	757,41
07/12/2022	P/R Compra de mercaderías a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000050, a crédito.	124		15,15	772,56
07/12/2022	P/R Compra a Jhonny Enrique Romero Lanchi, S/F No. 002-002-000000048, se cancela con transferencia bancaria.	126		2,86	775,42
19/12/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003678, se cancela en efectivo.	138		0,08	775,50
20/12/2022	P/R Pago al SRI de las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de noviembre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	139	755,01		20,49
26/12/2022	P/R Compra a Olga Abrigo Puchaicela, S/F No. 002-002-000000153, se cancela con transferencia bancaria.	144		1,16	21,65
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Eléctrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de diciembre.	149		2,28	23,93
	TOTAL		770,39	794,32	23,93

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Retención IR por Pagar 1.75%				
Código:	2.1.10				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	P/R Compra a Comercial Chavez Benavides CIA. LTDA, S/F No. 001-002-000060164, se cancela en efectivo.	5		0,25	0,25
11/10/2022	P/R Compra a Autoelevación CIA LTDA S/F No. 001-002-000006918, a crédito.	11		12,50	12,75
11/10/2022	P/R Compra a Juan Gabriel Vivanco Cobos, S/F No. 001-003-000005626, se cancela con transferencia bancaria.	13		5,23	17,98
11/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñíguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000118452, se cancela en efectivo.	14		0,46	18,44
17/10/2022	P/R Compra a Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA CIA. LTDA, S/F No. 001-001-000005875, se cancela con transferencia bancaria.	22		1,64	20,08
18/10/2022	P/R Compra a Yongxing Ecuador S.A, S/F No. 001-002-000000023, a crédito.	23		622,81	642,89
19/10/2022	P/R Compra a La Reforma S/F No. 002-065-00000889, se cancela en efectivo.	24		0,58	643,47
20/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No. 001-002-00116799, se cancela con transferencia bancaria.	27		8,38	651,85
20/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñíguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000119034, se cancela en efectivo	28		0,92	652,77
22/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F NO. 001-002-000116934, a crédito.	34		6,02	658,79
24/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñíguez Sarmiento, S/F NO. 001-016-000119228, se cancela con transferencia bancaria.	37		1,68	660,47
25/10/2022	P/R Compra a Verónica del Rocío Orellana Jaramillo, S/F No. 005-003-000017001, se cancela con transferencia bancaria.	38		3,63	664,10
26/10/2022	P/R Compra a Juan Andres Echeverria Cuadros, S/F No.	40		0,67	664,77
27/10/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñíguez Sarmiento, S/F NO. 001-012-000283296, se cancela con transferencia bancaria.	43		1,28	666,05
02/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A, S/F No. 031-903-000256060, se cancela en efectivo.	58		4,36	670,41
08/11/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Ñíguez Sarmiento S/F No. 001-012-000284741, se cancela con transferencia bancaria.	66		1,69	672,10
09/11/2022	P/R Compra a Plasticos Rival CIA. LTDA, S/F No. 001-002-000133782, se cancela con transferencia bancaria.	68		2,28	674,38
10/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F NO.031-903-000316095, se cancela en efectivo.	71		1,00	675,38
11/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000057771, a crédito.	74		461,37	1.136,75
11/11/2022	P/R Compra a Comercializadora Ramirez Galván CIA. LTDA., S/F No. 006-001-000063431, se cancela en efectivo.	75		0,97	1.137,72
11/11/2022	P/R Pago al SRI de las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de octubre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacifico.	77	681,68		456,04

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Retención IR por Pagar 1.75%				
Código:	2.1.10				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15/11/2022	P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-0000005002, se cancela con transferencia bancaria.	86		3,59	459,63
17/11/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000120858, se cancela con cheque N° 754.	87		1,75	461,38
18/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F No. 031-903-000258825, se cancela en efectivo.	90		0,61	461,99
18/11/2022	P/R Compra a Silvio Manuel Villavicencio Armijos, S/F No. 002-002-000003646, se cancela con cheque N° 756	91		1,59	463,58
19/11/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000017858, se cancela con cheque N° 779.	96		13,74	477,32
21/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000058323, se cancela en efectivo.	98		0,83	478,15
21/11/2022	P/R Compra a Comercial KYWI S.A., S/F No. 031-903-000332187, se cancela en efectivo.	99		1,69	479,84
22/11/2022	P/R Compra a Javier Ruiz Valladares, S/F No. 001-001-000054682, a crédito.	101		54,38	534,22
24/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000058542, se cancela con transferencia bancaria.	104		2,89	537,11
25/11/2022	P/R Compra a Pablo David Reyes Granda, S/F No. 001-001-000000815, a crédito.	105		6,88	543,99
02/12/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000017964, se cancela con cheque N° 762.	112		12,78	556,77
02/12/2022	P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052219, a crédito.	114		50,80	607,57
02/12/2022	P/R Compra a Lautaro Marelo Snadoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000059117, se cancela con transferencia bancaria.	115		2,84	610,41
06/12/2022	P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052296, a crédito.	123		56,35	666,76
06/12/2022	P/R Compra a Jhoana Gabriela Chasi Cevallos, S/F No. 003-001-000005076, a crédito.	124		8,41	675,17
13/10/2022	P/R Compra a Indusur Industrial del Sur S.A., S/F No. 005-101-000018028, se cancela con transferencia bancaria.	131		4,18	679,35
16/12/2022	P/R Compra a Hugo Salvador Iñiguez Sarmiento, S/F No. 001-016-000122714, se cancela en efectivo.	133		1,26	680,61
20/12/2022	P/R Pago al SRI de las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de noviembre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	139	559,62		120,99
	TOTAL		1.241,30	1.362,29	120,99

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Retención IR por Pagar 2.75%				
Código:	2.1.12				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
13/10/2022	P/R Compra a Hostal Guambo Real S/F No. 001-001-000000051, se cancela en efectivo.	17		1,65	1,65
28/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de octubre.	49		5,23	6,88
11/11/2022	P/R Pago al SRI de las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de octubre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	77	6,88		0,00
02/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de noviembre.	118		5,23	5,23
23/12/2022	P/R Compra a Fabián Marcelo Valdivieso Ramirez, S/F No. 001-003-000051762, se cancela en efectivo.	143		0,46	5,69
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de diciembre.	150		5,23	10,92
	TOTAL		6,88	17,80	10,92

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Retención IR por Pagar 8%				
Código:	2.1.13				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/11/2022	P/R Compra a S.G.S del Ecuador S.A., S/F No. 001-012-000076841, se cancela con transferencia bancaria.	73		21,60	21,60
20/12/2022	P/R Pago al SRI de las retenciones de Impuesto a la Renta correspondientes al mes de noviembre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	139	21,60		0,00
	TOTAL		21,60	21,60	0,00

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Gasto Peajes				
Código:	6.2.05				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
07/10/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 009-001-000004286, se cancela en efectivo.	8	26,62		26,62
27/10/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora S/F No. 007-003-000005201, se cancela en efectivo.	41	26,62		53,24
27/10/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora S/F No. 007-003-000005202, se cancela en efectivo.	42	26,62		79,86
28/10/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora S/F No. 007-003-000005320, se cancela en efectivo.	44	26,62		106,48
28/10/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora S/F No. 007-003-000005321, se cancela en efectivo.	45	26,62		133,10
02/11/2002	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000005722, se cancela en efectivo.	57	26,62		159,72

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Gasto Peajes				
Código:	6.2.05				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/11/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006274, se cancela en efectivo.	70	26,62		186,34
10/11/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006362, se cancela en efectivo.	72	26,62		212,96
18/11/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006460, se cancela en efectivo.	89	26,62		239,58
19/11/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-003-000006920, se cancela en efectivo.	95	26,62		266,20
20/12/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-006-000005164, se cancela en efectivo.	141	26,62		292,82
21/12/2022	P/R Pago de peajes a Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Zamora, S/F No. 007-006-000005209, se cancela en efectivo.	142	26,62		319,44
	TOTAL		319,44	0,00	319,44

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Ventas				
Código:	4.1.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
07/10/2022	P/R Ventas realizadas del 01 al 07 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 001	9		58.307,64	58.307,64
14/10/2022	P/R Ventas realizadas del 08 al 14 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 002	19		19.930,13	78.237,77
21/10/2022	P/R Ventas realizadas del 15 al 21 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 003	32		135.934,98	214.172,75
28/10/2022	P/R Ventas realizadas del 22 al 28 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 004	51		47.174,22	261.346,97
04/11/2022	P/R Ventas realizadas del 29 de octubre al 04 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 005	62		19.065,18	280.412,15
11/11/2022	P/R Ventas realizadas del 05 al 11 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 006	80		134.085,66	414.497,81
18/11/2022	P/R Ventas realizadas del 12 al 18 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 007	93		821,43	415.319,24
25/11/2022	P/R Ventas realizadas del 19 al 25 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 008	107		3.086,11	418.405,35
02/12/2022	P/R Ventas realizadas del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 009	120		6.787,90	425.193,25
09/12/2022	P/R Ventas realizadas del 03 al 09 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 010	129		2.301,80	427.495,05
16/12/2022	P/R Ventas realizadas del 10 al 16 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 011	135		3.485,71	430.980,76
30/12/2022	P/R Ventas realizadas del 17 al 30 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 012	145		16.232,14	447.212,90
	TOTAL		0,00	447.212,90	447.212,90

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Servicios Prestados				
Código:	4.1.04				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
07/10/2022	P/R Ventas realizadas del 01 al 07 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 001	9		5.500,00	5.500,00
14/10/2022	P/R Ventas realizadas del 08 al 14 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 002	19		6.380,00	11.880,00
21/10/2022	P/R Ventas realizadas del 15 al 21 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 003	32		550,00	12.430,00
28/10/2022	P/R Ventas realizadas del 22 al 28 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 004	51		14.739,00	27.169,00
04/11/2022	P/R Ventas realizadas del 29 de octubre al 04 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 005	62		3.644,00	30.813,00
11/11/2022	P/R Ventas realizadas del 05 al 11 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 006	80		1.630,00	32.443,00
18/11/2022	P/R Ventas realizadas del 12 al 18 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 007	93		1.270,00	33.713,00
25/11/2022	P/R Ventas realizadas del 19 al 25 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 008	107		150,00	33.863,00
02/12/2022	P/R Ventas realizadas del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 009	120		1.780,00	35.643,00
09/12/2022	P/R Ventas realizadas del 03 al 09 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 010	129		100,00	35.743,00
16/12/2022	P/R Ventas realizadas del 10 al 16 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 011	135		2.570,00	38.313,00
30/12/2022	P/R Ventas realizadas del 17 al 30 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 012	145		63.760,00	102.073,00
	TOTAL		0,00	102.073,00	102.073,00

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Compras				
Código:	5.1.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
18/10/2022	P/R Compra a Yongxing Ecuador S.A, S/F No. 001-002-000000023, a crédito.	23	35.589,34		35.589,34
08/11/2022	P/R Compra a Alvaro Oswaldo Medina Lozano, S/F No. 002-002-0000000186, a crédito.	67	4.399,98		39.989,32
11/11/2022	P/R Compra a Lautaro Marcelo Sandoval Gonzáles, S/F No. 008-001-000057771, a crédito.	74	26.364,18		66.353,50
25/11/2022	P/R Compra a Pablo David Reyes Granda, S/F No. 001-001-0000000815, a crédito.	105	392,86		66.746,36
26/11/2022	P/R Compra de mercaderías a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000034, a crédito.	108	68.546,66		135.293,02
02/12/2022	P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052219, a crédito.	114	2.902,82		138.195,84
06/12/2022	P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052296, a crédito.	123	3.220,00		141.415,84
07/12/2022	P/R Compra de mercaderías a Lideria CIA. LTDA., S/F No. 002-001-000000050, a crédito.	125	1.515,00		142.930,84
	TOTAL		142.930,84	0,00	142.930,84

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	IVA Ventas				
Código:	2.1.15				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
07/10/2022	P/R Ventas realizadas del 01 al 07 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 001	9		7.608,92	7.608,92
14/10/2022	P/R Ventas realizadas del 08 al 14 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 002	19		2.548,82	10.157,74
21/10/2022	P/R Ventas realizadas del 15 al 21 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 003	32		16.312,20	26.469,94
28/10/2022	P/R Ventas realizadas del 22 al 28 de octubre del 2022, según auxiliar de ventas No. 004	51		6.141,51	32.611,44
30/10/2022	P/R: Liquidación del IVA del mes de octubre del 2022.	54	32.611,44		0,00
04/11/2022	P/R Ventas realizadas del 29 de octubre al 04 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 005	62		2.373,02	2.373,02
11/11/2022	P/R Ventas realizadas del 05 al 11 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 006	80		16.125,08	18.498,10
18/11/2022	P/R Ventas realizadas del 12 al 18 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 007	93		117,77	18.615,87
25/11/2022	P/R Ventas realizadas del 19 al 25 de noviembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 008	107		382,33	19.163,81
30/11/2022	P/R Liquidación del IVA mes de noviembre.	111	19.163,81		0,00
02/12/2022	P/R Ventas realizadas del 26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 009	120		980,15	980,15
09/12/2022	P/R Ventas realizadas del 03 al 09 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 010	129		276,22	1.256,37
16/12/2022	P/R Ventas realizadas del 10 al 16 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 011	135		616,29	1.872,66
30/12/2022	P/R Ventas realizadas del 17 al 30 de diciembre del 2022, según auxiliar de ventas No. 012	145		1.953,86	3.660,91
30/12/2022	P/R Liquidación del IVA mes de diciembre.	151	3.660,91		0,00
	TOTAL		55.436,15	55.436,15	0,00

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Intereses Bancarios				
Código:	6.3.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15/10/2022	P/R Débito de la cuota mensual del préstamo bancario, más intereses correspondientes (cuota #1).	20	4.506,81		4.506,81
15/11/2022	P/R Débito bancario de la cuota mensual del préstamo bancario, más intereses correspondientes cuota #2	84	4.431,30		8.938,11
15/12/2022	P/R Débito bancario de la cuota mensual del préstamo bancario, más intereses correspondientes cuota #3	132	4.355,10		13.293,21
	TOTAL		13.293,21	0,00	13.293,21

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Servicio Mantenimiento del Sistema Contable				
Código:	6.2.13				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19/10/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas S/F No. 001-001-000003411, se cancela en efectivo.	26	8,00		8,00
22/11/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003555, se cancela en efectivo.	102	8,00		16,00
19/12/2022	P/R Compra a Tova Nuevos Sistemas, S/F No. 001-001-000003678, se cancela en efectivo.	138	8,00		24,00
	TOTAL		24,00	0,00	24,00

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Servicio de Agua Potable				
Código:	6.2.16				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Municipio de Loja, por el servicio de agua potable del mes de octubre.	47	215,35		215,35
02/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Municipio de Loja, por el servicio de agua potable del mes de noviembre.	116	235,79		451,14
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Municipio de Loja, por el servicio de agua potable del mes de diciembre.	148	250,00		701,14
	TOTAL		701,14	0,00	701,14

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Servicio de Energía Eléctrica				
Código:					
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Eléctrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de octubre, S/F No. 001-003-003041206.	48	222,00		222,00
02/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Eléctrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de noviembre, S/F No. 001-003-003241605	117	240,00		462,00
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Empresa Eléctrica Regional del Sur EERSSA, por el servicio de energía eléctrica del mes de diciembre.	149	227,89		689,89
	TOTAL		689,89	0,00	689,89

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Servicio de Telefonía Celular				
Código:	6.2.18				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
28/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de octubre.	49	190,00		190,00
02/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de noviembre.	118	190,00		380,00
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria a Corporación Nacional de Telecomunicaciones CNT, por el servicio de telefonía celular del mes de diciembre.	150	190,00		570,00
	TOTAL		570,00	0,00	570,00

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Sueldos y Salarios				
Código:	6.1.01				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de octubre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 01 y rol de provisiones No. 01	5	6.650,00		6.650,00
30/11/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de noviembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 02 y rol de provisiones No. 02	110	6.650,00		13.300,00
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de diciembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 03 y rol de provisiones No. 03.	147	6.650,00		19.950,00
	TOTAL		19.950,00	0,00	19.950,00

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Gasto Aporte Patronal IESS				
Código:	6.1.02				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de octubre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 01 y rol de provisiones No. 01	55	807,98		807,98
30/11/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de noviembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 02 y rol de provisiones No. 02	110	807,98		1.615,96
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de diciembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 03 y rol de provisiones No. 03.	147	807,98		2.423,94
	TOTAL		2.423,94	0,00	2.423,94

MASCOR AF					
<i>LIBRO MAYOR</i>					
Cuenta:	Beneficios Sociales				
Código:	6.1.03				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de octubre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 01 y rol de provisiones No. 01	55	2.447,34		2.447,34
30/11/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de noviembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 02 y rol de provisiones No. 02	110	2.447,34		4.894,68
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de diciembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 03 y rol de provisiones No. 03.	147	2.447,34		7.342,02
	TOTAL		7.342,02	0,00	7.342,02

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Obligaciones con el IESS por pagar				
Código:	2.1.18				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de octubre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 01 y rol de provisiones No. 01	55		1.436,41	1.436,41
30/11/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de noviembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 02 y rol de provisiones No. 02	110		1.436,41	2.872,82
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de diciembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 03 y rol de provisiones No. 03.	147		1.436,41	4.309,23
	TOTAL		0,00	4.309,23	4.309,23

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados				
Código:	2.1.19				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/10/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de octubre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 01 y rol de provisiones No. 01	55		2.447,34	2.447,34
30/11/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de noviembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 02 y rol de provisiones No. 02	110		2.447,34	4.894,68
30/12/2022	P/R Pago con transferencia bancaria de sueldos y beneficios sociales del mes de diciembre al personal de la empresa, según rol de pagos No. 03 y rol de provisiones No. 03.	147		2.447,34	7.342,02
	TOTAL		0,00	7.342,02	7.342,02

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Servicios Profesionales				
Código:	6.2.15				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/11/2022	P/R Compra a S.G.S del Ecuador S.A., S/F No. 001-012-000076841, se cancela con transferencia bancaria.	73	270,00		270,00
17/11/2022	P/R Compra a Instituto Ecuatoriano de Normalización, S/F No. 004-005-000010353, se cancela con transferencia bancaria.	88	240,00		510,00
	TOTAL		510,00	0,00	510,00

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	IVA por Pagar				
Código:	2.1.20				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/10/2022	P/R Liquidación del IVA del mes de octubre del 2022.	54		27.629,70	27.629,70
11/11/2022	P/R Pago al SRI del IVA recaudado y las retenciones de IVA correspondientes al mes de octubre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	78	27.629,70		0,00
30/11/2022	P/R Liquidación del IVA mes de noviembre.	111		5.941,20	5.941,20
20/12/2022	P/R Pago al SRI del IVA recaudado más retenciones del IVA correspondientes al mes de noviembre, con transferencia bancaria de la Cta. Cte. de Banco del Pacífico.	140	5.941,20		0,00
30/12/2022	P/R Liquidación del IVA mes de diciembre.	151		2.987,31	2.987,31
	TOTAL		33.570,90	36.558,21	2.987,31

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Gasto Factor Proporcional				
Código:	6.2.29				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/10/2022	P/R Liquidación del IVA del mes de octubre del 2022.	54	307,29		307,29
30/11/2022	P/R Liquidación del IVA mes de noviembre.	111	482,42		789,71
30/12/2022	P/R Liquidación del IVA mes de diciembre.	151	1.429,43		2.219,14
	TOTAL		2.219,14	0,00	2.219,14

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Gastos por Ley de Jubilación				
Código:	6.2.03				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/12/2022	P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052219, a crédito.	114	2,97		2,97
06/12/2022	P/R Compra a Industrias Químicas del Azuay S.A, S/F No. 001-505-000052296, a crédito.	123	3,50		6,47
	TOTAL		6,47	0,00	6,47

MASCOR AF					
LIBRO MAYOR					
Cuenta:	Servicio Alquiler de Maquinaria				
Código:	6.2.11				
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/12/2022	P/R Compra a Gabriela Verónica Calva Alverca, S/F NO. 001-100-000000001, se cancela en efectivo.	127	60,00		60,00
	TOTAL		60,00	0,00	60,00



MASCOR AF
INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
(Expresado en dólares americanos)

N°	DESCRIPCIÓN	CANT.	VALOR U.	VALOR T.	SALDO
	INVENTARIO DE MERCADERÍAS				
1	ARENA GRUESA	0	14,10	0,00	0,00
2	ARMEX	0	39,97	0,00	0,00
3	BLOQUE GRANDE	10	4,24	42,40	42,40
4	BLOQUE MEDIANO	76	3,43	260,68	260,68
5	BLOQUE PEQUEÑO - 31	31	2,32	71,92	71,92
6	CABLE TENSOR	2	0,91	1,82	1,82
7	CEMENTO	51	120,05	6.122,55	6.122,55
8	DISCO DE CORTE	0	1,19	0,00	0,00
9	GRAVA	0	20,22	0,00	0,00
10	PINTURA	30	13,09	392,70	392,70
11	PLANCHA DE ALUMINIO LISA	0	79,99	0,00	0,00
12	PLETINA	0	15,11	0,00	0,00
13	POSTE DE 10M X 2000KG	0	191,96	0,00	0,00
14	POSTE DE 10M X 400KG	70	132,14	9.249,80	9.249,80
15	POSTE DE 11M X 500KG - 21	21	141,43	2.970,03	2.970,03
16	POSTE DE 12M X 2000KG	28	535,71	14.999,88	14.999,88
17	POSTE DE 12M X 500KG - 23	23	168,00	3.864,00	3.864,00
18	POSTE DE 14M X 2000 KG	16	691,01	11.056,16	11.056,16
19	POSTE DE 14M X 600KG	1	250,00	250,00	250,00
20	POSTE DE 16M X 1000KG	2	757,50	1.515,00	1.515,00
21	POSTE DE 16MM X 700 KG		560,98	0,00	0,00
22	POSTE DE 9M X 500KG	3	130,71	392,13	392,13
23	POSTE DE 9MX300KG	0	600,00	0,00	0,00
24	POSTE DE FIBRA DE VIDRIO 10MX400KG	1	392,00	392,00	392,00
25	POSTE DE FIBRA DE VIDRIO DE 12MX500KG	3	530,00	1.590,00	1.590,00
26	POZO DE REVISION 120 X 120 X 120	0	217,78	0,00	0,00
27	POZO DE REVISION 35 X 35 X 40	0	30,68	0,00	0,00
28	POZO DE REVISION DE 60 X 60 X 70	25	50,89	1.272,33	1.272,33
29	POZO DE REVISION DE 90 X 90 X 90	0	109,64	0,00	0,00
30	SUELDA	0	2,50	0,00	0,00
31	VARILLA CORRUGADA 18MMX9M	390	19,55	7.624,50	7.624,50
32	VARILLA CORRUGADA 10MMX12M	400	7,21	2.884,00	2.884,00
33	VARILLA CORRUGADA 10MMX9M	386	6,18	2.385,48	2.385,48
34	VARILLA CORRUGADA 12MMX12M	120	9,97	1.196,40	1.196,40
35	VARILLA CORRUGADA 14MMX12M	380	14,72	5.593,60	5.593,60
36	VARILLA CORRUGADA 14MMX9M	201	12,72	2.556,72	2.556,72
37	VARILLA CORRUGADA 16MMX09M	160	15,31	2.449,60	2.449,60
38	VARILLA CORRUGADA 18MMX12M	250	27,27	6.817,50	6.817,50
39	VARILLA CORRUGADA 20MMX12M	450	31,87	14.341,50	14.341,50
40	VARILLA CORRUGADA 8MMX12M	430	3,68	1.582,40	1.582,40
41	VARILLA GRAFILADA 5.5	430	1,47	632,10	632,10
42	VARILLAS DE ANCLAJE	621	8,00	4.968,00	4.968,00
43	VARRILLA CORRUGADA 16MMX12M	450	20,41	9.184,50	9.184,50
	TOTAL	5.061,00	5.985,91	116.659,70	116.659,70

**MASCOR AF****BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS**

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(Expresado en dólares americanos)

CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	Caja	4.369,05	4.116,76	252,29	
1.1.02	Bancos	963.664,12	354.755,51	608.908,61	
1.1.03	Cuentas por Cobrar	87.458,00	87.458,00		
1.1.05.	Suministros de Oficina	410,94	0,00	410,94	
1.1.06	Suministros de Aseo y Limpieza	30,50	0,00	30,50	
1.1.07	Suministros y Materiales de Trabajo	1.100,26	0,00	1.100,26	
1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente	1.330,62	0,00	1.330,62	
1.1.09	Inventario de Implementos de Seguridad	579,58	0,00	579,58	
1.1.10	Inventario de Mercaderías	299.459,30	0,00	299.459,30	
1.1.10	IVA Compras	21.097,06	21.097,06		
1.2.01	Terrenos	54.074,42	0,00	54.074,42	
1.2.05	Muebles y Enseres	968,60	0,00	968,60	
1.2.07	Maquinaria y Equipo	167.890,00	0,00	167.890,00	
1.2.09	Equipo de Computación	12.354,00	0,00	12.354,00	
1.2.11	Vehículos	820.344,41	0,00	820.344,41	
2.1.01	Cuentas por Pagar	246.897,48	246.897,48		
2.1.06.	Retención IVA por Pagar 30%	4.254,37	4.343,27		88,90
2.1.07.	Retención IVA por Pagar 70%	60,38	62,46		2,08
2.1.09.	Retención IR por Pagar 1%	770,39	794,32		23,93
2.1.10.	Retención IR por Pagar 1.75%	1.241,30	1.362,29		120,99
2.1.12.	Retención IR por Pagar 2.75%	6,88	17,80		10,93
2.1.13.	Retención IR por Pagar 8%	21,60	21,60		
2.1.15	IVA Ventas	55.436,15	55.436,15		
2.1.18	Obligaciones con el IESS por pagar	0,00	4.309,23		4.309,23
2.1.19	Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados	0,00	7.342,02		7.342,02
2.1.20	IVA por Pagar	33.570,90	36.558,21		2.987,31
2.2.01	Prestamos Bancarios a Largo Plazo	25.445,16	501.685,47		476.240,31
3.1.01	Capital Social	0,00	1.148.399,74		1.148.399,74
4.1.01	Ventas	0,00	447.212,90		447.212,90
4.1.04	Servicios Prestados	0,00	102.073,00		102.073,00
5.1.01	Compras	142.930,84	0,00	142.930,84	
6.1.01	Sueldos y Salarios	19.950,00	0,00	19.950,00	
6.1.02	Gasto Aporte Patronal IESS	2.423,94	0,00	2.423,94	
6.1.03	Beneficios Sociales	7.342,02	0,00	7.342,02	
6.2.01	Gasto Diésel	11.952,03	0,00	11.952,03	
6.2.02	Gasto Gasolina	6.341,60	0,00	6.341,60	
6.2.03	Gastos por Ley de Jubilación	6,47	0,00	6,47	
6.2.05	Gasto Peajes	319,44	0,00	319,44	
6.2.06	Gasto Hospedaje	60,00	0,00	60,00	
6.2.07	Repuestos Vehículos	9.349,12	0,00	9.349,12	
6.2.08	Aceites y Lubricantes	1.563,98	0,00	1.563,98	
6.2.11	Servicio Alquiler de Maquinaria	60,00	0,00	60,00	
6.2.12	Servicio Mantenimiento de Vehículos	800,99	0,00	800,99	
6.2.13	Servicio Mantenimiento del Sistema Contable	24,00	0,00	24,00	
6.2.15	Servicios Profesionales	510,00	0,00	510,00	
6.2.16	Servicio de Agua Potable	701,14	0,00	701,14	
6.2.17	Servicio de Energía Eléctrica	689,89	0,00	689,89	
6.2.18	Servicio de Telefonía Celular	570,00	0,00	570,00	
6.2.29	Gasto Factor Proporcional	2.219,14	0,00	2.219,14	
6.3.01	Intereses Bancarios	13.293,21	0,00	13.293,21	
	SUMAN IGUAL	3.023.943,28	3.023.943,28	2.188.811,34	2.188.811,34

MASCOR AF											
HOJA DE TRABAJO											
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022											
(Expresado en dólares americanos)											
CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
1.1.01	Caja	252,29				252,29				252,29	
1.1.02	Bancos	608.908,61				608.908,61				608.908,61	
1.1.05.	Suministros de Oficina	410,94			43,45	367,49				367,49	
1.1.06	Suministros de Aseo y Limpieza	30,50			20,00	10,50				10,50	
1.1.07	Suministros y Materiales de Trabajo	1.100,26			78,60	1.021,66				1.021,66	
1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente	1.330,62			17,80	1.312,82				1.312,82	
1.1.09	Inventario de Implementos de Seguridad	579,58			116,00	463,58				463,58	
1.1.10	Inventario de Mercaderías	299.459,30		116.659,70	299.459,30	116.659,70				116.659,70	
1.2.01	Terrenos	54.074,42				54.074,42				54.074,42	
1.2.05	Muebles y Enseres	968,60				968,60				968,60	
1.2.07	Maquinaria y Equipo	167.890,00				167.890,00				167.890,00	
1.2.09	Equipo de Computación	12.354,00				12.354,00				12.354,00	
1.2.11	Vehículos	820.344,41				820.344,41				820.344,41	
2.1.06.	Retención IVA por Pagar 30%		88,90				88,90				88,90
2.1.07.	Retención IVA por Pagar 70%		2,08				2,08				2,08
2.1.09.	Retención IR por Pagar 1%		23,93				23,93				23,93
2.1.10.	Retención IR por Pagar 1.75%		120,99				120,99				120,99
2.1.12.	Retención IR por Pagar 2.75%		10,92				10,92				10,92
2.1.18	Obligaciones con el IESS por pagar		4.309,23				4.309,23				4.309,23
2.1.19	Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados		7.342,02				7.342,02				7.342,02
2.1.20	IVA por Pagar		2.987,31				2.987,31				2.987,31
2.2.01	Prestamos Bancarios a Largo Plazo		476.240,31				476.240,31				476.240,31
3.1.01	Capital Social		1.148.399,74				1.148.399,74				1.148.399,74
4.1.01	Ventas		447.212,90	447.212,90							
4.1.04	Servicios Prestados		102.073,00	102.073,00							
5.1.01	Compras	142.930,84			142.930,84						
6.1.01	Sueldos y Salarios	19.950,00				19.950,00		19.950,00			
6.1.02	Gasto Aporte Patronal IESS	2.423,94				2.423,94		2.423,94			
6.1.03	Beneficios Sociales	7.342,02				7.342,02		7.342,02			
6.2.01	Gasto Diésel	11.952,03				11.952,03		11.952,03			
6.2.02	Gasto Gasolina	6.341,60				6.341,60		6.341,60			
6.2.03	Gastos por Ley de Jubilación	6,47				6,47		6,47			
	PASAN	2.158.650,43	2.188.811,33	665.945,60	442.665,99	1.832.644,14	1.639.525,43	48.016,06	0,00	1.784.628,08	1.639.525,43

MASCOR AF											
HOJA DE TRABAJO											
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022											
(Expresado en dólares americanos)											
CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
	VIENEN	2.158.650,43	2.188.811,33	665.945,60	442.665,99	1.832.644,14	1.639.525,43	48.016,06	0,00	1.784.628,08	1.639.525,43
6.2.05	Gasto Peajes	319,44				319,44		319,44			
6.2.06	Gasto Hospedaje	60,00				60,00		60,00			
6.2.07	Repuestos Vehículos	9.349,12				9.349,12		9.349,12			
6.2.08	Aceites y Lubricantes	1.563,98				1.563,98		1.563,98			
6.2.11	Servicio Alquiler de	60,00				60,00		60,00			
6.2.12	Servicio Mantenimiento de Vehículos	800,99				800,99		800,99			
6.2.13	Servicio Mantenimiento del Sistema Contable	24,00				24,00		24,00			
6.2.15	Servicios Profesionales	510,00				510,00		510,00			
6.2.16	Servicio de Agua Potable	701,14				701,14		701,14			
6.2.17	Servicio de Energía Eléctrica	689,89				689,89		689,89			
6.2.18	Servicio de Telefonía Celular	570,00				570,00		570,00			
6.2.29	Gasto Factor Proporcional	2.219,14				2.219,14		2.219,14			
6.3.01	Intereses Bancarios	13.293,21				13.293,21		13.293,21			
	SUMAN IGUALES	2.188.811,34	2.188.811,34								
6.2.24	Consumo Suministros de Oficina			43,45		43,45		43,45			
6.2.25	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza			20,00		20,00		20,00			
6.2.26	Consumo Suministros y Materiales de Trabajo			78,60		78,60		78,60			
6.2.27	Consumo de Bienes de Uso y Consumo Corriente			17,80		17,80		17,80			
6.2.28	Consumo Inventario de Implementos de Seguridad			116,00		116,00		116,00			
6.2.20	Depreciación Muebles y Enseres			21,79		21,79		21,79			
1.2.06	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres				21,79		21,79			-21,79	
6.2.21	Depreciación Maquinaria y Equipo			3.777,53		3.777,53		3.777,53			
1.2.08	Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo				3.777,53		3.777,53			-3.777,53	
6.2.22	Depreciación Equipo de Computación			689,77		689,77		689,77			
1.2.10	Depreciación Acumulada de Equipo de Computación				689,77		689,77			-689,77	
6.2.23	Depreciación Vehículos			32.813,38		32.813,38		32.813,38			
1.2.12	Depreciación Acumulada de Vehículos				32.813,38		32.813,38			-32.813,38	
5.1.04	Costo de Ventas			442.390,14	442.390,14						
4.1.05	Utilidad Bruta en Ventas				223.555,46		223.555,46		223.555,46		
	SUMAN			1.145.914,05	1.145.914,05	1.900.383,36	1.900.383,36	115.755,28	223.555,46	1.747.325,61	1.639.525,43
3.3.01	Utilidad del Ejercicio							107.800,18			107.800,18
2.1.17	Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio										22.907,54
2.1.21	(-) 15% Participación de Trabajadores										16.170,03
3.3.04	Utilidad Neta del Ejercicio										68.722,62
	TOTAL							223.555,46	223.555,46	1.747.325,61	1.747.325,61

Loja, 31 de diciembre del 2022.

**MASCOR AF****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(Expresado en dólares americanos)

1	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Caja	252,29	
1.1.02	Bancos	608.908,61	
1.1.05	Suministros de Oficina	367,49	
1.1.06	Suministros de Aseo y Limpieza	10,50	
1.1.07	Suministros y Materiales de Trabajo	1.021,66	
1.1.08	Bienes de Uso y Consumo Corriente	1.312,82	
1.1.09	Inventario de Implementos de Seguridad	463,58	
1.1.10	Inventario de Mercaderías	116.659,70	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		728.996,65
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01	Terrenos	54.074,42	
1.2.05	Muebles y Enseres	968,60	
1.2.06	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-21,79	
1.2.07	Maquinaria y Equipo	167.890,00	
1.2.08	Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	-3.777,53	
1.2.09	Equipo de Computación	12.354,00	
1.2.10	Depreciación Acumulada de Equipo de Computacion	-689,77	
1.2.11	Vehículos	820.344,41	
1.2.12	Depreciación Acumulada de Vehiculos	-32.813,38	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.018.328,97
	TOTAL ACTIVO		1.747.325,61
2	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.06.	Retención IVA por Pagar 30%	88,90	
2.1.07.	Retención IVA por Pagar 70%	2,08	
2.1.09.	Retención IR por Pagar 1%	23,93	
2.1.10.	Retención IR por Pagar 1.75%	120,99	
2.1.12.	Retención IR por Pagar 2.75%	10,92	
2.1.17	Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	22.907,54	
2.1.18	Obligaciones con el IESS por pagar	4.309,23	
2.1.19	Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados	7.342,02	
2.1.20	IVA por Pagar	2.987,31	
2.1.21	(-) 15% Participación de Trabajadores	16.170,03	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		53.962,95
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.01	Prestamos Bancarios a Largo Plazo	476.240,31	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		476.240,31
	TOTAL PASIVO		530.203,26
3	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01	Capital Social	1.148.399,74	
3.3.	UTILIDAD		
3.3.04	Utilidad Neta del Ejercicio	68.722,62	
	TOTAL PATRIMONIO		1.217.122,36
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.747.325,61

Loja, 31 de diciembre del 2022.

F) GERENTE

F) CONTADORA

**MASCOR AF****ESTADO DE RESULTADOS**

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(Expresado en dólares americanos)

4 INGRESOS	
4.1. INGRESOS OPERACIONALES	
4.1.01 Ventas	447.212,90
4.1.04 Servicios Prestados	102.073,00
5.1.01 Compras	142.930,84
(+) Inventario de Mercaderías (Inicial)	299.459,30
(=) Mercadería disponible para la venta	442.390,14
(-) Inventario de Mercaderías (Final)	116.659,70
(=) Costo de Ventas	325.730,44
4.1.05 Utilidad Bruta en Ventas	223.555,46
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	223.555,46
6 GASTOS	
6.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS	
6.1.01 Sueldos y Salarios	19.950,00
6.1.02 Gasto Aporte Patronal IESS	2.423,94
6.1.03 Beneficios Sociales	7.342,02
6.2. GASTOS OPERACIONALES	
6.2.01 Gasto Diésel	11.952,03
6.2.02 Gasto Gasolina	6.341,60
6.2.03 Gastos por Ley de Jubilación	6,47
6.2.05 Gasto Peajes	319,44
6.2.06 Gasto Hospedaje	60,00
6.2.07 Repuestos Vehículos	9.349,12
6.2.08 Aceites y Lubricantes	1.563,98
6.2.11 Servicio Alquiler de Maquinaria	60,00
6.2.12 Servicio Mantenimiento de Vehículos	800,99
6.2.13 Servicio Mantenimiento del Sistema Contable	24,00
6.2.15 Servicios Profesionales	510,00
6.2.16 Servicio de Agua Potable	701,14
6.2.17 Servicio de Energía Eléctrica	689,89
6.2.18 Servicio de Telefonía Celular	570,00
6.2.20 Depreciación Muebles y Enseres	21,79
6.2.21 Depreciación Maquinaria y Equipo	3.777,53
6.2.22 Depreciación Equipo de Computación	689,77
6.2.23 Depreciación Vehículos	32.813,38
6.2.24 Consumo Suministros de Oficina	43,45
6.2.25 Consumo Suministros de Aseo y Limpieza	20,00
6.2.26 Consumo Suministros y Materiales de Trabajo	78,60
6.2.27 Consumo de Bienes de Uso y Consumo Corriente	17,80
6.2.28 Consumo Inventario de Implementos de Seguridad	116,00
6.2.29 Gasto Factor Proporcional	2.219,14
6.3. GASTOS FINANCIEROS	
6.3.01 Intereses Bancarios	13.293,21
TOTAL GASTOS	115.755,28
3.3. UTILIDAD	
3.3.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO	107.800,18
2.1.17 Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	22.907,54
2.1.21 (-) 15% Participación de Trabajadores	16.170,03
3.3.04 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	68.722,62

Loja, 31 de diciembre del 2022.

F) GERENTE

F) CONTADORA



MASCOR AF

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(Expresado en dólares americanos)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

Recibido de clientes

Ingreso en efectivo por ventas	604.722,07
Ingreso en efectivo por cobro a clientes	87.458,00

Pago a Proveedores

(-) Efectivo pagado en sueldos y salarios	18.064,71
(-) Efectivo pagado en servicios básicos	1.146,53
(-) Efectivo pagado en cuentas por pagar	246.897,48
(-) Efectivo pagado en compras	11.439,41

Efectivo neto por actividades operativas **414.631,94**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS

(-) Efectivo pagado en impuestos	-39.925,77
(-) Efectivo pagado en préstamos bancarios	-38.738,37

Efectivo neto por actividades financieras **-78.664,14**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo neto por actividades de inversión **0,00**

AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Aumento neto de efectivo y sus
equivalentes **335.967,80**

Efectivo y sus equivalentes al inicio del
periodo **273.193,10**


*Efectivo y sus equivalentes al final del
periodo* **609.160,90**


Loja, 31 de diciembre del 2022.

F) GERENTE

F) CONTADORA

 MASCOR AF INVENTARIO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 (Expresado en dólares americanos)					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	VALOR U.	VALOR T.	SALDO
1	ACTIVO				
1.1	ACTIVO CORRIENTE				728.996,65
1.1.01.	CAJA				252,29
	BILLETES	1	100,00	100,00	
	BILLETES	5	20,00	100,00	
	BILLETES	2	10,00	20,00	
	BILLETES	4	5,00	20,00	
	MONEDAS	1	1,00	1,00	
	MONEDAS	15	0,50	7,50	
	MONEDAS	8	0,25	2,00	
	MONEDAS	10	0,10	1,00	
	MONEDAS	15	0,05	0,75	
	MONEDAS	4	0,01	0,04	
1.1.02.	BANCOS				608.908,61
1.1.02.01	BANCO PACIFICO CTA. AHORROS 1054987180			24.461,40	
1.1.02.02	BANCO PACIFICO CTA. CTE. 8076359			577.334,35	
1.1.02.04	BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE. 8500607935			194,79	
1.1.02.05	BANCO LOJA CTA AHORROS 2900016108			6.918,07	
1.1.05	SUMINISTROS DE OFICINA				367,49
	RESMA DE PAPEL 500H	9	4,75	42,75	
	ARCHIVADOR ANCHO AZUL	15	2,05	30,75	
	ARCHIVADOR PEQUEÑO AZUL	19	2,00	38,00	
	CARPETA FOLDER DE MANILA AZUL	28	0,15	4,20	
	CALCULADORA	6	7,50	45,00	
	GRAPADORA	5	2,50	12,50	
	PERFORADORA	5	2,50	12,50	
	SELLOS	6	12,50	75,00	
	NOTITAS	9	2,15	19,35	
	CORTA PAPEL	6	0,60	3,60	
	BORRADOR DE PIZARRA	5	0,85	4,25	
	LAPIZ MONGOL	24	0,20	4,80	
	MARCADOR PERMANENTE AZUL	15	0,50	7,50	
	MARCADOR PERMANENTE ROJO	15	0,50	7,50	
	CORRECTOR	8	0,50	4,00	
	ESFERO AZUL	24	0,40	9,60	
	ESFERO ROJO	24	0,40	9,60	
	ESFERO NEGRO	24	0,40	9,60	
	CAJA CLIPS	17	1,50	25,50	
	ESFERO MORADO	4	0,37	1,49	
1.1.06	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA				10,50
	ESCOBA	1	3,00	3,00	
	TRAPEADOR	1	3,50	3,50	
	DETERGENTE	0	6,50	0,00	
	COLORO	0	2,50	0,00	
	BASURERO	1	4,00	4,00	
	DESINFECTANTE	0	3,00	0,00	
	PAPEL HIGIÉNICO GRANDE	0	3,50	0,00	
	JABÓN LIQUIDO	0	2,50	0,00	
	AROMATIZANTE	0	2,00	0,00	
1.1.07	SUMINISTROS Y MATERIALES DE TRABAJO				1.021,66
	CABLE CONCENTRICO 3X12	6	2,80	16,80	
	FOTOCELULA CON BASE VERDE	7	5,45	38,15	
	JUMBO	41	3,25	133,25	
	MASCARA AUTOMÁTICA/SOLDAR	8	15,00	120,00	
	CARETA FOTSENSIBLE 441	11	12,00	132,00	
	ACEITERO ALEMAN	4	7,15	28,60	
	MALLA (4.5X13)	1	8,25	8,25	
	ACOPLE HIDRÁULICO	1	7,75	7,75	
	MANGUERA DE 3'	1	10,00	10,00	

 MASCOR AF INVENTARIO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 (Expresado en dólares americanos)					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	VALOR U.	VALOR T.	SALDO
	ADAPTADOR 3/4	1	4,00	4,00	
	ACOPLE 3/4	1	8,50	8,50	
	MANGUERA 3/4	1	10,00	10,00	
	MANGUERA 1/2	5	5,85	29,25	
	LEVDANCE SKY 200W	1	227,00	227,00	
	SHP-TS 150W	2	20,92	41,84	
	NAV-T 100W	2	45,00	90,00	
	BROCA 32X800	1	116,27	116,27	
1.1.08	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE				1.312,82
	TRIANGULO DE SEGURIDAD	8	8,00	64,00	
	BAILEJO FILADELFIA 6'	10	2,00	20,00	
	PINZA DE CORTAR 6'	12	5,00	60,00	
	ALICATE DIAGONAL 5'	15	4,00	60,00	
	PLAYO TIPO C	10	3,00	30,00	
	PLAYO TIPO A6	10	5,00	50,00	
	EXTENSIÓN ELÉCTRICA 2X18 ROJA	8	2,00	16,00	
	EXTENSIÓN ELÉCTRICA 2X16 VERDE	9	3,00	27,00	
	CINTA DOBLE FAZ	15	15,00	225,00	
	DESARMADOR PLANO	10	4,00	40,00	
	DESARMADOR ESTRELLA	10	3,00	30,00	
	PALA METÁLICA	10	11,00	110,00	
	ALAMBRE	20	1,00	20,00	
	CLAVO 2.1/2'	50	0,20	10,00	
	BOQUILLA METÁLICA	10	2,00	20,00	
	CORTADORA	9	7,00	63,00	
	PLAYO MINTCRAFT	10	16,25	162,50	
	CONO DE ENCOFRADO	5	58,20	291,00	
	ALAMBRE FINO	10	1,43	14,32	
1.1.09	INVENTARIO DE IMPLEMENTOS DE SEGURIDAD				463,58
	KIT PRIMEROS AUXILIOS	1	6,00	6,00	
	BOTIQUIN PRIMEROS AUXILIOS	1	15,00	15,00	
	ZAPATOS SHIMANO NEGROS	4	45,00	180,00	
	GUANTES NITRITEX AZUL	1	2,00	2,00	
	GUANTES SILICON	0	30,00	0,00	
	GUANTES DE CUERO	80	1,00	80,00	
	CORREA GRANDE	3	13,00	39,00	
	PONCHO PVC AZUL	10	2,50	25,00	
	DELANTAL DE CUERO	14	4,50	63,00	
	MANGAS DE CUERO	14	2,00	28,00	
	POLAINAS DE CUERO	7	3,00	21,00	
	GUANTES DE CUERO GRUESO	1	4,58	4,58	
1.1.10	INVENTARIO DE MERCADERÍAS				116.659,70

 MASCOR AF INVENTARIO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 (Expresado en dólares americanos)					
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	VALOR U.	VALOR T.	SALDO
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE				1.018.328,97
1.2.01.	TERRENOS				54.074,42
	FÁBRICA			28.000,22	
	EDIFICIO			12.000,00	
	BODEGA			14.074,20	
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES				946,81
	ESCRITORIO DE MADERA	2	78,00	156,00	
	TELÉFONO PANASONIC	3	27,93	83,79	
	MUEBLE DE RECEPCIÓN	1	249,00	249,00	
	PERCHA DE MADERA DE 3 REPISAS	2	49,00	98,00	
	PERCHA DE METAL 4 REPISAS	2	59,01	118,02	
	SILLA EJECUTIVA	1	88,00	88,00	
	SILLA GERENCIA	1	78,00	78,00	
	SILLA OFICINA	1	76,00	76,00	
1.2.07.	MAQUINARIA Y EQUIPO				164.112,47
	EXCAVADORA DE MADERA	30	35,00	1.050,00	
	EXCAVADORA	10	450,00	4.500,00	
	ENGRASADORA	12	296,86	3.562,32	
	DINAMÓMETRO	25	170,00	4.250,00	
	PLATAFORMA 3 EJES	5	9.790,02	48.950,10	
	PLATAFORMA 2 EJES	5	8.480,01	42.400,05	
	COLOCADOR DE POSTES	30	1.980,00	59.400,00	
1.2.09.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN				11.664,24
	COMPUTADORA HP 22-DF0015LA COLOR NEGRO	3	1.100,00	3.300,00	
	COMPUTADORA HUAWEI MATESTATION COLOR NEGRO	1	1.900,00	1.900,00	
	COMPUTADORA APPLE IMAC PRO COLOR NEGRO	1	2.466,12	2.466,12	
	COMPUTADORA APPLE IMAC COLOR GRIS	1	2.466,12	2.466,12	
	IMPRESORA EPSON WORKFORCE PRO WF-C579R COLOR BLANCO	1	532,00	532,00	
	COMPUTADORA HP 22-DF0018PE COLOR GRIS	1	1.000,00	1.000,00	
1.2.11.	VEHÍCULOS				787.531,03
	CAMION DAF CF75 310 VOLQUETE BILATERAL	1	190.000,00	190.000,00	
	CAMION MERCEDES 3751 NEW EFFER 685/6S HEAVY DUTYJIB 6S WINCH	1	420.531,03	420.531,03	
	CAMIONETA CHEVROLET D-MAX HIGH COUNTRY	1	42.000,00	42.000,00	
	CAMIONETA FORD RANGER 2019	1	50.000,00	50.000,00	
	CAMION DAF CF934 329 VOLQUETE BILATERAL	1	85.000,00	85.000,00	
TOTAL ACTIVO					1.747.325,61
2	PASIVO				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				31.055,41
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR				31.055,41
2.1.06.	Retención IVA por Pagar 30%			88,90	
2.1.07.	Retención IVA por Pagar 70%			2,08	
2.1.09.	Retención IR por Pagar 1%			23,93	
2.1.10.	Retención IR por Pagar 1.75%			120,99	
2.1.12.	Retención IR por Pagar 2.75%			10,92	
2.1.18	Obligaciones con el IESS por pagar			4.309,23	
2.1.19	Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados			7.342,02	
2.1.20	IVA por Pagar			2.987,31	
2.1.21	(-) 15% Participación de Trabajadores			16.170,03	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE				476.240,31
2.2.01	PRESTAMOS BANCARIOS A LARGO PLAZO			476.240,31	
TOTAL PASIVO					507.295,72
3	PATRIMONIO NETO				
3.1.	CAPITAL				1.240.029,89
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL			1.148.399,74	
3.3.04	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			91.630,15	
TOTAL PATRIMONIO					1.240.029,89
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO					1.747.325,61

Loja, 31 de diciembre del 2022.

F) GERENTE

F) CONTADORA



MASCOR A.F

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

NOTA 1

ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La empresa “Mascor AF” con RUC número 1103241376001, tiene como representante legal al Sr. Franklin Macas, constituyéndose como una persona natural que tiene como objetivo principal la venta de postes y elementos prefabricados de hormigón armado, además también realiza la prestación de servicios de alquiler de grúa, transporte e instalación de postes y desarrolla su actividad económica en la ciudad de Loja.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Se presenta los estados financieros, conformados por:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Ganancias y Pérdidas o Estado de Resultados.
- Estado de Flujos del Efectivo.
- Notas Explicativas a los Estados Financieros.

Los estados financieros fueron realizados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad, las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Se realizó el control de la cuenta mercaderías mediante el sistema de cuenta múltiple.

Las Notas a los Estados Financieros presentadas son de cumplimiento con las políticas contables de las cuentas más relevantes, o cuyos saldos sean significativos en su rubro dentro de los estados financieros.

NOTA 2.01

PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros corresponden al periodo comprendido entre el 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La composición de este rubro, al 31 de diciembre del 2022 corresponde a los siguientes valores:

Caja	252,29
Bancos	608.980,55
Efectivo y equivalentes al efectivo	609.232,84

NOTA 4

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	54.074,42
Muebles y Enseres	968,60
Maquinaria y Equipo	167.890,00
Equipo de Computación	12.354,00
Vehículos	820.344,41

Se reconoció como Propiedad, Planta y Equipo a los activos que cumplen con las siguientes condiciones:

1. Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
2. Que exista la probabilidad de que la entidad se beneficie a futuro económicamente con el activo.

3. Que sea tangible, y que pueda servir a la empresa en más de un período.

Para este período no se incrementaron los activos fijos, ya que no se realizaron adquisiciones.

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se calculó utilizando el método de línea recta, asimismo se lleva el respectivo control y registro de dichos cálculos, obteniendo un valor final de depreciaciones de \$37.302,47, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2022.

NOTA 5

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Durante el período contable se determinó una utilidad del ejercicio de \$95.133,17, producto del incremento de las ventas y la prestación de servicios.

7. Discusión

En el presente Trabajo de Integración Curricular denominado “Organización contable a la empresa del Sr. Franklin Antonio Macas Leon de la ciudad de Loja, periodo octubre – diciembre de 2022” se pudo constatar que a nivel de la ciudad de Loja existe un alto grado de desarrollo empresarial dedicado principalmente al comercio, entre las cuales se puede mencionar a la empresa “Mascor AF” que nace en el año 2003 en la ciudad de Loja, con número de RUC 1103241376001, organización que tiene como representante legal al Sr. Franklin Antonio Macas Leon, constituyéndose como una persona natural obligada a llevar contabilidad, ubicada en la ciudad de Loja en la Av. Antofagasta, barrio Menfis Chamanal, dedicada a la venta de postes de hormigón armado, misma que inició con un capital de \$40,000.00 como una empresa obligada a llevar contabilidad. De acuerdo a la visita realizada a la empresa, se constató que la entidad llevaba sus registros de manera empírica, por esta razón se estableció que la misma no cuenta con una organización contable adecuada que le permita operar y manejar de forma óptima los registros de la empresa, esto ocasiona falencias contables al momento de generar los correspondientes Estados Financieros y por ende la toma de decisiones no se realiza de manera oportuna, afectando al correcto crecimiento de la empresa.

Ante esta situación se procede a desarrollar la organización contable, iniciando con la elaboración de un plan y manual de cuentas acorde a las necesidades que presenta la empresa, continuamente se realiza un inventario inicial, el mismo que refleja todos los bienes, valores y obligaciones que posee la misma, dando paso así a la preparación del Estado de Situación Inicial, consecuentemente se realiza la recopilación de la documentación necesaria para continuar con la organización del proceso contable, en este caso se procede a la elaboración del libro diario, libro mayor, balance de comprobación, hoja de trabajo, concluyendo con los estados financieros con sus respectivas notas aclaratorias. De igual manera, se ha procedido a la elaboración de los documentos auxiliares como anexo de ventas, anexo de cuentas por cobrar, anexo de cuentas por pagar, rol de pagos, y demás documentos que son el soporte, al momento de realizar el registro contable de las transacciones realizadas entre octubre a diciembre del 2022, por ende cabe mencionar que la Empresa “Mascor AF” cuenta con información debidamente clasificada y ordenada, y con un adecuado proceso acorde a sus actividades que le permite mantener un enfoque claro de la situación actual de la empresa, permitiendo a su propietario tomar decisiones adecuadas, enfocadas al desarrollo de la misma y al buen aprovechamiento de los recursos que posee.

8. Conclusiones

En base a los resultados alcanzados y de acuerdo a los objetivos planteados en la presente investigación dada en la Empresa “Mascor AF”, se obtuvieron las siguientes conclusiones:

- Se elaboró un plan y manual de cuentas acorde a las políticas y necesidades de la Empresa Mascor AF, mismos que facilitaron la codificación y registró adecuado de las diversas transacciones que realiza diariamente la empresa.
- Se diseñó e implemento documentos y registros auxiliares que puedan respaldar y reflejar a detalle la información de las diferentes operaciones que realiza cotidianamente la empresa, tales como libro auxiliar de ventas, libro auxiliar de cuentas por cobrar, libro auxiliar de cuentas por pagar, rol de pagos y rol de provisiones.
- Se realizó una constatación de todos los bienes y valores que posee la empresa, registrándolos adecuadamente en el inventario inicial.
- Al llevar a cabo la elaboración del proceso contable, se realizó una recopilación de la documentación fuente como: detalle de inventarios, facturas emitidas y recibidas durante el periodo contable a realizarse, comprobantes de ingreso y de pago, los mismos que contribuyeron para realizar un control eficiente y oportuno de las actividades económicas que realiza la empresa, a fin de obtener los estados financieros y dar a conocer la situación económico-financiera actual, que servirá como respaldo para la toma de decisiones por parte de los directivos de la Empresa “Mascor AF”.

9. Recomendaciones

Frente a las conclusiones expuestas se sugieren las siguientes recomendaciones:

- Utilizar el plan y manual de cuentas propuestos en el presente trabajo ya que, mediante su codificación, le facilitarán el manejo oportuno de los movimientos que se efectúan en el proceso contable de la empresa.
- Es importante que se continúe empleando los documentos auxiliares que se han diseñado, pues permitirán el control eficiente de las ventas, cuentas pendientes de pago y cuentas pendientes de cobro, facilitando la obtención de la utilidad neta del ejercicio.
- Realizar de manera periódica al menos de manera semestral, la constatación y revisión del inventario de los bienes que mantiene la empresa, teniendo así un control y manejo de los mismos, en especial de los bienes de larga duración, ya que, al ser utilizados durante la actividad de la empresa, requieren mantenimiento, reparación y en algunos casos adquisición de un nuevo bien.
- Aplicar el proceso contable en la empresa a fin de obtener información eficiente y eficaz de la situación financiera, que permita conocer de manera confiable y oportuna las necesidades empresariales y a su vez la toma de decisiones más acertadas en beneficio de la misma.

10. Bibliografía

- Burgos H. (s.f). *Normas Internacionales de Contabilidad*. Obtenido de: <https://dialnet.unirioja.es/descarga/articulo/4780129.pdf>
- Carvalho B., J. A. (s. f.). *Estado de cambios en el patrimonio*. vlex. Recuperado 23 de marzo de 2022, de <https://vlex.com.co/vid/cambios-patrimonio-42908442>
- Chiavenato (2002). *Fundamentación Teórica de Contabilidad*. Obtenido de: <https://virtual.urbe.edu/tesispub/0100880/cap02.pdf>
- Congreso Nacional. (2022) Código del Trabajo. Obtenido de: <https://www.trabajo.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/11/C%C3%B3digo-de-Tabajo-PDF.pdf>
- Elizalde, L. K. (2019). *El proceso contable según las normas internacionales de información financiera*. Ciencia Digital, 3(3), 257. Obtenido de <https://doi.org/10.33262/cienciadigital.v3i3.3.813>
- Espejo (2018), *Libro Practico sobre Contabilidad General*. Universidad de Investigación y Desarrollo. Obtenido de: <https://contabilidadparatodos.com/libro-contabilidad-general/>
- Figueroa, R. C., y Collado, T. C. (2019). *Contabilidad Básica*. Cengage Learning.
- Gaither (2003). *Fundamentación Teórica*. Obtenido de: [http://virtual.urbe.edu/tesispub/0094205/cap02#:~:text=Gaither%20\(2003%2C%20p.,al%20principio%20del%20periodo%20contable.](http://virtual.urbe.edu/tesispub/0094205/cap02#:~:text=Gaither%20(2003%2C%20p.,al%20principio%20del%20periodo%20contable.)
- Gamboa J. y Santiago N. (2021). *Introducción a la Contabilidad General*. Universidad Técnica de Ambato. Obtenido de: <https://revistas.uta.edu.ec/Books/libros%202017/LIBRO%20SEIS%20CONTA%200K.pdf>
- García Colín, J. (2019). *Contabilidad Básica*. Mexico: Mc Graw Hill.
- Montero E. y Elizalde L. (2020). *Contabilidad Inicial*. Escuela Superior Politécnica de Chimborazo. Obtenido de: <http://cimogsys.esPOCH.edu.ec/direccion-publicaciones/public/docs/books/2020-10-15-190652-Contabilidad%20inicial%20final.pdf>
- Moreno, F., y Joaquín, A. (2018). *Contabilidad básica*. Obtenido de: <http://up-rid2.up.ac.pa:8080/xmlui/handle/123456789/1281>

- Ron Amores R. (2018). *UTILIZACIÓN DE NORMAS DE CONTABILIDAD EN EL ECUADOR*. Universidad Ecotec. Obtenido de: [https://www.researchgate.net/publication/326881414_Utilizacion_de_Normas_de_Co ntabilidad_en_el_Ecuador](https://www.researchgate.net/publication/326881414_Utilizacion_de_Normas_de_Co_ntabilidad_en_el_Ecuador)
- Sánchez Cruz R. (2020). *Análisis Financiero P. C. G. A.* Obtenido de: https://www.academia.edu/43490625/Principios_de_Contabilidad_Generalmente_Ac eptados
- Vallejo Dávalos, M. F. (2018). *El proceso contable en la empresa indumarmol, período 2015 y su incidencia en los estados financieros*. (Bachelor's thesis, Universidad Nacional de Chimborazo, 2017).
- Vázquez, Juan C. *Contabilidad*. Obtenido de: <https://unpabimodal.unpa.edu.ar/bibliografia/00-D0581/00-D0581%20PDF/00-D0581%20Cap1.pdf>
- Zapata Sánchez, P. (2019). *CONTABILIDAD GENERAL Con base en Normas Internacionales de Información Financiera* (Octava ed.). Alfaomega Colombiana S.A.
- Zapata Sánchez, P. (2019). *Contabilidad General, Herramientas para la toma de decisiones* (Tercera Edición ed.). Alfaomega Colombiana S.A

11. Anexos.

Anexo 1. Rol de pagos No. 01

MASCOR AF							
ROL DE PAGOS No. 01							
MES: OCTUBRE 2022							
N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		LIQUIDO A PAGAR
			SUELDO BÁSICO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL IESS	TOTAL DE EGRESOS	
1	Franklin Macas	Gerente	700,00	700,00	66,15	66,15	633,85
2	Tatiana Gonzales	Secretaria	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
3	Pablo Quinche	Ingeniero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
4	Silvania Días	Contadora	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
5	Francisco Veintimilla	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
6	Carlos Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
7	Wilson Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
8	Eduardo Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
9	Angel Tene	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
10	Robin Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
11	Victor Medina	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
12	Segundo Medina	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
13	Felipe Torres	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
14	Ronal Galvez	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
15	Carlos Manuel Galvez	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
TOTAL			6.650,00	6.650,00	628,43	628,43	6.021,57

Rol de provisiones No. 01

MASCOR AF								
ROL DE PROVISIONES No. 01								
MES: OCTUBRE 2022								
N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO BÁSICO	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES
1	Franklin Macas	Gerente	700,00	85,05	58,33	35,42	58,31	237,11
2	Tatiana Gonzales	Secretaria	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
3	Pablo Quinche	Ingeniero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
4	Silvania Días	Contadora	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
5	Francisco Veintimilla	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
6	Carlos Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
7	Wilson Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
8	Eduardo Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
9	Angel Tene	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
10	Robin Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
11	Victor Medina	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
12	Segundo Medina	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
13	Felipe Torres	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
14	Ronal Galvez	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
15	Carlos Manuel Galvez	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
TOTAL			6.650,00	807,98	554,17	531,25	553,95	2.447,34

Anexo 2. Rol de pagos No. 02

MASCOR AF							
ROL DE PAGOS No. 02							
MES: NOVIEMBRE 2022							
N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		LIQUIDO A PAGAR
			SUELDO BÁSICO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL IESS	TOTAL DE EGRESOS	
1	Franklin Macas	Gerente	700,00	700,00	66,15	66,15	633,85
2	Tatiana Gonzales	Secretaria	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
3	Pablo Quinche	Ingeniero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
4	Silvania Días	Contadora	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
5	Francisco Veintimilla	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
6	Carlos Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
7	Wilson Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
8	Eduardo Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
9	Angel Tene	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
10	Robin Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
11	Victor Medina	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
12	Segundo Medina	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
13	Felipe Torres	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
14	Ronal Galvez	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
15	Carlos Manuel Galvez	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
TOTAL			6.650,00	6.650,00	628,43	628,43	6.021,57

Rol de provisiones No. 02

MASCOR AF								
ROL DE PROVISIONES No. 02								
MES: NOVIEMBRE 2022								
N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO BÁSICO	APORTE	DÉCIMO	DÉCIMO	FONDOS DE	TOTAL
				PATRONAL 12,15%	TERCERO	CUARTO	RESERVA	PROVISIONES
1	Franklin Macas	Gerente	700,00	85,05	58,33	35,42	58,31	237,11
2	Tatiana Gonzales	Secretaria	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
3	Pablo Quinche	Ingeniero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
4	Silvania Dias	Contadora	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
5	Francisco Veintimilla	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
6	Carlos Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
7	Wilson Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
8	Eduardo Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
9	Angel Tene	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
10	Robin Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
11	Victor Medina	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
12	Segundo Medina	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
13	Felipe Torres	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
14	Ronal Galvez	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
15	Carlos Manuel Galvez	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
TOTAL			6.650,00	807,98	554,17	531,25	553,95	2.447,34

Anexo 3. Rol de pagos No. 03

MASCOR AF							
ROL DE PAGOS No. 03							
MES: DICIEMBRE 2022							
N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		LIQUIDO A PAGAR
			SUELDO BÁSICO	TOTAL DE INGRESOS	APORTE INDIVIDUAL IESS	TOTAL DE EGRESOS	
1	Franklin Macas	Gerente	700,00	700,00	66,15	66,15	633,85
2	Tatiana Gonzales	Secretaria	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
3	Pablo Quinche	Ingeniero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
4	Silvania Días	Contadora	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
5	Francisco Veintimilla	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
6	Carlos Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
7	Wilson Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
8	Eduardo Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
9	Angel Tene	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
10	Robin Ortega	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
11	Victor Medina	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
12	Segundo Medina	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
13	Felipe Torres	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
14	Ronal Galvez	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
15	Carlos Manuel Galvez	Obrero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
TOTAL			6.650,00	6.650,00	628,43	628,43	6.021,57

Rol de provisiones No. 03

MASCOR AF								
ROL DE PROVISIONES No. 03								
MES: DICIEMBRE 2022								
N.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO BÁSICO	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES
1	Franklin Macas	Gerente	700,00	85,05	58,33	35,42	58,31	237,11
2	Tatiana Gonzales	Secretaria	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
3	Pablo Quinche	Ingeniero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
4	Silvania Días	Contadora	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
5	Francisco Veintimilla	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
6	Carlos Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
7	Wilson Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
8	Eduardo Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
9	Angel Tene	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
10	Robin Ortega	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
11	Victor Medina	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
12	Segundo Medina	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
13	Felipe Torres	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
14	Ronal Galvez	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
15	Carlos Manuel Galvez	Obrero	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	157,87
TOTAL			6.650,00	807,98	554,17	531,25	553,95	2.447,34

Anexo 4. Anexos de diésel

MASCOR AF							
Anexo de Diésel No. 001							
<i>Semana:</i>		01 al 07 de octubre del 2022.					
<i>Artículo:</i>		Diesel					
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	CRÉDITO
5/10/2022	Compra a Reyes Cueva Mercedes Cumanda	002-012-000257692	44,64	5,36	50,00	50,00	
6/10/2022	Compra a Reyes Cueva Mercedes Cumanda	002-012-000257836	71,45	8,57	80,02	80,02	
7/10/2022	Compra a Reyes Cueva Mercedes Cumanda	002-012-000258128	26,80	3,22	30,02	30,02	
TOTAL			142,89	17,15	160,04	160,04	0,00

MASCOR AF							
Anexo de Diésel No. 002							
<i>Semana:</i>		08 al 14 de octubre del 2022.					
<i>Artículo:</i>		Diesel					
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	CRÉDITO
13/10/2022	Compra a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador PETROECUADOR	115-040-001043419	26,79	3,21	30,00	30,00	
14/10/2022	Compra a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador PETROECUADOR	112-040-000509750	44,64	5,36	50,00	50,00	
14/10/2022	Compra a Sindicato Cantonal de Choferes Profesionales de Paltas	002-002-000226378	44,64	5,36	50,00	50,00	
TOTAL			116,07	13,93	130,00	130,00	0,00

MASCOR AF							
Anexo de Diésel No. 003							
<i>Semana:</i>		15 al 21 de octubre del 2022.					
<i>Artículo:</i>		Diesel					
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	CRÉDITO
17/10/2022	Compra a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador PETROECUADOR	109-040-000660490	22,54	2,70	25,24	25,24	
18/10/2022	Compra a Sindicato Cantonal de Choferes Profesionales de Paltas	002-002-000227365	44,64	5,36	50,00	50,00	
19/10/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000177940	13,39	1,61	15,00	15,00	
21/10/2022	Compra a Sindicato Cantonal de Choferes Profesionales de Paltas	002-002-000228062	58,04	6,96	65,00	65,00	
21/10/2022	Compra a Sarango Jimenez Salvador Bolivar	002-002-000003585	8,93	1,07	10,00	10,00	
TOTAL			147,54	17,70	165,24	165,24	0,00

MASCOR AF							
Anexo de Diésel No. 004							
<i>Semana:</i>				22 al 28 de octubre del 2022.			
<i>Artículo:</i>				Diesel			
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	CRÉDITO
22/10/2022	Compra a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador PETROECUADOR	109-040-000661751	25,23	3,03	28,26	28,26	
22/10/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000178702	17,86	2,14	20,00	20,00	
25/10/2022	Compra a Sindicato Cantonal de Choferes Profesionales de Paltas	002-002-000229088	44,65	5,36	50,01	50,01	
26/10/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000179757	17,86	2,14	20,00	20,00	
26/10/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000179904	49,11	5,89	55,00	55,00	
27/10/2022	Compra a Beltran Azanza Nardo Teodoro	002-101-000331072	25,90	3,11	29,01	29,01	
27/10/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000180074	35,72	4,29	40,01	40,01	
27/10/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000179997	17,86	2,14	20,00	20,00	
TOTAL			234,19	28,10	262,29	262,29	0,00

MASCOR AF							
Anexo de Diésel No. 005							
<i>Semana:</i>				29 de octubre al 04 de noviembre			
<i>Artículo:</i>				Diesel			
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	CRÉDITO
29/10/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000180468	41,97	5,04	47,01	47,01	
29/10/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000180536	40,18	4,82	45,00	45,00	
30/10/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000180718	25,00	3,00	28,00	28,00	
30/10/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000180717	16,08	1,93	18,01	18,01	
31/10/2022	Compra a Armijos Ramon Angel Gustavo.	001-101-000063101	17,85	2,14	19,99	19,99	
31/10/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000180896.	17,86	2,14	20,00	20,00	
1/11/2022	Compra a Sindicato Cantonal de Choferes Profesionales de Paltas	002-002-000230872	44,65	5,36	50,01	50,01	
2/11/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000181594	8,93	1,07	10,00	10,00	
2/11/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000181595	4,47	0,54	5,01	5,01	
3/11/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000182076	58,04	6,96	65,00	65,00	
3/11/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000181880	21,43	2,57	24,00	24,00	
3/11/2022	Compra a Mejia Reinoso Jaime Edmundo	003-100-000181971	44,65	5,36	50,01	50,01	
4/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021380	8,93	1,07	10,00	10,00	
TOTAL			350,04	42,00	392,04	392,04	0,00

MASCOR AF							
Anexo de Diésel No. 006							
<i>Semana:</i>		05 al 11 de noviembre del 2022.					
<i>Artículo:</i>		Diesel					
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	CRÉDITO
7/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021428	17,86	2,14	20,00	20,00	
8/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021449	26,79	3,21	30,00	30,00	
9/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021469	35,72	4,29	40,01	40,01	
TOTAL			80,37	9,64	90,01	90,01	0,00

MASCOR AF							
Anexo de Diésel No. 007							
<i>Semana:</i>		12 al 18 de noviembre del 2022.					
<i>Artículo:</i>		Diesel					
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	CRÉDITO
12/11/2022	Compra a Rafael Usgardo Velez Jaramillo	001-500-000589129	107,14	12,86	120,00	120,00	
12/11/2022	Compra a Rafael Usgardo Velez Jaramillo	001-500-000589128	22,32	2,68	25,00	25,00	
12/11/2022	Compra a Rafael Usgardo Velez Jaramillo	001-500-000589127	62,50	7,50	70,00	70,00	
13/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021547	17,86	2,14	20,00	20,00	
16/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021584	41,97	5,04	47,01	47,01	
16/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021585	17,86	2,14	20,00	20,00	
TOTAL			269,65	32,36	302,01	302,01	0,00

MASCOR AF							
Anexo de Diésel No. 008							
<i>Semana:</i>		19 al 25 de noviembre del 2022.					
<i>Artículo:</i>		Diesel					
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFECTIVO	CRÉDITO
20/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021649	17,86	2,14	20,00	20,00	
20/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021648	49,11	5,89	55,00	55,00	
22/11/2022	Compra a Estación de Servicio MAROD CIA. LTDA	003-011-000333672	25,45	3,05	28,50	28,50	
23/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021689	49,11	5,89	55,00	55,00	
24/11/2022	Compra a Estación de Servicio GASOSILVA Catamayo	002-002-000021584	41,97	5,04	47,01	47,01	
25/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021729	13,40	1,61	15,01	15,01	
TOTAL			196,90	23,63	220,53	220,53	0,00

MASCOR AF							
Anexo de Diésel No. 009							
<i>Semana:</i>		26 de noviembre al 02 de diciembre del 2022.					
<i>Artículo:</i>		Diesel					
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	CRÉDITO
29/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021788	17,86	2,14	20,00	20,00	
29/11/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021787	53,58	6,43	60,01	60,01	
TOTAL			71,44	8,57	80,01	80,01	0,00

MASCOR AF							
Anexo de Diésel No. 010							
<i>Semana:</i>		02 al 09 de diciembre del 2022.					
<i>Artículo:</i>		Diesel					
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	CRÉDITO
5/12/2022	Compra a Molina Guzman Wilmer Abrahan	002-002-000021892	40,18	4,82	45,00	45,00	
5/12/2022	Compra a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP PETROECUADOR	115-040-001073214	64,29	7,71	72,00	72,00	
7/12/2022	Compra a Sindicato Cantonal de Choferes Profesionales de Paltas	002-002-000241692	8,93	1,07	10,00	10,00	
7/12/2022	Compra a Sindicato Cantonal de Choferes Profesionales de Catamayo	005-012-000174640	8,93	1,07	10,00	10,00	
TOTAL			122,33	14,68	137,01	137,01	

v							
Anexo de Diésel No. 011							
<i>Semana:</i>		10 al 16 de diciembre del 2022.					
<i>Artículo:</i>		Diesel					
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	CRÉDITO
11/12/2022	Compra a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP PETROECUADOR	115-040-001077204	20,54	2,46	23,00	23,00	
11/12/2022	Compra a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP PETROECUADOR	115-040-001077208	62,50	7,50	70,00	70,00	
11/12/2022	Compra a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP PETROECUADOR	115-040-001077255	22,32	2,68	25,00	25,00	
11/12/2022	Compra a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP PETROECUADOR	115-040-001077263	44,64	5,36	50,00	50,00	
15/12/2022	Compra a Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP PETROECUADOR	115-040-001079356	20,54	2,46	23,00	23,00	
16/12/2022	Compra a Estación de Servicios ORTEGA FRELMAC CIA. LTDA.	001-101-000087580	8,93	1,07	10,00	10,00	
TOTAL			179,47	21,54	201,01	201,01	0,00

MASCOR AF							
Anexo de Diésel No. 012							
<i>Semana:</i>				17 al 31 de diciembre del 2022.			
<i>Artículo:</i>				Diesel			
FECHA	DETALLE	FACTURA	COMPRA	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						EFFECTIVO	CRÉDITO
17/12/2022	Compra a Buitron Sánchez Sergio Rene	004-101-000042018	35,71	4,29	40,00	40,00	
20/12/2022	Compra a Buitron Sánchez Sergio Rene	004-101-000042650	17,86	2,14	20,00	20,00	
TOTAL			53,57	6,44	60,00	60,00	0,00

Anexo 5. Auxiliares de ventas

MASCOR AF												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS No. 001												
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	VENTAS	SERVICIOS PRESTADOS			SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
				Alquiler de Camion Grúa	Servicio de Transporte	Servicios de Instalación					EFFECTIVO	BANCOS
03/10/2022	002-002-000000282	COMPUCIMA S.A	18.900,00				18.900,00		2.268,00	21.168,00		21.168,00
04/10/2022	002-002-000000288	TELCONET S.A				1.540,00	1.540,00		184,80	1.724,80		1.724,80
04/10/2022	003-002-000000153	CONSTRUCTORA RAMONTZA CIA. LTDA.		400,00				400,00	0,00	400,00		400,00
04/10/2022	002-002-000000287	TELCONET S.A				135,00	135,00		16,20	151,20		151,20
04/10/2022	002-002-000000285	TELCONET S.A				65,00	65,00		7,80	72,80	72,80	
04/10/2022	002-002-000000289	TELCONET S.A				2.700,00	2.700,00		324,00	3.024,00		3.024,00
04/10/2022	002-002-000000283	TELCONET S.A				330,00	330,00		39,60	369,60		369,60
04/10/2022	002-002-000000286	TELCONET S.A				135,00	135,00		16,20	151,20		151,20
04/10/2022	002-002-000000290	ELECTRITEL EE T CONSTRUCTORA CIA LTDA				195,00	195,00		23,40	218,40		218,40
06/10/2022	002-002-000000291	TELCONET S.A	20.507,64				20.507,64		2.460,92	22.968,56		22.968,56
07/10/2022	002-002-000000292	COMPUCIMA S.A.	18.900,00				18.900,00		2.268,00	21.168,00		21.168,00
		TOTAL	58.307,64	0,00	400,00	5.100,00	63.407,64	400,00	7.608,92	71.416,56	72,80	71.343,76

MASCOR AF												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS No. 002												
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	VENTAS	SERVICIOS PRESTADOS			SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
				Alquiler de Camion Grúa	Servicio de Transporte	Servicios de Instalación					EFECTIVO	BANCOS
11/10/2022	002-002-000000293	SAMANIEGO VALLE DANILO XAVIER				560,00	560,00		67,20	627,20		627,20
11/10/2022	003-002-000000154	COMPUCIMA S.A.			1.590,00			1.590,00		1.590,00		1.590,00
14/10/2022	003-002-000000155	HORMICONSTRUCCIONES CIA. LTDA.			300,00			300,00		300,00		300,00
14/10/2022	002-002-000000297	TELCONET S.A				155,00	155,00		18,60	173,60		173,60
14/10/2022	002-002-000000295	TELCONET S.A				45,00	45,00		5,40	50,40	50,40	
14/10/2022	003-002-000000156	COMPUCIMA S.A			3.180,00			3.180,00	0,00	3.180,00		3.180,00
14/10/2022	002-002-000000298	TELCONET S.A				90,00	90,00		10,80	100,80	100,80	
14/10/2022	002-002-000000299	COMPUCIMA S.A	19.930,13				19.930,13		2.391,62	22.321,75		22.321,75
14/10/2022	002-002-000000296	TELCONET S.A				135,00	135,00		16,20	151,20		151,20
14/10/2022	002-002-000000294	TELCONET S.A				325,00	325,00		39,00	364,00		364,00
		TOTAL	19.930,13	0,00	5.070,00	1.310,00	21.240,13	5.070,00	2.548,82	28.858,95	151,20	28.707,75

MASCOR AF												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS No. 003												
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	VENTAS	SERVICIOS PRESTADOS			SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
				Alquiler de Camion Grúa	Servicio de Transporte	Servicios de Instalación					EFECTIVO	BANCOS
18/10/2022	002-002-000000301	TELCONET S.A	117.034,98				117.034,98		14.044,20	131.079,18		131.079,18
19/10/2022	003-002-000000157	TELCONET S.A			360,00			360,00		360,00		360,00
20/10/2022	002-002-000000302	COMPUCIMA S.A	18.900,00				18.900,00		2.268,00	21.168,00		21.168,00
20/10/2022	003-002-000000158	EMPRESA Y CONSTRUCTORA ECLAR CIA LTDA.			190,00			190,00	0,00	190,00		190,00
		TOTAL	135.934,98	0,00	550,00	0,00	135.934,98	550,00	16.312,20	152.797,18	0,00	152.797,18

MASCOR AF												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS No. 004												
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	VENTAS	SERVICIOS PRESTADOS			SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
				Alquiler de Camion Grúa	Servicio de Transporte	Servicios de Instalación					EFECTIVO	BANCOS
24/10/2022	003-002-000000159	CALLE URGILES RAUL MARCELO			8.950,00			8.950,00	0,00	8.950,00		8.950,00
24/10/2022	002-002-000000303	CALLE URGILES RAUL MARCELO	20.965,18				20.965,18		2.515,82	23.481,00		23.481,00
25/10/2022	002-002-000000304	CUENCA APOLO MIGUEL ANGEL	5.950,00				5.950,00		714,00	6.664,00		6.664,00
25/10/2022	002-002-000000305	INGENIERIA AGILA & SANCHEZ CIA LTDA	1.125,00				1.125,00		135,00	1.260,00		1.260,00
25/10/2022	003-002-000000160	INGENIERIA AGILA & SANCHEZ CIA LTDA			544,00			544,00	0,00	544,00		544,00
25/10/2022	002-002-000000306	INGENIERIA AGILA & SANCHEZ CIA LTDA	64,40			4.005,00	4.069,40		488,33	4.557,73		4.557,73
27/10/2022	002-002-000000307	CORONEL HERNANDEZ JHON FERNANDO	169,64				169,64		20,36	190,00		190,00
27/10/2022	003-002-000000162	CORONEL HERNANDEZ JHON FERNANDO			340,00			340,00	0,00	340,00		340,00
28/10/2022	002-002-000000308	COMPUCIMA S.A	18.900,00				18.900,00		2.268,00	21.168,00		21.168,00
28/10/2022	003-002-000000163	SEGELECTRIC CIA. LTDA			900,00			900,00	0,00	900,00		900,00
		TOTAL	47.174,22	0,00	10.734,00	4.005,00	51.179,22	10.734,00	6.141,51	68.054,73	0,00	68.054,73

MASCOR AF												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS No. 005												
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	VENTAS	SERVICIOS PRESTADOS			SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
				Alquiler de Camion Grúa	Servicio de Transporte	Servicios de Instalación					EFECTIVO	BANCOS
1/11/2022	003-002-000000164	ROCAVAL S.A.S			80,00			80,00		80,00	80,00	
7/11/2022	002-002-000000309	TELCONET S.A				440,00	440,00		52,80	492,80		492,80
7/11/2022	001-002-000000040	CAMPOVERDE GONZAGA MIGUEL TOMAS		160,00			160,00		19,20	179,20		179,20
08/11/2022	002-002-000000310	TELCONET S.A	165,18				165,18		19,82	185,00		185,00
08/11/2022	002-002-000000311	TELCONET S.A				110,00	110,00		13,20	123,20		123,20
11/11/2022	003-002-000000165	ROCAVAL S.A.S			124,00			124,00	0,00	124,00		124,00
11/11/2022	003-002-000000166	COMPUCIMA S.A			2.200,00			2.200,00	0,00	2.200,00		2.200,00
11/11/2022	002-002-000000312	COMPUCIMA S.A	18.900,00				18.900,00		2.268,00	21.168,00		21.168,00
11/11/2023	003-002-000000167	COMPUCIMA S.A			530,00			530,00	0,00	530,00		530,00
		TOTAL	19.065,18	160,00	2.934,00	550,00	19.775,18	2.934,00	2.373,02	25.082,20	80,00	25.002,20

MASCOR AF												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS No. 006												
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	VENTAS	SERVICIOS PRESTADOS			SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
				Alquiler de Camion Grua	Servicio de Transporte	Servicios de Instalación					EFFECTIVO	BANCOS
16/11/2022	002-002-000000314	ORDOÑEZ ABARCA EBER JOEL	3.187,50				3.187,50		382,50	3.570,00		3.570,00
16/11/2022	002-002-000000316	TELCONET S.A				155,00	155,00		18,60	173,60		173,60
16/11/2022	002-002-000000315	CAJAMARCA ENCALADA	50.320,36				50.320,36		6.038,44	56.358,80		56.358,80
16/11/2022	002-002-000000317	TELCONET S.A				135,00	135,00		16,20	151,20		151,20
16/11/2022	002-002-000000319	CALVA LUZON JOSE FRANCISCO	66,96				66,96		8,04	75,00	75,00	
16/11/2022	002-002-000000318	TELCONET S.A	490,18				490,18		58,82	549,00		549,00
16/11/2022	003-002-000000168	ORDOÑEZ ABARCA EBER JOEL			1.240,00			1.240,00	0,00	1.240,00		1.240,00
17/11/2022	002-002-000000321	MARIN BUELE JORGE FABIAN	781,25				781,25		93,75	875,00		875,00
17/11/2022	002-002-000000320	TELCONET S.A	79.025,13				79.025,13		9.483,02	88.508,15		88.508,15
17/11/2022	002-002-000000323	CONSTRUCTORA ING DIEGO PAUL GAVELA DIPAG C LTDA	214,29				214,29		25,71	240,00		240,00
17/11/2022	003-002-000000170	CONSTRUCTORA ING DIEGO PAUL GAVELA DIPAG C LTDA			100,00			100,00	0,00	100,00	100,00	
		TOTAL	134.085,66	0,00	1.340,00	290,00	134.375,67	1.340,00	16.125,08	151.840,75	175,00	151.665,74

MASCOR AF												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS No. 007												
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	VENTAS	SERVICIOS PRESTADOS			SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
				Alquiler de Camion Grua	Servicio de Transporte	Servicios de Instalación					EFFECTIVO	BANCOS
22/11/2022	002-002-000000324	ROJAS VIVANCO LUIS GABRIEL	656,25				656,25		78,75	735,00		735,00
22/11/2022	003-002-000000171	CONSTRUCTORA WINDAR CIA. LTDA			410,00			410,00	0,00	410,00		410,00
24/11/2022	003-002-000000173	CORONEL HERNÁNDEZ JHON FERNANDO			300,00			300,00	0,00	300,00		300,00
24/11/2022	002-002-000000325	LEON OCHOA EUCLIDES	165,18				165,18		19,82	185,00		185,00
24/11/2022	003-002-000000174	LEON OCHOA EUCLIDES			90,00			90,00	0,00	90,00	90,00	
24/11/2022	001-002-000000041	CONSORCIO AB LOJA		160,00			160,00		19,20	179,20		179,20
24/11/2022	003-002-000000172	MALLA MALLA EDUARDO JAVIER			310,00			310,00	0,00	310,00		310,00
		TOTAL	821,43	160,00	1.110,00	0,00	981,43	1.110,00	117,77	2.209,20	90,00	2.119,20

MASCOR AF												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS No. 008												
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	VENTAS	SERVICIOS PRESTADOS			SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
				Alquiler de Camion Grúa	Servicio de Transporte	Servicios de Instalación					EFFECTIVO	BANCOS
29/11/2022	001-002-000000042	CONSORCIO AB LOJA		100,00			100,00		12,00	112,00		112,00
29/11/2022	002-002-000000326	JAIME LARRIVA CONSTRUCTORA CIA. LTDA	2.912,00				2.912,00		349,44	3.261,44		3.261,44
30/11/2022	002-002-000000327	CARLOS EDUARDO PALACIOS	174,11				174,11		20,89	195,00		195,00
30/11/2022	003-002-000000175	LEON OCHOA EUCLIDES			50,00		0,00	50,00	0,00	50,00	50,00	
01/12/2022	002-002-000000331	TELCONET S.A				155,00	155,00		18,60	173,60		173,60
01/12/2022	002-002-000000330	TELCONET S.A				90,00	90,00		10,80	100,80		100,80
01/12/2022	002-002-000000328	TELCONET S.A				990,00	990,00		118,80	1.108,80		1.108,80
01/12/2022	002-002-000000329	TELCONET S.A				45,00	45,00		5,40	50,40		50,40
01/12/2022	002-002-000000332	CONSORCIO VIRGEN DEL ROCIO	3.371,43				3.371,43		404,57	3.776,00		3.776,00
01/12/2022	003-002-000000176	CONSORCIO VIRGEN DEL ROCIO			250,00		0,00	250,00	0,00	250,00		250,00
02/12/2022	002-002-000000333	MEJIA QUITO MARIA ZOILA	330,36				330,36		39,64	370,00		370,00
02/12/2022	003-002-000000177	MEJIA QUITO MARIA ZOILA			100,00		0,00	100,00	0,00	100,00	100,00	
		TOTAL	6.787,90	100,00	400,00	1.280,00	8.167,90	400,00	980,15	9.548,05	150,00	9.398,05

MASCOR AF												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS No. 009												
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	VENTAS	SERVICIOS PRESTADOS			SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
				Alquiler de Camion Grúa	Servicio de Transporte	Servicios de Instalación					EFFECTIVO	BANCOS
06/12/2022	002-002-000000334	TELCONET S.A	707,16				707,16		84,86	792,02		792,02
08/12/2022	002-002-000000336	CONSORCIO VIRGEN DEL ROCIO	797,32				797,32		95,68	893,00		893,00
08/12/2022	003-002-000000180	CONSORCIO VIRGEN DEL ROCIO			50,00		0,00	50,00	0,00	50,00	50,00	
08/12/2022	002-002-000000335	IDROVO ACEVEDO PABLO JAVIER	797,32				797,32		95,68	893,00		893,00
08/12/2022	003-002-000000179	IDROVO ACEVEDO PABLO JAVIER			50,00		0,00	50,00	0,00	50,00	50,00	
		TOTAL	2.301,80	0,00	100,00	0,00	2.301,80	100,00	276,22	2.678,02	100,00	2.578,02

MASCOR AF												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS No. 010												
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	VENTAS	SERVICIOS PRESTADOS			SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
				Alquiler de Camion Grúa	Servicio de Transporte	Servicios de Instalación					EFFECTIVO	BANCOS
14/12/2022	002-002-000000338	TELCONET S.A				1.540,00	1.540,00		184,80	1.724,80		1.724,80
14/12/2022	002-002-000000339	TELCONET S.A				110,00	110,00		13,20	123,20	123,20	
14/12/2022	003-002-000000182	COMPUCIMA S.A			690,00		0,00	690,00	0,00	690,00		690,00
14/12/2022	002-002-000000340	COMPUCIMA S.A	3.476,79				3.476,79		417,21	3.894,00		3.894,00
15/12/2022	002-002-000000341	ROJAS VIVANCO LUIS GABRIEL	8,93				8,93		1,07	10,00	10,00	
15/12/2022	003-002-000000183	ROJAS VIVANCO LUIS GABRIEL			230,00		0,00	230,00	0,00	230,00		230,00
		TOTAL	3.485,71	0,00	920,00	1.650,00	5.135,72	920,00	616,29	6.672,01	133,20	6.538,80

MASCOR AF												
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS No. 011												
FECHA	N° COMPROBANTE	CLIENTE	VENTAS	SERVICIOS PRESTADOS			SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
				Alquiler de Camion Grúa	Servicio de Transporte	Servicios de Instalación					EFFECTIVO	BANCOS
19/12/2022	002-002-000000343	COMPUCIMA S.A	3.375,00				3.375,00		405,00	3.780,00		3.780,00
20/12/2022	003-002-000000184	COMPUCIMA S.A			2.780,00		0,00	2.780,00	0,00	2.780,00		2.780,00
20/12/2022	001-002-000000043	SURECTEL INGENIERIA Y PROYECTOS CIA. LTDA.		50,00			50,00		6,00	56,00	56,00	
21/12/2022	003-002-000000186	DIEGO PATRICIO AVILA VILLAVICENCIO			170,00		0,00	170,00	0,00	170,00		170,00
21/12/2022	002-002-000000344	TENEZHANAY PEREZ RAFAEL SALVADOR	12.857,14				12.857,14		1.542,86	14.400,00		14.400,00
21/12/2022	003-002-000000185	TENEZHANAY PEREZ RAFAEL SALVADOR			460,00		0,00	460,00	0,00	460,00		460,00
21/12/2022	003-002-000000187	FABISA CONSTRUCTORA Y CONSULTORA AMBIENTAL CIA. LTDA.			300,00		0,00	300,00	0,00	300,00		300,00
29/12/2022	003-002-000000190	ULLOA ARIZAGA GUILLERMO HERNAN			50.000,00		0,00	50.000,00	0,00	50.000,00		50.000,00
30/12/2022	003-002-000000191	ULLOA ARIZAGA GUILLERMO HERNAN			10.000,00		0,00	10.000,00	0,00	10.000,00		10.000,00
		TOTAL	16.232,14	50,00	63.710,00	0,00	16.282,14	63.710,00	1.953,86	81.946,00	56,00	81.890,00

Anexo 6. Auxiliares de cuentas por cobrar, cuentas por pagar

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NO. 001					
CLIENTE:	COMPUCIMA S.A				
CÓDIGO:	1.1.03.01				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
26/09/22	Venta a crédito, según factura No. 002-002-000000259.	1	13.310,00		13.310,00
01/10/22	Cobro de factura No. 002-002-000000259, con transferencia bancaria a la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	2		13.310,00	0,00
	TOTAL		13.310,00	13.310,00	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NO. 002					
CLIENTE:	INGENIERIA AGILA Y SÁNCHEZ CIA. LTDA.				
CÓDIGO:	1.1.03.02				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
28/09/22	Venta a crédito, según factura No. 002-002-000000262.	1	18.950,00		18.950,00
01/10/22	Cobro de factura No. 002-002-000000262, con transferencia bancaria a la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	2		18.950,00	0,00
	TOTAL		18.950,00	18.950,00	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NO. 003					
CLIENTE:	CORONEL HERNÁNDEZ JHON FERNANDO				
CÓDIGO:	1.1.03.03				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
28/09/22	Venta a crédito, según factura No. 002-002-000000268.	1	12.300,00		12.300,00
01/10/22	Cobro de factura No. 002-002-000000268, con transferencia bancaria a la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	2		12.300,00	0,00
	TOTAL		12.300,00	12.300,00	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR NO. 004					
CLIENTE:	TELCONET S.A				
CÓDIGO:	1.1.03.04				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
29/09/22	Venta a crédito, según factura No. 002-002-000000275.	1	42.898,00		42.898,00
01/10/22	Cobro de factura No. 002-002-000000275, con transferencia bancaria a la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	2		42.898,00	0,00
	TOTAL		42.898,00	42.898,00	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 001					
PROVEEDOR:	INDUSTRIAS QUÍMICAS DEL AZUAY S.A				
CÓDIGO:	2.1.01.01				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
29/09/22	Compra a crédito, según factura No. 001-505-000052002.	1	33.454,12		33.454,12
04/10/22	Se cancela la factura No. 001-505-000052002, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	7		33.454,12	0,00
02/12/22	P/R Compra de mercaderías S/F No. 001-505-000052219, a crédito.	114	3.203,33		3.203,33
03/12/22	Se cancela la factura No. 001-505-000052219, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	121		3.203,33	0,00
06/12/22	P/R Compra S/F No. 001-505-000052296, a crédito.	123	3.553,55		3.553,55
16/12/22	Se cancela la factura No. 001-505-000052296, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	136		3.553,55	0,00
	TOTAL		40.211,00	40.211,00	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 002					
PROVEEDOR:	ULISES FERNANDO SILVA MORALES				
CÓDIGO:	2.1.01.02				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
29/09/22	Compra a crédito, según factura No. 001-105-000002158	1	33.000,00		33.000,00
01/10/22	Compra a s/f No. 101-505-000002179 a crédito.	4	4.264,90		37.264,90
04/10/22	Se cancela la factura No. 001-105-000002158, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	7		30.000,00	7.264,90
21/10/22	Se cancela la factura No. 001-105-000002179, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	30		4.264,90	3.000,00
01/11/22	P/R Compra S/F No. 001-105-000002226, a crédito.	56	6.186,72		9.186,72
11/11/22	Se cancela la factura No. 001-105-000002226, con transferencia bancaria de Banco del Pacífico.	82		6.186,72	3.000,00
02/12/22	P/R Compra S/F No. 001-105-000002283, a crédito.	113	7.807,06		10.807,06
03/12/22	Se cancela la factura No. 001-105-000002283, con transferencia bancaria de Banco del Pacífico.	121		7.807,06	3.000,00
	TOTAL		51.258,68	48.258,68	3.000,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 003					
PROVEEDOR:	JHONNY ENRIQUE ROMERO LANCHI				
CÓDIGO:	2.1.01.03				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
01/10/22	Compra S/F No. 002-001-000014272, a credito.	6	453,58		453,58
21/10/22	Se cancela la factura No. 002-001-000014272, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	30		453,58	0,00
	TOTAL		453,58	453,58	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 004					
PROVEEDOR:	AUTOELEVACIÓN CIA. LTDA.				
CÓDIGO:	2.1.01.04				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
11/10/22	Compra S/F No. 001-002-000006918, a crédito.	11	762,04		762,04
28/10/22	Se cancela la factura No. 001-002-000006918, con cheque N° 750 de Banco del Pacífico.	50		762,04	0,00
	TOTAL		762,04	762,04	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 005					
PROVEEDOR:	ELSA MARÍA CUMBICOS RIMACUNA				
CÓDIGO:	2.1.01.05				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
11/10/22	Compra S/F No. 001-001-000001387, a crédito.	15	659,57		659,57
28/10/22	Se cancela la factura No. 001-002-000116934, con cheque N° 751 de Banco del Pacífico.	50		659,57	0,00
21/11/22	P/R Compra S/F No. 001-001-000001430, a crédito.	97	1.946,62		1.946,62
03/12/22	Se cancela la factura No. 001-001-000001430, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	121		1.946,62	0,00
	TOTAL		2.606,19	2.606,19	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 006					
PROVEEDOR:	YONGXING ECUADOR S.A				
CÓDIGO:	2.1.01.06				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
18/10/22	Compra S/F No. 001-002-000000023, a crédito.	23	37.956,03		37.956,03
11/11/22	Se cancela la factura No. 001-002-000000023, con cheque N° 754 de Banco del Pacífico.	81		37.956,03	0,00
	TOTAL		37.956,03	37.956,03	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 007					
PROVEEDOR:	JUAN ANDRES ECHEVERRIA CUADROS				
CÓDIGO:	2.1.01.07				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
24/10/22	P/R Compra S/F No. 001-002-000116934, a crédito.	34	366,60		366,60
24/10/22	Se cancela la factura No. 001-002-000116934, con cheque N° 752 de Banco del Pacífico.	36		366,60	0,00
TOTAL			366,60	366,60	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 008					
PROVEEDOR:	ALVARO OSWALDO MEDINA LOZANO				
CÓDIGO:	2.1.01.08				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
08/11/22	P/R Compra S/F No. 002-002-0000000186, a crédito.	67	4.725,58		4.725,58
11/11/22	Se cancela la factura No. 002-002-000000186, con transferencia bancaria de Banco del Pacífico.	82		4.725,58	0,00
TOTAL			4.725,58	4.725,58	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 009					
PROVEEDOR:	LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZÁLES				
CÓDIGO:	2.1.01.09				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
11/11/22	P/R Compra S/F No. 008-001-000057771, a crédito.	74	29.066,51		29.066,51
11/11/22	Se cancela la factura No. 008-001-000057771, con transferencia bancaria de Banco del Pacífico.	82		29.066,51	0,00
TOTAL			29.066,51	29.066,51	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 010					
PROVEEDOR:	JAVIER RUIZ VALLADARES				
CÓDIGO:	2.1.01.10				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
22/11/22	P/R Compra S/F No. 001-001-000054682, a crédito.	101	3.313,77		3.313,77
03/12/22	Se cancela la factura No. 001-001-000054682, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	121		3.313,77	0,00
	TOTAL		3.313,77	3.313,77	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 011					
PROVEEDOR:	PABLO DAVID REYES GRANDA				
CÓDIGO:	2.1.1.11				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
22/11/22	P/R Compra S/F No. 001-001-000000815, a crédito.	105	418,99		418,99
03/12/22	Se cancela la factura No. 001-001-000000815, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	121		418,99	0,00
	TOTAL		418,99	418,99	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 012					
PROVEEDOR:	LIDERIA CIA. LTDA				
CÓDIGO:	2.1.01.12				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
26/11/22	P/R Compra de mercaderías S/F No. 002-001-000000034, a crédito.	108	73.619,11		73.619,11
03/12/22	Se cancela la factura No. 002-001-000000034, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	121		73.619,11	0,00
07/12/22	P/R Compra de mercaderías S/F No. 002-001-000000050, a crédito.	125	1.627,11		1.627,11
16/12/22	Se cancela la factura No. 002-001-000000050, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	136		1.627,11	0,00
	TOTAL		75.246,22	75.246,22	0,00

MASCOR AF					
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR NO. 013					
PROVEEDOR:	JHOANA GABRIELA CHASI CEVALLOS				
CÓDIGO:	2.1.01.13				
FECHA	DETALLE	ASIENTO	SALDO INICIAL	ABONO	SALDO FINAL
06/12/22	P/R Compra S/F No. 003-001-000005076, a crédito.	124	512,30		512,30
16/12/22	Se cancela la factura No. 003-001-000005076, con transferencia bancaria de la cuenta corriente de Banco del Pacífico.	136		512,30	0,00
	TOTAL		512,30	512,30	0,00

Anexo 7. Cálculo de depreciaciones

CÁLCULO DE DEPRECIACIONES

VEHICULOS						
TIPO:		CAMION DAF CF75 310 VOLQUETE BILATERAL				
PRECIO		215.679,00				215.689,00
VALOR RESIDUAL						43.135,80
MÉTODO: Línea Recta						
AÑOS	TASA	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
1	20%	172.543,20	34.508,64	2.875,72	34.508,64	
2	20%	172.543,20	34.508,64	2.875,72	69.017,28	
3	20%	172.543,20	34.508,64	2.875,72	103.525,92	
4	20%	172.543,20	34.508,64	2.875,72	138.034,56	
5	20%	172.543,20	34.508,64	2.875,72	172.543,20	
DEPRECIACIÓN EN 3 MESES =					8.627,16	

VEHICULOS						
TIPO:		CAMION MERCEDES 3751 NEW EFFER 685/6S HEAVY DUTYJIB 6S WINCH				
PRECIO						500.000,00
VALOR RESIDUAL						100.000,00
MÉTODO: Línea Recta						
AÑOS	TASA	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
1	20%	400.000,00	80.000,00	6.666,67	80.000,00	
2	20%	400.000,00	80.000,00	6.666,67	160.000,00	
3	20%	400.000,00	80.000,00	6.666,67	240.000,00	
4	20%	400.000,00	80.000,00	6.666,67	320.000,00	
5	20%	400.000,00	80.000,00	6.666,67	400.000,00	
DEPRECIACIÓN EN 3 MESES =					20.000,00	

VEHICULOS						
TIPO:		CAMIONETA CHEVROLET D-MAX HIGH COUNTRY				
PRECIO						48.956,00
VALOR RESIDUAL						9.791,20
MÉTODO: Línea Recta						
AÑOS	TASA	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
1	20%	39.164,80	7.832,96	652,75	7.832,96	
2	20%	39.164,80	7.832,96	652,75	15.665,92	
3	20%	39.164,80	7.832,96	652,75	23.498,88	
4	20%	39.164,80	7.832,96	652,75	31.331,84	
5	20%	39.164,80	7.832,96	652,75	39.164,80	
DEPRECIACIÓN EN 3 MESES =					1.958,24	

VEHICULOS					
TIPO: CAMIONETA FORD RANGER 2019					55.699,41
PRECIO					
VALOR					11.139,88
RESIDUAL					
MÉTODO: Línea Recta					
AÑOS	TASA	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1	20%	44.559,53	8.911,91	742,66	8.911,91
2	20%	44.559,53	8.911,91	742,66	17.823,81
3	20%	44.559,53	8.911,91	742,66	26.735,72
4	20%	44.559,53	8.911,91	742,66	35.647,62
5	20%	44.559,53	8.911,91	742,66	44.559,53
DEPRECIACIÓN EN 3 MESES =					2.227,98
<i>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS</i>					<u>32.813,38</u>

MUEBLES Y ENSERES					
PRECIO					968,60
VALOR					
RESIDUAL					96,86
MÉTODO: Línea Recta					
AÑOS	TASA	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1	10%	871,74	87,17	7,26	87,17
2	10%	871,74	87,17	7,26	174,35
3	10%	871,74	87,17	7,26	261,52
4	10%	871,74	87,17	7,26	348,70
5	10%	871,74	87,17	7,26	435,87
6	10%	871,74	87,17	7,26	523,04
7	10%	871,74	87,17	7,26	610,22
8	10%	871,74	87,17	7,26	697,39
9	10%	871,74	87,17	7,26	784,57
10	10%	871,74	87,17	7,26	871,74
DEPRECIACIÓN EN 3 MESES =					21,79
<i>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES</i>					<u>21,79</u>

MAQUINARIA Y EQUIPO					
PRECIO					167.890,00
VALOR					
RESIDUAL					16.789,00
MÉTODO: Línea Recta					
AÑOS	TASA	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1	10%	151.101,00	15.110,10	1.259,18	15.110,10
2	10%	151.101,00	15.110,10	1.259,18	30.220,20
3	10%	151.101,00	15.110,10	1.259,18	45.330,30
4	10%	151.101,00	15.110,10	1.259,18	60.440,40
5	10%	151.101,00	15.110,10	1.259,18	75.550,50
6	10%	151.101,00	15.110,10	1.259,18	90.660,60
7	10%	151.101,00	15.110,10	1.259,18	105.770,70
8	10%	151.101,00	15.110,10	1.259,18	120.880,80
9	10%	151.101,00	15.110,10	1.259,18	135.990,90
10	10%	151.101,00	15.110,10	1.259,18	151.101,00
DEPRECIACIÓN EN 3 MESES =					3.777,53
<i>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO</i>					<u>3.777,53</u>

EQUIPO DE COMPUTACION					
PRECIO					12.354,00
VALOR RESIDUAL					4.076,82
MÉTODO: Línea Recta					
AÑOS	TASA	VALOR EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1	33%	8.277,18	2.759,06	229,92	2.759,06
2	33%	8.277,18	2.759,06	229,92	5.518,12
3	33%	8.277,18	2.759,06	229,92	8.277,18
DEPRECIACIÓN EN 3 MESES =					689,77
<i>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO</i>					<u>689,77</u>

Anexo 8. Cálculo de factor de proporcionalidad

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD

MES DE OCTUBRE

VENTAS 12%	=	271.761,97
VENTAS 0%	=	16.754,00
COMPRAS	=	44.075,22
IVA COMPRAS 12%	=	5.289,03
IVA EN VENTAS 12%	=	32.611,44
IVA EN VENTAS 0%	=	0,00
IVA TOTAL	=	32.611,44

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	=	VENTAS 12%
		TOTAL DE VENTAS

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	=	271.761,97
		288.515,97

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	=	0,9419
----------------------------	---	---------------

VALOR A REDUCIR = IVA COMPRAS x F.P

VALOR A REDUCIR = 5.341,31 x 0,9419

VALOR A REDUCIR = **4.981,73**

GASTO F. P. = IVA COMPRAS 12% - VALOR A REDUCIR

GASTO F. P. = **307,29**

IVA POR PAGAR = IVA TOTAL - VALOR A REDUCIR

IVA POR PAGAR = **32.611,44 - 5.030,98**

IVA POR PAGAR = 27.629,70

MES DE NOVIEMBRE

VENTAS 12%	=	159.698,38
VENTAS 0%	=	5.834,00
COMPRAS	=	114.208,51
IVA COMPRAS 12%	=	13.705,02
IVA EN VENTAS 12%	=	19.163,81
IVA EN VENTAS 0%	=	0,00
IVA TOTAL	=	19.163,81

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	=	VENTAS 12%
		TOTAL DE VENTAS

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	=	159.698,38
		165.532,38

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	=	0,9648
----------------------------	---	---------------

VALOR A REDUCIR	=	IVA COMPRAS x F.P
VALOR A REDUCIR	=	13.728,59 x 0,9648
VALOR A REDUCIR	=	13.222,60

GASTO F. P.	=	IVA COMPRAS 12% - VALOR A REDUCIR
GASTO F. P.	=	482,42

IVA POR PAGAR	=	IVA TOTAL - VALOR A REDUCIR
IVA POR PAGAR	=	19.163,81 - 13.245,35
IVA POR PAGAR	=	5.941,20

MES DE DICIEMBRE

VENTAS 12%	=	30.507,55
VENTAS 0%	=	64.730,00
COMPRAS	=	17.525,25
IVA COMPRAS 12%	=	2.103,03
IVA EN VENTAS 12%	=	3.660,91
IVA EN VENTAS 0%	=	0,00
IVA TOTAL	=	3.660,91

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	=	VENTAS 12%
		TOTAL DE VENTAS

FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	=	30.507,55
		95.237,55


FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	=	0,3203
----------------------------	---	---------------

VALOR A REDUCIR	=	IVA COMPRAS x F.P
VALOR A REDUCIR	=	2.109,46 x 0,3203
VALOR A REDUCIR	=	673,60


GASTO F. P.	=	IVA COMPRAS 12% - VALOR A REDUCIR
GASTO F. P.	=	1.429,43

IVA POR PAGAR	=	IVA TOTAL - VALOR A REDUCIR
IVA POR PAGAR	=	3.660,91 - 675,66
IVA POR PAGAR	=	2.987,31

Anexo 9. Tabla de amortización

 BANCO DEL PACÍFICO					
TABLA DE PAGOS					
Nº	FECHA PAGO	TOTAL PAGO	CAPITAL	INTERÉS 10,78%	SALDO
0	15/9/2022				\$501.685,47
1	15/10/2022	\$12.912,79	\$8.405,98	\$4.506,81	\$493.279,49
2	15/11/2022	\$12.912,79	\$8.481,49	\$4.431,30	\$484.797,99
3	15/12/2022	\$12.912,79	\$8.557,69	\$4.355,10	\$476.240,31
4	15/1/2023	\$12.912,79	\$8.634,56	\$4.278,23	\$467.605,74
5	15/2/2023	\$12.912,79	\$8.712,13	\$4.200,66	\$458.893,61
6	15/3/2023	\$12.912,79	\$8.790,39	\$4.122,39	\$450.103,22
7	15/4/2023	\$12.912,79	\$8.869,36	\$4.043,43	\$441.233,86
8	15/5/2023	\$12.912,79	\$8.949,04	\$3.963,75	\$432.284,82
9	15/6/2023	\$12.912,79	\$9.029,43	\$3.883,36	\$423.255,39
10	15/7/2023	\$12.912,79	\$9.110,54	\$3.802,24	\$414.144,84
11	15/8/2023	\$12.912,79	\$9.192,39	\$3.720,40	\$404.952,45
12	15/9/2023	\$12.912,79	\$9.274,97	\$3.637,82	\$395.677,49
13	15/10/2023	\$12.912,79	\$9.358,29	\$3.554,50	\$386.319,20
14	15/11/2023	\$12.912,79	\$9.442,35	\$3.470,43	\$376.876,85
15	15/12/2023	\$12.912,79	\$9.527,18	\$3.385,61	\$367.349,67
16	15/1/2024	\$12.912,79	\$9.612,76	\$3.300,02	\$357.736,90
17	15/2/2024	\$12.912,79	\$9.699,12	\$3.213,67	\$348.037,78
18	15/3/2024	\$12.912,79	\$9.786,25	\$3.126,54	\$338.251,54
19	15/4/2024	\$12.912,79	\$9.874,16	\$3.038,63	\$328.377,37
20	15/5/2024	\$12.912,79	\$9.962,87	\$2.949,92	\$318.414,51
21	15/6/2024	\$12.912,79	\$10.052,37	\$2.860,42	\$308.362,14
22	15/7/2024	\$12.912,79	\$10.142,67	\$2.770,12	\$298.219,47
23	15/8/2024	\$12.912,79	\$10.233,78	\$2.679,00	\$287.985,69
24	15/9/2024	\$12.912,79	\$10.325,72	\$2.587,07	\$277.659,97
25	15/10/2024	\$12.912,79	\$10.418,48	\$2.494,31	\$267.241,49
26	15/11/2024	\$12.912,79	\$10.512,07	\$2.400,72	\$256.729,42
27	15/12/2024	\$12.912,79	\$10.606,50	\$2.306,29	\$246.122,92
28	15/1/2025	\$12.912,79	\$10.701,78	\$2.211,00	\$235.421,14
29	15/2/2025	\$12.912,79	\$10.797,92	\$2.114,87	\$224.623,21
30	15/3/2025	\$12.912,79	\$10.894,92	\$2.017,87	\$213.728,29
31	15/4/2025	\$12.912,79	\$10.992,80	\$1.919,99	\$202.735,49
32	15/5/2025	\$12.912,79	\$11.091,55	\$1.821,24	\$191.643,95
33	15/6/2025	\$12.912,79	\$11.191,19	\$1.721,60	\$180.452,76
34	15/7/2025	\$12.912,79	\$11.291,72	\$1.621,07	\$169.161,04
35	15/8/2025	\$12.912,79	\$11.393,16	\$1.519,63	\$157.767,88
36	15/9/2025	\$12.912,79	\$11.495,51	\$1.417,28	\$146.272,37
37	15/10/2025	\$12.912,79	\$11.598,78	\$1.314,01	\$134.673,59
38	15/11/2025	\$12.912,79	\$11.702,97	\$1.209,82	\$122.970,62
39	15/12/2025	\$12.912,79	\$11.808,10	\$1.104,69	\$111.162,52
40	15/1/2026	\$12.912,79	\$11.914,18	\$998,61	\$99.248,34
41	15/2/2026	\$12.912,79	\$12.021,21	\$891,58	\$87.227,13
42	15/3/2026	\$12.912,79	\$12.129,20	\$783,59	\$75.097,93
43	15/4/2026	\$12.912,79	\$12.238,16	\$674,63	\$62.859,77
44	15/5/2026	\$12.912,79	\$12.348,10	\$564,69	\$50.511,68
45	15/6/2026	\$12.912,79	\$12.459,03	\$453,76	\$38.052,65
46	15/7/2026	\$12.912,79	\$12.570,95	\$341,84	\$25.481,70
47	15/8/2026	\$12.912,79	\$12.683,88	\$228,91	\$12.797,82
48	15/9/2026	\$12.912,79	\$12.797,82	\$114,97	\$0,00

Anexo 10. Facturas de ventas

NO TIENE LOGO	<p>R.U.C.: 1103241376001</p> <p>FACTURA</p> <p>No. 002-002-000000299</p> <p>NÚMERO DE AUTORIZACIÓN</p> <p>1410202201110324137600120020020000002991190081711</p> <p>FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 14/10/2022 12:12:17</p> <p>AMBIENTE: PRODUCCIÓN</p> <p>EMISIÓN: NORMAL</p> <p>CLAVE DE ACCESO</p>  <p>1410202201110324137600120020020000002991190081711</p>									
<p>MACAS LEON FRANKLIN ANTONIO</p> <p>POSTES DE HORMIGON Y MANO DE OBRA</p> <p>Dirección: LOJA / MENFIS BAJO SN Y SIN CALLE Matriz:</p> <p>Dirección: MENFIS BAJO Sucursal:</p> <p>OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI</p>										
<p>Razón Social / Nombres y Apellidos: COMPUCIMA S.A.</p> <p>Identificación: 0992369361001</p> <p>Fecha: 14/10/2022 Placa / Matricula: Gula</p> <p>Dirección: AV BENJAMIN CARRION Y EMILIO ROMERO EDIFICIO CITY OFFICE PISO 4 OFICINA 428</p>										
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total	
P-12X500		90.00	POSTE DE 12M X 500KG		210.00	0.00	0.00	0.00	18900.00	
B-1		355.00	BLOQUE PEQUENO		2.90	0.00	0.00	0.00	1030.13	
Información Adicional									SUBTOTAL 12%	19930.13
Dirección: AV BENJAMIN CARRION Y EMILIO ROMERO EDIFICIO CITY OFFICE PISO 4 OFICINA 428 Telefono: 5114807 Email: ctoledo@compucima.com.ec Vencimiento: 13/11/2022									SUBTOTAL 0%	0.00
									SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
									SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
									SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	19930.13
									TOTAL DESCUENTO	0.00
									ICE	0.00
									IVA 12%	2391.62
									TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
									IRBPNR	0.00
									PROPINA	0.00
									VALOR TOTAL	22321.75
									VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
									AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00
Forma de pago					Valor					
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO					22321.75					

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1103241376001

FACTURA

No. 002-002-000000297

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1410202201110324137600120020020000002971190081719

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 14/10/2022 10:08:20

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1410202201110324137600120020020000002971190081719

MACAS LEON FRANKLIN ANTONIO

POSTES DE HORMIGON Y MANO DE OBRA

Dirección Matriz: LOJA / MENFIS BAJO SN Y SIN CALLE

Dirección Sucursal: MENFIS BAJO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: TELCONET S. A.

Identificación 0991327371001

Fecha 14/10/2022 Placa / Matrícula: Guia

Dirección: MERCADILLO Y 18 DE NOVIEMBRE

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
DP		1.00	DESINSTALACION DE POSTE		45.00	0.00	0.00	0.00	45.00
INSPH		1.00	INSTALACION DE POSTE DE HORMIGON INCLUYE HECHURA DE HUECO Y LOGISTICA FUERA DE LA CIUDAD		110.00	0.00	0.00	0.00	110.00

Información Adicional	
Dirección:	MERCADILLO Y 18 DE NOVIEMBRE
Email:	compras_locales_gye@telconet.ec
Vencimiento:	13/11/2022
Comercio:	TELCONET S. A.
nota:	ORDEN DE COMPRA: 213310 / TAREA: 88547105 / RUTA: QUILANGA-AMALUZA SOLICITA: ING SERGIO JARAMILLO

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	173.60

SUBTOTAL 12%	155.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	155.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	18.60
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	173.60

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1103241376001

FACTURA

No. 002-002-00000296

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1410202201110324137600120020020000002961190081713

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 14/10/2022 10:08:12

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1410202201110324137600120020020000002961190081713

MACAS LEÓN FRANKLIN ANTONIO

POSTES DE HORMIGON Y MANO DE OBRA

Dirección: LOJA / MENFIS BAJO SN Y SIN CALLE
Matriz:

Dirección: MENFIS BAJO
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: TELCONET S. A.

Identificación: 0991327371001

Fecha: 14/10/2022

Placa / Matrícula:

Guía

Dirección: MERCADILLO Y 18 DE NOVIEMBRE

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
INSTPE		1.00	INSTALACION DE POSTE DE HORMIGON DE EMERGENCIA INCLUYE HECHURA DE HUECO, DESALOJO Y RESANE		135.00	0.00	0.00	0.00	135.00

Información Adicional	
Dirección:	MERCADILLO Y 18 DE NOVIEMBRE
Email:	compra_locales_gye@telconet.ec
Vencimiento:	13/11/2022
Comercio:	TELCONET S. A.
nota:	ORDEN DE COMPRA: 212882 / TAREA: 67842474 / RUTA: LOJA-VENTANAS / SOLICITA: ING SERGIO JARAMILLO

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	151.20

SUBTOTAL 12%	135.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	135.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	16.20
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	151.20
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1103241376001

FACTURA

No. 002-002-000000302

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2010202201110324137600120020020000003021190081711

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 20/10/2022 12:32:03

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2010202201110324137600120020020000003021190081711

MACAS LEON FRANKLIN ANTONIO

POSTES DE HORMIGON Y MANO DE OBRA

Dirección: LOJA / MENFIS BAJO SN Y SIN CALLE
Matriz:

Dirección: MENFIS BAJO
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: COMPUCIMA S.A.
Identificación: 0992389361001
Fecha: 20/10/2022 Placa / Matrícula: Guía
Dirección: AV BENJAMIN CARRION Y EMILIO ROMERO EDIFICIO CITY OFFICE PISO 4 OFICINA 428

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
P-12X500		90.00	POSTE DE 12M X 500KG		210.00	0.00	0.00	0.00	18900.00

Información Adicional	
Dirección:	AV BENJAMIN CARRION Y EMILIO ROMERO EDIFICIO CITY OFFICE PISO 4 OFICINA 428
Teléfono:	5114807
Email:	cleledo@compucima.com.ec
Vencimiento:	19/11/2022

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	21168.00

SUBTOTAL 12%	18900.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	18900.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	2268.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	21168.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1103241376001

FACTURA

No. 002-002-000000303

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2410202201110324137600120020020000003031190081713

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 24/10/2022 17:29:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2410202201110324137600120020020000003031190081713

MACAS LEON FRANKLIN ANTONIO

POSTES DE HORMIGON Y MANO DE OBRA

Dirección: LOJA / MENFIS BAJO SN Y SIN CALLE
Matriz:

Dirección: MENFIS BAJO
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: CALLE URGILES RAUL MARCELO

Identificación: 0102796836001

Fecha: 24/10/2022

Placa / Matrícula:

Guía

Dirección: DANIEL HERMIDA 156 Y AV DE LAS AMERICAS

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
P-12X500		99.00	POSTE DE 12M X 500KG		209.82	0.00	0.00	0.00	20772.32
B-2		45.00	BLOQUE MEDIANO		4.29	0.00	0.00	0.00	192.86

Información Adicional

Dirección: DANIEL HERMIDA 156 Y AV DE LAS AMERICAS

Email: contabilidadmarcelocalle@gmail.com

Vencimiento: 23/11/2022

Comercio: CALLE URGILES RAUL MARCELO

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	23481.00

SUBTOTAL 12%	20965.18
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	20965.18
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	2515.82
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	23481.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1103241376001

FACTURA

No. 002-002-000000292

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0710202201110324137600120020020000002921190081711

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 07/10/2022 09:53:36

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0710202201110324137600120020020000002921190081711

MACAS LEON FRANKLIN ANTONIO

POSTES DE HORMIGON Y MANO DE OBRA

Dirección Matriz: LOJA / MENFIS BAJO SN Y SIN CALLE

Dirección Sucursal: MENFIS BAJO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: COMPUCIMA S.A.
Identificación: 0992369361001
Fecha: 07/10/2022 Placa / Matrícula: Guia
Dirección: AV BENJAMIN CARRION Y EMILIO ROMERO EDIFICIO CITY OFFICE PISO 4 OFICINA 428

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
P-12X500		90.00	POSTE DE 12M X 500KG		210.00	0.00	0.00	0.00	18900.00

Información Adicional	
Dirección:	AV BENJAMIN CARRION Y EMILIO ROMERO EDIFICIO CITY OFFICE PISO 4 OFICINA 428
Teléfono:	5114807
Email:	ctoledo@compucima.com.ec
Vencimiento:	06/11/2022

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	21168.00

SUBTOTAL 12%	18900.00
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	18900.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	2268.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	21168.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1103241376001

FACTURA

No. 003-002-000000165

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1111202201110324137600120030020000001651190081719

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 11/11/2022 11:38:08

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1111202201110324137600120030020000001651190081719

MACAS LEON FRANKLIN ANTONIO

TRANSPORTE

Dirección: LOJA / MENFIS BAJO SIN Y SIN CALLE

Matriz:

Dirección: MENFIS BAJO

Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: ROCAVAL S.A.S.

Identificación: 1191795454001

Fecha: 11/11/2022

Placa / Matrícula:

Gula

Dirección: AV. PIO JARAMILLO ALVARADO 35-60


Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
T1		3.10	TRANSPORTE DE CAMION GRUA POR HORAS		40.00	0.00	0.00	0.00	124.00

Información Adicional	
Dirección:	AV. PIO JARAMILLO ALVARADO 35-60
Teléfono:	0993455481
Email:	gruporocaval@gmail.com
Vencimiento:	11/12/2022
Comercio:	ROCAVAL S.A.S.

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	124.00

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	124.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	124.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	124.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Anexo 11. Facturas de compras

NO TIENE LOGO	<p>R.U.C.: 0701095366001</p> <p>FACTURA</p> <p>No. 002-065-00000889</p> <p>NÚMERO DE AUTORIZACIÓN</p> <p>1910202201070109536600120020650000008891234567817</p> <p>FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 19/10/2022 19:07:28</p> <p>AMBIENTE: PRODUCCIÓN</p> <p>EMISIÓN: NORMAL</p> <p>CLAVE DE ACCESO</p>  <p>1910202201070109536600120020650000008891234567817</p>																																																		
<p>LUZURIAGA ESPINOZA GUIDO HONORIO</p> <p>LUZURIAGA ESPINOZA GUIDO HONORIO</p> <p>Dirección: 18 DE NOVIEMBRE 211-37 Y LOURDES Matriz:</p> <p>Dirección: AV 8 DE DICIEMBRE 17-82 GUAYAQUIL Sucursal:</p> <p>Contribuyente Especial: 00209</p> <p>OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI</p>																																																			
<p>Razón Social / Nombres y Apellidos: MACAS LEON FRANKLIN ANTONIO</p> <p>Identificación: 1103241378001</p> <p>Fecha: 19/10/2022 Placa / Matrícula: Gula</p> <p>Dirección: LOJA LOJA SN</p>																																																			
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>Cod. Principal</th> <th>Cod. Auxiliar</th> <th>Cantidad</th> <th>Descripción</th> <th>Detalle Adicional</th> <th>Precio Unitario</th> <th>Subsidio</th> <th>Precio sin Subsidio</th> <th>Descuento</th> <th>Precio Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>00000002 690</td> <td>786109830 4905</td> <td>10.00</td> <td>RESMA PA. HIGH TECH INEN 75GR 500H</td> <td></td> <td>4.75</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>47.50</td> </tr> <tr> <td>00000000 182</td> <td>786115130 3364</td> <td>7.00</td> <td>*ARCHIVADOR ANCHO OFICIO IDEAL AZUL</td> <td></td> <td>2.03</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.71</td> <td>13.50</td> </tr> <tr> <td>00000000 193</td> <td>786115130 3692</td> <td>10.00</td> <td>*ARCHIVADOR TELEGRAMA IDEAL AZUL</td> <td></td> <td>1.95</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.78</td> <td>18.72</td> </tr> <tr> <td>00000007 303</td> <td>786115131 5398</td> <td>6.00</td> <td>*FOLDER MANILA AZUL</td> <td></td> <td>0.12</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.03</td> <td>0.72</td> </tr> </tbody> </table>		Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total	00000002 690	786109830 4905	10.00	RESMA PA. HIGH TECH INEN 75GR 500H		4.75	0.00	0.00	0.00	47.50	00000000 182	786115130 3364	7.00	*ARCHIVADOR ANCHO OFICIO IDEAL AZUL		2.03	0.00	0.00	0.71	13.50	00000000 193	786115130 3692	10.00	*ARCHIVADOR TELEGRAMA IDEAL AZUL		1.95	0.00	0.00	0.78	18.72	00000007 303	786115131 5398	6.00	*FOLDER MANILA AZUL		0.12	0.00	0.00	0.03	0.72
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total																																										
00000002 690	786109830 4905	10.00	RESMA PA. HIGH TECH INEN 75GR 500H		4.75	0.00	0.00	0.00	47.50																																										
00000000 182	786115130 3364	7.00	*ARCHIVADOR ANCHO OFICIO IDEAL AZUL		2.03	0.00	0.00	0.71	13.50																																										
00000000 193	786115130 3692	10.00	*ARCHIVADOR TELEGRAMA IDEAL AZUL		1.95	0.00	0.00	0.78	18.72																																										
00000007 303	786115131 5398	6.00	*FOLDER MANILA AZUL		0.12	0.00	0.00	0.03	0.72																																										

NO TIENE LOGO

COMERCIAL KYWI S.A.

COMERCIAL KYWI S.A.

Dirección: AV. 10 DE AGOSTO N24-58 Y LUIS CORDERO
Matriz:

Dirección Sucursal: AV. 18 DE NOVIEMBRE SIN Y GOBERNACION DE
MANAS

Contribuyente Especial: 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 1790041220001

FACTURA

No. 001-904-000316095

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1011202201179004122000120319043003160951790041215

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 30/11/2022 19:17:58

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1011202201179004122000120319043003160951790041215

Razón Social / Nombres y Apellidos: FRANKLIN ANTONIO MACAS LEON
Identificación: 1103261376001
Fecha: 30/11/2022 Placa / Matrícula: Guía
Dirección: OBRA P/A

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
560051	750120864 1255	1.00	PNZA PUNTA/CORTE 6 TRUPER		5.22	0.00	0.00	0.00	5.22
574074	78010803 3396	7.00	PONCHO ECONOMICO PVC AZUL		3.10	0.00	0.00	3.25	18.44
672071	750120864 1279	1.00	ALICATE CORTE DIAGONAL 5 TRUPER		4.55	0.00	0.00	0.00	4.55
777360	780120347 5021	3.00	REPOSICION ONDAS 2.3 LTS VERDE		0.49	0.00	0.00	0.00	1.47
777362	780120348 5406	5.00	REPOSICION ONDAS 2.8 LTS VERDE		0.62	0.00	0.00	0.00	3.17
800348	780121233 5088	1.00	CESTO RATON OVAL 8+T BEIGE		9.18	0.00	0.00	0.90	8.28
910589	840101538 861	1.00	PARASOLAS RETRACTIL COLORES SURTIDOS		6.13	0.00	0.00	0.00	6.13
912646	457346863 44	3.00	PLAIDO 8 MINTCRAFT GRIP / VULCAN		3.89	0.00	0.00	1.74	9.94

Información Adicional
Telefono: 0021281028
Tel: 422

Forma de pago	Valor
SE - TARJETA DE CREDITO	84.04

SUBTOTAL 12%	57.18
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	57.18
TOTAL DESCUENTO	5.91
ICE	0.00
IVA 12%	6.86
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRB PNR	0.00
PROPIVA	0.00
VALOR TOTAL	84.04
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.C.C.: 0102402518001

FACTURA

No. 008-001-000059117

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0212202201010240251800120080010000591171234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 02/12/2022 16:48:57

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0212202201010240251800120080010000591171234567818

SANDOVAL GONZALEZ LAUTARO MARCELO

UNIMAX - PITAS

Dirección: EDUARDO MORA MORENO 7017 Y CARLOS
Matriz: ESCARABAY

Dirección: Loja, Angel Felicísimo Rojas Sn
Sucursal:

Contribuyente Especial: 290

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: FRANKLIN ANTONIO MACAS LEON

Identificación: 1103241376001

Fecha: 02/12/2022

Placa / Matrícula:

Gula

Dirección: MENFIS CHAMANAL

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
936		4.00	ALAMBRE AMARRE VENTA LIBRAS		0.94	0.00	0.00	0.00	3.75
1453		2.00	CLAVO CC 2.1/2" LBS (5SL)		1.03	0.00	0.00	0.00	2.05
4448855		1.00	PINTURA ESM DURACOLOR AMARILLO LT		4.54	0.00	0.00	0.00	4.54
V0071		10.00	CORREA G 80 * 2MM (11.94KL)		14.73	0.00	0.00	0.00	147.32
TR34		1.00	TR 3/4 * 1MM		4.39	0.00	0.00	0.00	4.39

Información Adicional	
DIRECCION DEL ADQUIRENTE:	MENFIS CHAMANAL
TELEFONO DEL ADQUIRENTE:	0981587758/2326625*
EMAIL DEL ADQUIRENTE:	compraemasora@yahoo.com
OBSERVACION:	CREDITO
TERMINOS Y CONDICIONES 1:	La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador. Una vez recibida no se aceptan devoluciones. Cualquier reclamo se debe efectuar máximo en las 24 horas siguientes de la recepción de la misma.
TERMINOS Y CONDICIONES 2:	El cliente declara que acepta pagar el importe total de esta factura dentro del plazo establecido. En caso de no hacerlo o pagarla parcialmente, deberá cancelar los intereses legales y moratorios correspondientes, incluyendo gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios generados en la cobranza.
TERMINOS Y CONDICIONES 3:	El cliente deberá retirar la mercadería dentro del plazo máximo de 30 días, fuera de ese tiempo, acepta pagar el servicio de logística por el 3% del valor de su factura.

SUBTOTAL 12%	162.05
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	162.05
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	19.45
TOTAL DEVOLUCIÓN IVA	0.00
IRBPNR	0.00
VALOR TOTAL	181.50

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1600459372001

FACTURA

No. 003-001-000005002

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1511202201160045937200120030010000050021234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 15/11/2022 18:34:55

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1511202201160045937200120030010000050021234567817

CHASI CEVALLOS JHOANA GABRIELA

EUROMAN

Dirección Matriz: JULIO CASTILLO Y ANTONIO SANCHEZ

Dirección Sucursal: Ambato

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 001

Razón Social / Nombres y Apellidos: MACAS LEON FRANKLIN ANTONIO

Identificación: 1103241376001

Fecha: 15/11/2022

Placa / Matrícula:

Gula

Dirección: OBRA PIA. LOJA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
135		1.00	BASE ESPIRAL PAQUETE DER. D2898		102.88	0.00	0.00	0.00	102.88
136		1.00	BASE ESPIRAL PAQUETE IZO. D2898		102.88	0.00	0.00	0.00	102.88

Información Adicional

Dirección: OBRA PIA. LOJA

Email: compraemascoral@yahoo.com

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	219.02

SUBTOTAL 12%	205.36
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	205.36
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	24.64
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	230.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

COMERCIAL KYWI S.A.

COMERCIAL KYWI S.A.

Dirección Matriz: AV. 10 DE AGOSTO N24-59 Y LUIS CORDERO

Dirección Sucursal: AV. 18 DE NOVIEMBRE SIN Y GOBERNACION DE MAINAS

Contribuyente Especial 5368

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

FECHA Y HORA DE AUTORIZACION: 02/11/2022 11:55:33

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0211202201179004122000120319030002560601790041214

Razón Social / Nombres y Apellidos: FRANKLIN ANTONIO MACAS LEON

Identificación 1103241376001

Fecha 02/11/2022

Placa / Matrícula:

Gula

Dirección: OBRA PIA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
95680	7861000201058	1.00	ZUNCHO PLASTICO 5/8 10 KG 1050MT		31.50	0.00	0.00	0.00	31.50
456156	7861051509688	1.00	LAVABIBERONES DR CLEAN 500ML		1.39	0.00	0.00	0.00	1.39
578827	7862105545496	1.00	BOTA INDUSTRIAL AMARILLA VENUS 39 S/P		12.96	0.00	0.00	0.00	12.96
582875	2000582675018	1.00	BOTIN 40 NEGRO PUNTA DE ACERO		58.75	0.00	0.00	0.00	58.75
585408	7861027552186	5.00	GUANTES NITRITEX PLUS AZUL L		3.37	0.00	0.00	0.00	16.83
593550	7501206651254	4.00	TRIANGULO DISEGURIDAD PLASTICO 43.5CM		10.90	0.00	0.00	0.00	43.61
599123	7862100042150	1.00	KIT PRIMEROS AUXILIOS ROJO WEIR		6.01	0.00	0.00	0.00	6.01
599131	7862100044369	4.00	BOTIQUIN PRIMEROS AUXILIOS TRANSPARENTE		14.99	0.00	0.00	0.00	59.96
641014	7501206632499	4.00	BAILEJO FIADLDFIA 6 PRETUL		3.05	0.00	0.00	0.00	12.21
910580	840101539661	1.00	PARAGUAS RETRACTIL COLORES SURTIDOS		6.13	0.00	0.00	0.00	6.13

Información Adicional

Teléfono: 002326625

Ti: 108

Forma de pago	Valor
16 - TARJETA DE DEBITO	279.27

SUBTOTAL 12%	249.35
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	249.35
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	29.92
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	279.27

Anexo 12. Certificado de RUC de la empresa

SRI		Certificado Registro Único de Contribuyentes	
Apellidos y nombres MACAS LEON FRANKLIN ANTONIO		Número RUC 1103241376001	
Estado ACTIVO	Régimen REGIMEN GENERAL	Artesano No registra	
Fecha de registro 16/12/2003		Fecha de actualización 21/09/2021	
Inicio de actividades 16/12/2003	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra	
Jurisdicción ZONA 7 / LOJA / LOJA		Obligado a llevar contabilidad SI	
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención SI	Contribuyente especial NO	
Domicilio tributario			
Ubicación geográfica			
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE			
Dirección			
Barrio: MENFIS CHAMANAL Número: SN Referencia: A QUINIENTOS METROS DE IGLESIA DE OBRAPIA			
Medios de contacto			
Email: macaslenf@yahoo.com Celular: 0981507759			
Actividades económicas			
<ul style="list-style-type: none"> • F42201101 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE INGENIERÍA CIVIL RELACIONADAS CON: TUBERÍAS URBANAS, CONSTRUCCIÓN DE CONDUCTOS PRINCIPALES Y ACOMETIDAS DE REDES DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA SISTEMAS DE RIEGO (CANALES), ESTACIONES DE BOMBEO, DEPÓSITOS. • F43902001 - ALQUILER DE GRÚAS CON OPERADOR Y OTROS EQUIPOS DE CONSTRUCCIÓN QUE NO PUEDEN ASIGNARSE A UN TIPO DE CONSTRUCCIÓN ESPECÍFICO CON OPERARIO. • F43210202 - INSTALACIÓN DE SISTEMAS DE ILUMINACIÓN, SISTEMAS DE ALARMA CONTRA ROBOS(INCLUYE MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN). • H49230101 - TODAS LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRANEL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO, SIN RECOGIDA NI ELIMINACIÓN. • C23950101 - FABRICACIÓN DE COMPONENTES ESTRUCTURALES Y MATERIALES PREFABRICADOS PARA OBRAS DE CONSTRUCCIÓN O DE INGENIERÍA CIVIL DE HORMIGÓN: LOSETAS, LOSAS, BALDOSAS, LADRILLOS, BLOQUES, PLANCHAS, PANELES, LÁMINAS, TABLEROS, CAÑOS, TUBOS, POSTES, ETCÉTERA. 			
Establecimientos			
Abiertos		Cerrados	
4		0	
Obligaciones tributarias			
• 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES			

Apellidos y nombres
MACAS LEON FRANKLIN ANTONIO

Número RUC
1103241376001

- 2011 DECLARACION DE IVA
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- ANEXO DECLARACIÓN PATRIMONIAL

i Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: CATRCR2022001532495
Fecha y hora de emisión: 14 de julio de 2022 12:45
Dirección IP: 190.96.102.138

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Loja, 5 de septiembre de 2023

Lic.

Juliana Carolina Maza Valladares.

DOCENTE DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN MINEDUC

A petición de la interesada:

Certifica:

Que, según lo solicitado por la egresada de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional Loja Srta. **Sheilly Dayanna Merino Chamba**, con cédula de ciudadanía No. **1150743910**, cuyo tema de investigación se denomina **ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA DEL SR. FRANKLIN ANTONIO MACAS LEÓN DE LA CIUDAD DE LOJA, PERÍODO OCTUBRE - DICIEMBRE DE 2022**, el apartado de Resumen se tradujo del idioma español al inglés y que, es una traducción correcta de acuerdo a los documentos originales.

Así lo certifico, en base a la formación de grado en la Enseñanza del Inglés como lengua extranjera, facultando al portador del presente documento hacer el uso legal pertinente

Atentamente



Lic. Juliana Carolina Maza Valladares

CI:1104899933

Docente del Ministerio de Educación MINEDUC

Registros SENESCYT: 1008-2016-1770566