



1859

# **UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

## **MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

### **CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

#### **TÍTULO:**

**“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL A LA FARMACIA “MATTEUW” DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO: AGOSTO – OCTUBRE DEL 2014”**

TESIS, GRADO PREVIO A OPTAR EL TÍTULO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA, CONTADOR PUBLICO -AUDITOR.CPA.

#### **AUTORA:**

*Jenny Maricela Ordoñez Ordoñez*

#### **DIRECTORA:**

*Mg. María del Rocío Delgado Guerrero*

**Loja – Ecuador**

**2015**

AUTORÍA

### CERTIFICACIÓN:

Yo Jenny Maricela Ordoñez Ordoñez, declaro ser autora del presente

Mg. María del Rocío Delgado Guerrero,

**DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTORA DE TESIS.**

Además he aceptado y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la

**CERTIFICO:**

Que el trabajo de tesis titulado **“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL A LA FARMACIA MATTEUW DEL CANTON YANTZAZA, PERIODO: AGOSTO - OCTUBRE DEL 2014”**, presentado por la Srta. Jenny Maricela Ordoñez Ordoñez, previo a optar el grado de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, CPA, ha sido elaborado bajo mi dirección y una vez revisada autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

CÉDULA: 1900748132

FECHA: Noviembre de 2015

Loja, Noviembre de 2015

Mg. María del Rocío Delgado Guerrero.

**DIRECTORA DE TESIS**

## AUTORÍA

Yo **Jenny Maricela Ordoñez Ordoñez**, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

**AUTORA:** Jenny Maricela Ordoñez Ordoñez

**FIRMA:**

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'J' followed by a series of loops and a horizontal line at the bottom.

**CÉDULA:** 1900748136

**FECHA:** Noviembre de 2015

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

YO, **Jenny Maricela Ordoñez Ordoñez**; declaro ser autora de la tesis titulada: **“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL A LA FARMACIA “MATTEUW” DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO: AGOSTO - OCTUBRE DE 2014”**, como requisito para optar el grado de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional.

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

La Universidad Nacional de Loja no se responsabiliza por el plagio o copia de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización en la ciudad de Loja, a los 23 días del mes de Noviembre del 2015.

**FIRMA:**



**AUTOR: JENNY MARICELA ORDOÑEZ**

**CÉDULA: 1900748136**

**DIRECCIÓN: Av. Iván Ríofrío y Orquídeas (Yantzaza)**

**CORREO ELECTRONICO: jenma\_14@hotmail.es**

**CELULAR: 0985083037 casa: 232473**

**DATOS COMPLEMENTARIOS:**

Director de Tesis: Mg. María del Rocío Delgado

**Tribunal de Grado:**

Presidenta del Tribunal: Mg Natalia Largo Sánchez

Miembro del Tribunal: Mg Rita Martínez Ordoñez

Miembro del Tribunal: Mg. Priscila Rojas Luna

## DEDICATORIA

Este trabajo va dedicado sobre todo a Dios quien con su bendición ha logrado que siga adelante, también le dedico a mis padres quienes han sido un apoyo muy fundamental en nuestra vida y a mis hermanos por estar siempre conmigo.

*Jenny Maricela*

## AGRADECIMIENTO

Al finalizar el presente proyecto de tesis, expreso mi más sincero agradecimientos a las Autoridades y Docentes de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, por la formación académica y profesional recibida en las aulas universitarias, de manera especial a la Dra. Rocío Delgado, Directora de tesis quien con su orientación y manera desinteresada contribuyo con el desarrollo del presente proyecto y al cumplimiento y satisfacción de mis objetivos planteados.

Así mismo quiero expresar mi agradecimiento a la propietaria de la Farmacia “**MATTEUW**”, a la Señora Mary Erlinda Cuenca Vélez Gerente y propietaria de la farmacia, por su apoyo y valiosa colaboración al brindarme la información necesaria para poder ejecutar y culminar la presente tesis.

*Jenny Maricela*

**a. TÍTULO**

**“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL A LA  
FARMACIA “MATTEUW” DEL CANTÓN YANTZAZA,  
PERIODO: AGOSTO - OCTUBRE DE 2014”**

## **b.- RESUMEN**

El presente trabajo de investigación “**APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL A LA FARMACIA “MATEUW” DEL CANTON YANTZAZA, PERIODO: AGOSTO – OCTUBRE DE 2014**”, se lo ejecutó como requisito previo a obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría – Contador Público Auditor, el mismo que además servirá como fuente de consulta e información en el ámbito de la contabilidad.

Se dio cumplimiento a los objetivos propuestos mediante la aplicación de contabilidad comercial en una farmacia, su desarrollo está orientado a presentar en forma detallada la aplicación de la Contabilidad Comercial, mismo que parte desde el Inventario Inicial de Mercaderías, Estado de Situación Inicial a través del cual podemos conocer los activos que posee la empresa así como también sus obligaciones, el Plan y Manual de Cuentas, que es fundamental para el registro de todo el proceso contable, partiendo desde libro diario, en el cual registramos cada una de las transacciones realizadas durante los meses de Agosto – Octubre de 2014, libros mayores, observando las Normas de Contabilidad y llegar a obtener los Estados Financieros de la empresa, proporcionando información real y verdadera, orientada a contribuir y facilitar la toma de decisiones por parte de su propietaria.

Una vez aplicada la Contabilidad Comercial, se ha podido determinar con exactitud los ingresos y egresos del mes de Agosto – Octubre de 2014, logrando establecer que ha obtenido un margen de utilidad representativo, por lo que se recomienda continuar aplicando ésta contabilidad en beneficio de la misma, para una correcta y oportuna toma de decisiones.



## **SUMMARY**

This research "COMMERCIAL APPLICATION OF ACCOUNTING FOR PHARMACY" MATEUW "Yantzaza CANTON, PERIOD; AUGUST - OCTOBER 2014 ", run it as before to obtain the title of Engineer in Accounting and Auditing requirements - CPA, it will also serve as a reference and information in the field. Were complied with the objectives set by applying business accounting in a pharmacy, its development is aimed at presenting in detail the implementation of the Commercial Accounting, same part from the Beginning Inventory of Goods, State Initial Situation through which we can know the assets held by the company as well as its obligations, the Plan and Accounting Manual, which is essential for recording all the accounting process, starting from journal, in which we recorded each of the transactions during the months of August to October 2014, ledgers, observing the accounting standards and able to obtain the financial statements of the company, providing real and true, oriented to contribute and facilitate decision-making by its owner. Once applied to business accounts, has been able to determine accurately the revenue and expenditure of the month of August to October 2014, managing to establish that it has obtained a margin representative value, so it is recommended to continue to apply this accounting benefit of the same.

### **c.- INTRODUCCIÓN**

La **Farmacia “MATTEUW”** es una empresa dedica a la Venta de Medicinas en general, su gerente propietaria es la Señora Mary Erlinda Cuenca Vélez, abre las puertas al público el 21 de Enero del 2008 en el Cantón Yantzaza y registrada en el Servicio de Rentas Internas bajo el número de RUC 1103367189001, persona natural no obligada a llevar contabilidad, se encuentra ubicada en el Norte, Av. Iván Riofrío s/n y 10 de Noviembre.

El presente trabajo investigativo intitulado **“APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL A LA FARMACIA “MATTEUW” DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO: AGOSTO - OCTUBRE DE 2014”** fue desarrollado principalmente con la finalidad de proporcionar un proceso contable adecuado para la dueña de la farmacia, de tal manera que exista un control sobre los bienes que posee mediante la correcta utilización de los registros contables, dar a conocer a la propietaria las ganancias obtenidas durante el tiempo de investigación.

El aporte se encamina a presentar un proceso contable acorde a los requerimientos del almacén, lo que proporciona una información real, para medir el grado de los objetivos.

El mencionado trabajo de investigación se encuentra estructurado de acuerdo al reglamento académico de la Universidad Nacional de Loja, el mismo que contiene: el **TÍTULO**, que describe el tema del presente estudio; continuando con el **RESUMEN EN CASTELLANO TRADUCIDO AL INGLES** donde se engloba la justificación del trabajo al cumplimiento de objetivos y resultados a concluir y recomendar; **INTRODUCCIÓN** tiene por objeto explicar la importancia del tema, el aporte a la institución y su estructura básica; **REVISIÓN DE LITERATURA** se compone de toda la fundamentación teórica que corresponde a la Contabilidad General; **MATERIALES Y MÉTODOS** donde se describen los materiales y las técnicas, utilizados en el desarrollo del trabajo investigativo; **RESULTADOS**

en donde se encontrara el desarrollo de la práctica basada en el esquema del proceso contable propuesto en la revisión literaria hasta concluir con los respectivos Estados Financieros de la Farmacia; **DISCUSIÓN** al término del proceso contable y con la ejecución de los resultados se refleja los beneficios de llevar correctamente la contabilidad. Finalmente se plantea **CONCLUSIONES** y, **RECOMENDACIONES** que estarán dirigidas a la propietaria con el fin de aportar al mejoramiento del desarrollo de las actividades comerciales, que se verán reflejadas en un mejor desempeño y crecimiento del negocio. **BIBLIOGRAFÍA** que son los libros y los diferentes documentos fiables que sustentan el presente trabajo, y por último los **ANEXOS** en los que se incluye cuadros detallando los movimientos registrados así como facturas, depreciación de activos, roles de pago, registro de ventas y compras y Proyecto Aprobado.

## **d.- REVISION DE LITERATURA**

### **EMPRESA**

#### **Concepto**

“Es una entidad compuesta de capital y trabajo se dedica a actividades de producción, comercialización y producción de bienes y servicios”<sup>1</sup>.

#### **Importancia**

En cualquier sistema económico que encontramos en sus sistemas capitalistas, la empresa constituye uno de los principales motores que genera la riqueza de un país por lo que su presencia es fundamental para proporcionar fuentes de trabajo alentando el desarrollo sostenido de los individuos y del Estado.

#### **Objetivo**

Satisfacer las necesidades de la sociedad a cambio de una retribución que compensará el riesgo los esfuerzos y las inversiones de los empresarios.

Existen numerosas diferencias entre unas empresas y otras. Sin embargo, según en qué aspecto nos fijemos, podemos clasificarlas de varias formas. Dichas empresas, además cuentan con funciones, funcionarios y aspectos disímiles, a continuación se presentan los tipos de empresas según sus ámbitos y su producción.

---

<sup>1</sup> REYES PONCE, Agustín; “Administración de Empresa Teoría y Práctica”, Primera y Segunda Parte 1194 Editorial Limusa S. A. Pág. 18

## Clasificación de las empresas

- **Según la actividad o giro**

Las empresas pueden clasificarse, de acuerdo con la actividad que desarrollen, en:

- Empresas del sector primario.
- Empresas del sector secundario
- Empresas del sector terciario.

Una clasificación alternativa es:

- **“Industriales.** La actividad primordial de este tipo de empresas “es la producción de bienes mediante la transformación de la materia o extracción de materias primas. Las industrias, a su vez, se clasifican en:
  - **Extractivas.** Cuando se dedican a la explotación de recursos naturales, ya sea renovables o no renovables. Ejemplos de este tipo de empresas son las pesqueras, madereras, mineras, petroleras.
  - **Manufactureras:** Son empresas que transforman la materia prima en productos terminados, y pueden ser de consumo final es decir producen bienes que satisfacen de manera directa las necesidades del consumidor”<sup>2</sup>. Por ejemplo: prendas de vestir, muebles, alimentos, aparatos eléctricos.
- **De producción.** Estas satisfacen a las de consumo final. Ejemplo: maquinaria ligera, productos químicos.

---

<sup>2</sup> REYES PONCE, Agustín; “Administración de Empresa Teoría y Práctica”, Primera y Segunda Parte 1194 Editorial Limusa S. A. Pág. 22

- **Comerciales.** Son intermediarias entre productor y consumidor; su función primordial es la compra/venta de productos terminados. Pueden clasificarse en:

- Mayoristas: Venden a gran escala o a grandes rasgos.
- Minoristas (detallistas): Venden al menudeo.
- Comisionistas: Venden de lo que no es suyo, dan a consignación.

- **Servicio.** Son aquellas que brindan servicio a la comunidad que a su vez se clasifican en:

- Transporte
- Turismo
- Instituciones financieras
- Servicios públicos (energía, agua, comunicaciones)
- Servicios privados (asesoría, ventas, publicidad, contable, administrativo)
- Educación
- Finanzas
- Salubridad

- **Según la procedencia de capital**

Ésta a la vez se sub clasifica en:

- **Empresa privada:** Si el capital está en manos de accionistas particulares (empresa familiar si es la familia)
- **Empresa de autogestión:** Si los propietarios son los trabajadores, etc.
- **Empresa pública:** Si el capital y el control está en manos del Estado
- **Empresa mixta:** Si el capital y/o el control son de origen tanto estatal como privado o comunitario.

- **Según la forma jurídica**

Atendiendo a la titularidad de la empresa y la responsabilidad legal de sus propietarios. Podemos distinguir:

- **Empresas individuales:** Si sólo “pertenece a una persona. Esta puede responder frente a terceros con todos sus bienes, es decir, con responsabilidad ilimitada, o sólo hasta el monto del aporte para su constitución, en el caso de las empresas individuales de responsabilidad limitada. Es la forma más sencilla de establecer un negocio y suelen ser empresas pequeñas o de carácter familiar.
- **Empresas societarias o sociedades:** Constituidas por varias personas. Dentro de esta clasificación están: la sociedad anónima, la sociedad colectiva, la sociedad comanditaria y la sociedad de responsabilidad limitada”<sup>3</sup>.

- **Según su dimensión**

No hay unanimidad entre los economistas a la hora de establecer qué es una empresa grande o pequeña, puesto que no existe un criterio único para medir el tamaño de la empresa. Los principales indicadores son: el volumen de ventas, el capital propio, número de trabajadores, beneficios, etc. El más utilizado suele ser según el número de trabajadores. Este criterio delimita la magnitud de las empresas de la forma mostrada a continuación:

- **Micro empresa:** Si posee 10 o menos trabajadores.
- **Pequeña empresa:** Si tiene un número entre 11 y 50 trabajadores.
- **Mediana empresa:** Si tiene un número entre 51 y 250 trabajadores.
- **Gran empresa:** Si posee más de 250 trabajadores.
- **Multinacional:** Si posee ventas internacionales.

---

<sup>3</sup> REYES PONCE, Agustín; “Administración de Empresa Teoría y Práctica”, Primera y Segunda Parte 1194 Editorial Limusa S. A. Pág. 24

- **Según su ámbito de actuación**

En función del ámbito geográfico en el que las empresas realizan su actividad, se pueden distinguir

1. Empresas locales
2. Regionales
3. Nacionales
4. Multinacionales
5. Transnacionales
6. Mundial

- **Según la cuota de mercado que poseen las empresas**

- **Empresa aspirante:** “Aquella cuya estrategia va dirigida a ampliar su cuota frente al líder y demás empresas competidoras, y dependiendo de los objetivos que se plantee, actuará de una forma u otra en su planificación estratégica”<sup>4</sup>.
- **Empresa especialista:** Aquella que responde a necesidades muy concretas, dentro de un segmento de mercado, fácilmente defendible frente a los competidores y en el que pueda actuar casi en condiciones de monopolio. Este segmento debe tener un tamaño lo suficientemente grande como para que sea rentable, pero no tanto como para atraer a las empresas líderes.
- **Empresa líder:** Aquella que marca la pauta en cuanto a precio, innovaciones, publicidad, etc., siendo normalmente imitada por el resto de los actuantes en el mercado.

---

<sup>4</sup> REYES PONCE, Agustín; “Administración de Empresa Teoría y Práctica”, Primera y Segunda Parte 1194 Editorial Limusa S. A. Pág. 31



- **Empresa seguidora:** Aquélla que no dispone de una cuota suficientemente grande como para inquietar a la empresa líder.

## **Empresas comerciales**

### **Definición**

“Son empresas intermediarias entre el productor y el consumidor, y su función principal, es la compra y venta de productos terminados”<sup>5</sup>. Pueden clasificarse en: Mayoristas, Minoristas y comisionistas.

Otro concepto nos define a las empresas comerciales como “La empresa es toda entidad que a partir de decisiones relativamente autónomas combina y organiza los factores de producción. Su objetivo es elaborar los bienes o servicios que los consumidores demandan para obtener una ganancia”.<sup>6</sup>

### **Elementos de una Empresa Comercial**

- Establecimiento: lugar estratégico, (estudio de mercado)
- Clientela: consumidores
- Nombre social o comercial: nombre de la empresa
- Marca: prestigio distintivo para diferenciarse de otras

### **Características de la Empresa Comercial**

- Fin económico: generar bienes y servicios
- Fin mercantil: bienes y servicios destinados a la comercialización
- Fin lucrativo: obtención de ganancias
- Responsabilidad económica social: de los aportes de los socios solo se recupera si las empresas marchan bien.

---

<sup>5</sup>[http://es.wikipedia.org/wiki/Empresa#Seg.C3.BAAn\\_la\\_actividad\\_o\\_giro](http://es.wikipedia.org/wiki/Empresa#Seg.C3.BAAn_la_actividad_o_giro)

<sup>6</sup> REYES PONCE, Agustín; “Administración de Empresa Teoría y Práctica”, Primera y Segunda Parte 1194 Editorial Limusa S. A. Pág. 20

## **Importancia**

- Incremento constante de la productividad: organización eficiente de los factores productivos.
- Proveer de bienes a la sociedad: incrementar la producción para satisfacer las necesidades de los demandantes.

## **Objetivos**

- Definida la misión, es necesario establecer unos objetivos concretos a alcanzar, que deben tener las siguientes características:
- Cuantificables.
- Medibles.
- Redactados de forma breve, concisa y clara.
- Alcanzables.
- Tener un responsable único.
- Controlados periódicamente.
- Los objetivos de la empresa deben ser coherentes con la misión y entre sí. Cabe establecer objetivos según el nivel de la empresa: generales, por unidad de negocio, por departamento.

## **CONTABILIDAD**

### **Concepto**

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable”<sup>7</sup>.

---

<sup>7</sup>NARANJO, Marcelo, “Contabilidad Comercial y de Servicios, año 2010, Ecuador pág. 2.-9

“Es una ciencia que registra, analiza e interpreta de manera cronológica las transacciones, movimiento comercial que se producen en un periodo determinado dentro de la empresa”<sup>8</sup>.

### **Importancia.**

La contabilidad, “es de gran importancia para los dueños, accionistas e inversionistas de las empresas, con la finalidad de tener un conocimiento claro y concreto de cómo están sus dineros, ya sea como acciones o aportaciones en base a la presentación de Estados Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal.”<sup>9</sup>

La contabilidad es una técnica importante para la elaboración y prestación de la información financiera de las transacciones comerciales, financieras y económicas realizadas por las entidades comerciales, industriales de servicio, de servicios públicos y privados y se utilizan en la toma de decisiones. Los sistemas contables comunican información económica, es una forma de saber en qué estado se encuentra la empresa.

La contabilidad a través del control que ejerce sobre las operaciones y sobre quien las realiza, permitirá ahorros que con el tiempo serán significativos, así mismo de la permanente y oportuna información que brindará a los ejecutivos en la toma de decisiones más certeras.

---

<sup>8</sup>BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Año 2009; Quito - Ecuador: Nuevo Día. Pág. 9

## **Objetivos de la Contabilidad**

### **General.**

Proporcionar información de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa u organización; de forma continua, ordenada y sistemática, sobre la marcha y/o desenvolvimiento de la misma, con relación a sus metas y objetivos trazados, con la finalidad de conocer sus resultados para una acertada toma de decisiones.

### **Específicos.**

1. Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio.
2. Establecer en términos monetarios, la información histórica o predictiva, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que dispone la empresa.
3. Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.
4. Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara de la situación financiera del negocio.
5. Prever con anticipación las probabilidades futuras del negocio.
6. Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo económico.

7. Servir como comprobante fidedigno, ante terceras personas de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a Ley.
8. Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.
9. Suministrar información requerida para las operaciones de planeación, evaluación y control, salvaguardar los activos de la institución y comunicarse con las partes interesadas y ajenas a la empresa.
10. Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.

### **Principios de Contabilidad**

Son conceptos que establecen la delimitación del ente económico las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica financiera de la empresa a través de los estados financieros. “Los principios de Contabilidad Generalmente aceptados, son conceptos que establecen la delimitación e identificación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información económica y financiera de la empresa a través de los Estados Financieros. Los principios de contabilidad que cuantifican y delimitan al ente económico y a sus aspectos financieros, son: la entidad, la realización y el periodo contable.

Los principios de contabilidad que establecen la base para cuantificar las operaciones del ente económico y su presentación son: el valor histórico original, el negocio en marcha y la dualidad económica.”

El instituto de Investigaciones Contables de la Federación Nacional de los Contadores del Ecuador, señala que los principios de contabilidad vigentes en el país están divididos en tres grupos:

**a. Conceptos Básicos:** son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orientan la acción de la profesión contable y deben considerarse en la aplicación de los principios contables.

**b. Conceptos Esenciales:** especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de hechos ciertos que afectan la posición financiera y los resultados de las operaciones de las empresas. Estos conceptos establecen las bases para la contabilidad acumulativa.

**c. Conceptos Generales de Operación:** guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad.

## **PRINCIPIOS GENERALMENTE ACEPTADOS**

**1.-Derecho de la Propiedad Privada.-** La contabilidad se diseña en función de la libre empresa que actúa en un mercado de competencia, donde todos podemos comprar y vender; no existe una restricción gubernamental para hacer de los negocios una profesión habitual.

**2.-Entidad.-**Una empresa de negocios consiste en una organización en una o más personas que unen sus intereses en general para lograr fines económicos; con el propósito de generar utilidades, entregar dividendos a los accionistas y el pago de los acreedores para continuar con el negocio indefinidamente.

**3.-Negocio en Marcha.-**El principio de negocio o marcha es fundamental para el mantenimiento de la empresa en el mercado. Una empresa generalmente se organiza para una duración ilimitada, excepto algunos

casos que se forman para un determinado propósito y al término de este se liquida la empresa.

**4.-Unidad Monetaria.**-Las diversas actividades empresariales permiten el manejo de varios tipos de moneda; es necesario determinar la unidad monetaria que servirá para el registro contable.

**5.-Consistencia.**-La consistencia proporciona mayor utilidad en la comparabilidad de los estados financieros en dos o más periodos contables de una empresa. Si existe un cambio en las prácticas contables debe avisarse con una nota a los estados financieros para conocer del cambio y poder dar una opinión razonable sobre el mismo.

**6.-Diversidad de los Sistemas Contables.**- De acuerdo a los principios de la libre empresa, aisladamente pueden adoptar un sistema contable propio diseñado para satisfacer las necesidades financieras internas y externas de la sociedad.

**7.-Conservatismo.**-Es de dudosa validez en la contabilidad pues da la sensación que se trata de minimizar las utilidades, manteniendo cifras conservadoras que arrojen menores resultados y que puedan traer conflictos con las leyes tributarias, debido a que han reducido las utilidades; es por ello que las ganancias y pérdidas deben contabilizarse de tal manera que reflejen razonablemente los resultados de las operaciones en un período o varios periodos.

**8.-Revelación Suficiente.**-Este principio se refiere al hecho de que los estados financieros deben ser presentados con todo el contenido económico y financiero de la empresa.

**9.-Objetividad.**-Es la evidencia de los documentos de soporte que respaldan a cada una de las transacciones registradas en la contabilidad.

**10.-Período Contable.**-Las actividades comerciales son dinámicas, es decir no se detienen en un solo instante, se encuentran en actividad continua.

**11.-Principios del Costo.**-Los bienes y servicios que se adquieren deben registrarse a un costo real que se denomina también costo histórico el cual determina que los registros contables deben mantenerse durante el tiempo que la empresa establezca.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC**

Las normas internacionales de contabilidad son las siguientes:

- NIC 1: Presentación de Estados Financieros
- NIC 2: Inventarios (Existencias)
- NIC 7: Estados de Flujo de Efectivo
- NIC 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- NIC 10: Hechos Posteriores a la Fecha del Balance
- NIC 11: Contratos de Construcción
- NIC 12: Impuesto sobre las Ganancias
- NIC 16: Propiedades, Planta y Equipo
- NIC 17: Arrendamientos
- NIC 18: Ingresos de Actividades Ordinarias
- NIC 19: Retribuciones a los Empleados
- NIC 20: Contabilización de las Subvenciones del Gobierno e Información a Revelar sobre Ayudas Gubernamentales
- NIC 21: Efectos de las Variaciones en las Tipos de Cambio de la Moneda Extranjera
- NIC 23: Costos por Intereses
- NIC 24: Información a Revelar sobre Partes Vinculadas
- NIC 26: Contabilización de Información Financiera sobre Planes de Prestaciones por Retiro



- NIC 27: Estados Financieros Consolidados y Contabilización de Inversiones en Subsidiarias
- NIC 28: Contabilización de Inversiones en Empresas Asociadas
- NIC29: Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias
- NIC 31: Información Financiera de los Intereses en Negocios Conjuntos
- NIC 32: Instrumentos Financieros: Información a Revelar
- NIC 33: Beneficios por Acción
- NIC 34: Información Financiera de Fecha Intermedia
- NIC 36: Deterioro del Valor de los Activos
- NIC 37: Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes
- NIC 38: Activos intangibles (Material Inmovilizado)
- NIC 39: Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Valoración
- NIC 40: Propiedades de Inversión
- NIC 41: Agricultura<sup>10</sup>

## **NIC.1 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La Norma establece, en primer lugar, requisitos generales para la presentación de los estados financieros y, directrices para determinar su estructura, a la vez que fija los requisitos mínimos sobre su contenido.

## **NIC.2 EXISTENCIAS**

Prescribe el tratamiento contable de las existencias.

## **NIC.7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El objetivo de esta Norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de

---

<sup>10</sup> ZAPATA, Sánchez, "Contabilidad General", año 2011, Colombia, Pág. 17

efectivo, clasificados según que procedan de actividades de explotación, de inversión y de financiación.

### **NIC.8 POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIO SEN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES**

Trata de destacar la relevancia y fiabilidad de los estados financieros de una entidad, así como la comparabilidad con los estados financieros emitidos por ésta en ejercicios anteriores, y con los elaborados por otras entidades.

### **NIC.36 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

Consiste en establecer los procedimientos que una entidad aplicará para asegurarse que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable.

### **CLASIFICACION DE LA CONTABILIDAD**

Dentro del área de contabilidad general se ha desarrollado una variedad de fases especializadas de la contabilidad. Entre las más importantes podemos describir las siguientes:

- Contabilidad Comercial
- Contabilidad de Servicios
- Contabilidad de Costos
- Contabilidad Bancaria
- Contabilidad de Cooperativas
- Contabilidad Agropecuaria
- Contabilidad Gubernamental
- Contabilidad Hotelera

**Contabilidad Comercial.-** Es aquella que se utiliza para el control de las operaciones que realizan las empresas dedicadas a la compra - venta de un producto o artículo determinado.

**Contabilidad de Servicios.-** Es aquella cuyo objetivo es el control de las operaciones de las empresas dedicadas a la prestación de servicios, como por ejemplo: transporte, salud, educación, servicios profesionales, etc.

**Contabilidad de Costos.-** Se aplica especialmente en **empresas** manufactureras, mineras, agrícolas y pecuarias- Ejemplos: fábricas y talleres, pero se puede usar también en **empresas** de **servicios** especializados o específicos. Ejemplos. Hospitales, eléctricas y telefonías.

**Contabilidad Bancaria.-** Este tipo de contabilidad se utiliza en las entidades financieras para registrar depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, liquidación de intereses, comisiones, carteras de crédito, remesas, giros y otros servicios bancarios.

**Contabilidad de Cooperativas.-** Es aquella que busca satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro y Crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación.

**Contabilidad Agropecuaria.-** Es una rama de la contabilidad de Costos, pues es importante conocer el costo de producción de un quintal de papas, un litro de aceite, etc.

**Contabilidad Gubernamental.-** Se aplica en las empresas y organismos del Estado. Ejemplos: Ministerios, universidades estatales, etc.

**Contabilidad Hotelera.-** Se relaciona con el campo Turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.

## **LA CUENTA MERCADERIAS**

Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías. Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituyen el objeto del mismo negocio”<sup>11</sup>

## **SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS**

“Es el conjunto de actividades y técnicas utilizadas para mantener la cantidad de artículos (materiales, materias primas, producto en proceso y producto terminado) en el nivel deseado; es decir que ni el costo ni la probabilidad de faltante sean de una magnitud significativa.”<sup>12</sup>

Existen dos Sistemas de Control de Mercaderías:

1. Sistema De Cuenta Permanente O Inventario Perpetúo.
2. Sistema De Cuenta Múltiple O Inventario Periódico.

## **SISTEMA DE CUENTA PERMANENTE O INVENTARIO PERPETÚO**

“En el sistema de Inventario Perpetuo, el negocio mantiene un registro continuo para cada artículo del inventario. Los registros perpetuos son útiles para preparar los estados financieros mensuales, trimestral o provisionalmente. EL negocio puede determinar el costo del inventario final y el costo de las mercancías vendidas directamente de las cuentas sin tener que contabilizar el inventario. El sistema perpetuo ofrece un alto grado de control, porque los registros de inventario están siempre actualizados.”<sup>13</sup>

---

<sup>11</sup>BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Año 2009; Quito - Ecuador: Nuevo Día. Pág. 16

<sup>12</sup> <http://es.scribd.com/doc/92604650/Que-es-sistema-de-control-de-mercaderia>

<sup>13</sup> <http://www.monografias.com/trabajos10/inve/inve.shtml>

Este control se lo lleva mediante la utilización de las tarjetas Kardex, en donde se registra cada unidad, su valor de compra, la fecha de adquisición, el valor de la salida de cada unidad y la fecha en que se retira del inventario.

## **MÉTODOS DE VALUACIÓN DE INVENTARIOS**

“Los métodos de valuación reconocidos por las NIIF son el FIFO o PEPS, y el método Promedio o Ponderado.

**Método FIFO o PEPS:** Siglas que significan lo primero en entrar, lo primero en salir. De acuerdo con la filosofía del método, el precio de valoración de los despachos se determina en este orden:

- Inventario Inicial
- Inventario de Compras que, en su orden, han sido registradas.

Sería ideal que el movimiento físico coincidiera con el de los valores; sin embargo, resulta difícil mantener esta relación, por tanto, lo importante es que se respete el movimiento de los precios en el sentido indicado.”<sup>14</sup>

**Método Promedio Ponderado:** Forma de valoración utilizado por la relativa facilidad de cálculo y por considerar que se ajusta adecuadamente a la tendencia alcista del mercado; es decir, unas veces suben los precios y otras bajan.

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

---

<sup>14</sup>Ót. Cit. Pag.98

| Farmacia "MATTEUW" |            |          |       |           |       |        |       |
|--------------------|------------|----------|-------|-----------|-------|--------|-------|
| TARJETA KARDEX     |            |          |       |           |       |        |       |
| Artículo:          |            | Unidad:  |       | Proveedor |       |        |       |
| Fecha              | Documentos | Entradas |       | Salidas   |       | Saldos |       |
|                    |            | Cant.    | Valor | Cant.     | Valor | Cant.  | Valor |
|                    |            |          |       |           |       |        |       |
|                    |            |          |       |           |       |        |       |
|                    |            |          |       |           |       |        |       |
|                    |            |          |       |           |       |        |       |
|                    |            |          |       |           |       |        |       |
|                    |            |          |       |           |       |        |       |
|                    |            |          |       |           |       |        |       |

### SISTEMA DE CUENTA MÚLTIPLE O INVENTARIO PERIÓDICO

“Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercadería en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indica que se refiere a cada una de ellas, además se requiere de la elaboración de inventarios periódicos o extra contables que se obtiene mediante la constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.”<sup>15</sup>

#### Las características de este sistema son:

- a) El inventario final se obtendrá de la bodega, tomando físicamente el inventario (pesando, midiendo) y valorando al último precio de costo.
- b) Es necesario realizar asientos de regulación para poder determinar el valor de la utilidad en ventas e introducir en los registros contables el valor del inventario final. Se utiliza las siguientes cuentas:
  - Costo de Ventas.
  - Ganancia bruta en ventas.

<sup>15</sup>UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA. Carrera de Contabilidad y Auditoría, Modulo 2 CONTABILIDAD GENERAL. Marzo-Julio 2009.pág. 55.

## **VENTAJAS DEL SISTEMA**

- Ofrece información detallada de cada cuenta es de fácil aplicación y comprensión.

## **DESVENTAJAS DEL SISTEMA**

- No permite un control adecuado de la bodega, debido a la ausencia de control minucioso del movimiento de entradas y salidas. El inventario solo se puede obtener extracontable, tomando inventario físico.
- No informa oportunamente ni proporciona datos sobre el costo de ventas en un momento determinado.

Los inventarios son identificados en dos métodos:

- a) Inventario Inicial.** Es el valor de las mercaderías que se dispone al inicio del ejercicio económico.
- b) Inventario Final.** Es el valor de las mercaderías que se cuentan al final del ejercicio económico. Es importante señalar que el valor del inventario final de mercaderías constituye el valor del inventario inicial de mercaderías para el siguiente ejercicio económico.

## **CUENTAS PRINCIPALES**

- 1. Mercaderías:** Pertenece al activo corriente representa los productos que tiene la empresa para su venta. Esta cuenta se utiliza al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías y al final del periodo para registrar el valor del inventario final de mercaderías.
- 2. Compras:** Costo de las mercancías adquiridas con el fin de incorporarlas al Inventario para su posterior venta.

- 3. Ventas:** Se registra en el crédito todas las ventas de mercaderías tanto al contado como al crédito, el precio de venta el cual obviamente estará incrementado con un margen de utilidad pero a veces y en determinadas circunstancias las mercaderías se ven obligadas a vender a su precio de costo y en última instancia a un precio más bajo de adquisición; registrando en este último caso una pérdida por ejemplo en ciertos productos perecibles, en mercaderías que pasan de moda, en equipos de computación que por efectos de innovación tecnológica tienden a desplazarse del mercado.

### **CUENTAS SECUNDARIAS O AUXILIARES**

- 1. Devoluciones en Compras:** Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones derivados de las mercancías que la empresa devuelve físicamente a sus proveedores, por no estar satisfecha en cuanto a condiciones de calidad, color, tamaño, precio, estilo, talla, etc. Registradas a precio de costo.
- 2. Devolución en Ventas:** Registra los aumentos y disminuciones realizados por concepto de la mercancía que los clientes devuelven a la empresa, por no ser la que ellos pidieron, o por no estar de acuerdo con la misma, ya sea por cuestiones de calidad, color, tamaño, etc., es decir, estas devoluciones pueden ser sobre ventas de contado, crédito o documentadas, registradas a precio de venta.
- 3. Descuento en compras:** Representan los descuentos por pronto pago y/o descuentos comerciales que conceden los proveedores.
- 4. Transporte en compras:** Se la utiliza para registrar los pagos por concepto del traslado de la mercadería desde la bodega del proveedor hasta la bodega de la empresa.



5. **Descuentos en ventas:** Representan los descuentos por pronto pago y/o descuentos comerciales que se les reconocen a los clientes.

## **REGULACIÓN DE LAS CUENTAS**

Cuando se aplica el sistema de cuenta múltiple es necesario regular la cuenta mercaderías al final del ejercicio contable, mediante la toma física de inventarios esto con la finalidad de establecer el inventario final de mercaderías y así obtener la ganancia bruta en ventas

## **REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERIAS**

1. **Costo de ventas:** Esta cuenta registra los aumentos y disminuciones que representan el precio de costo de las mercancías vendidas.
2. **Ganancia bruta en ventas:** Beneficio o lucro obtenido en la compra o producción de un producto y su posterior venta a un precio superior a dichos costes de compra o producción, sin haber sido deducidos los restantes gastos.
3. **Pérdida bruta en ventas:** Se genera cuando el costo de lo vendido sea mayor que el de las ventas netas.

Es decir al controlar la cuenta Mercaderías mediante el sistema de cuenta múltiple, al finalizar el periodo contable es necesario realizar la regulación o ajuste de mercaderías para de terminar:

## Compras Netas

$$\mathbf{CN = CB - Dev. C - Des. C}$$

| Farmacia "MATTEUW"   |                        |         |             |             |
|----------------------|------------------------|---------|-------------|-------------|
| LIBRO DIARIO         |                        |         |             |             |
|                      |                        |         | FOLIO N.-   |             |
| FECHA                | DETALLE                | PARCIAL | DEBE        | HABER       |
| XXXXX                | Devolucìon en Compras  |         | XXXX        |             |
|                      | Descuento en Compras   |         | XXXX        |             |
|                      | Compras                |         |             | XXXX        |
|                      | P/r. Las compras netas |         |             |             |
| <b>SUMAN IGUALES</b> |                        |         | <b>XXXX</b> | <b>XXXX</b> |

## Ventas Netas

$$\mathbf{VN = VB - Dev. V. - Des. V}$$

| Farmacia "MATTEUW"   |                       |         |             |             |
|----------------------|-----------------------|---------|-------------|-------------|
| LIBRO DIARIO         |                       |         |             |             |
|                      |                       |         | FOLIO N.-   |             |
| FECHA                | DETALLE               | PARCIAL | DEBE        | HABER       |
| XXXXX                | Ventas                |         | XXXX        |             |
|                      | Devolucìon en Ventas  |         |             | XXXX        |
|                      | Descuento en ventas   |         |             | XXXX        |
|                      | P/r. Las ventas netas |         |             |             |
| <b>SUMAN IGUALES</b> |                       |         | <b>XXXX</b> | <b>XXXX</b> |

| Farmacia "MATTEUW" |                               |         |           |       |
|--------------------|-------------------------------|---------|-----------|-------|
| LIBRO DIARIO       |                               |         |           |       |
|                    |                               |         | FOLIO N.- |       |
| FECHA              | DETALLE                       | PARCIAL | DEBE      | HABER |
| XXXXX              | Costo de Ventas               |         | XXXX      |       |
|                    | Mercaderías (Inv. Inicial     |         | XXXX      |       |
|                    | Compras Netas                 |         |           | XXXX  |
|                    | P/r. La mercadería disponible |         |           |       |
| SUMAN IGUALES      |                               |         | XXXX      | XXXX  |

- Registro Contable del Inventario Final

$$CV = MII + CN - MIF$$

Es la toma física del inventario extracontable donde arroja un valor determinado el mismo que se registra mediante el siguiente asiento:

| Farmacia "MATTEUW" |  |         |           |       |
|--------------------|--|---------|-----------|-------|
| LIBRO DIARIO       |  |         |           |       |
|                    |  |         | FOLIO N.- |       |
| FECHA              | DETALLE  | PARCIAL | DEBE      | HABER |
| XXXXX              | Mercaderías (Inv. Final)                               |         | XXXX      |       |
|                    | Costo de Ventas  |         |           | XXXX  |
|                    | P/r. El valor del Inventario final y el costo de venta |         |           |       |
| SUMAN IGUALES      |  |         | XXXX      | XXXX  |

- Utilidad en Ventas

$$UBV = VN - CV$$

Al finalizar el ejercicio económico para la regulación de la cuenta mercaderías se utilizan las cuentas:

- ✓ Costo de Ventas y
- ✓ Utilidad Bruta en Ventas

| Farmacia "MATTEUW"   |                                  |         |             |             |
|----------------------|----------------------------------|---------|-------------|-------------|
| LIBRO DIARIO         |                                  |         |             |             |
|                      |                                  |         | FOLIO N.-   |             |
| FECHA                | DETALLE                          | PARCIAL | DEBE        | HABER       |
| XXXXX                | Ventas (netas)                   |         | XXXX        |             |
|                      | Costo de Ventas                  |         |             | XXXX        |
|                      | Utilidad Bruta en Ventas         |         |             | XXXX        |
|                      | P/r. La utilidad bruta en ventas |         |             |             |
| <b>SUMAN IGUALES</b> |                                  |         | <b>XXXX</b> | <b>XXXX</b> |

- Pérdida en Ventas

$$PBV = CV + VN$$

Se determina cuando el costo de Ventas es mayor que las ventas.

| Farmacia "MATTEUW"   |                           |         |             |             |
|----------------------|---------------------------|---------|-------------|-------------|
| LIBRO DIARIO         |                           |         |             |             |
|                      |                           |         | FOLIO N.-   |             |
| FECHA                | DETALLE                   | PARCIAL | DEBE        | HABER       |
| XXXXX                | Ventas (netas)            |         | XXXX        |             |
|                      | Perdida en Ventas         |         | XXXX        |             |
|                      | Costo de Ventas           |         |             | XXXX        |
|                      | P/r. La pérdida de ventas |         |             |             |
| <b>SUMAN IGUALES</b> |                           |         | <b>XXXX</b> | <b>XXXX</b> |

## PLAN GENERAL DE CUENTAS

“El plan de cuentas es una lista ordenada y pormenorizada de las cuentas que conforman el activo, pasivo, patrimonios, ingresos, costos y gastos de una empresa, las mismas que se identifican con un código.”<sup>16</sup>

El Plan de Cuentas es un instrumento de consulta que permite presentar a la Gerencia Estados Financieros y Estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones, y posibilitar un adecuado control. Se diseña en función de las necesidades de información y el control que desea la Gerencia de la empresa y se elabora atendiendo los conceptos de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas de Contabilidad.

### Estructura

“Se debe diseñar de acuerdo con las necesidades de información presentes y futuras de la empresa, y se elaborará luego de un estudio previo que permita conocer sus metas, particulares, políticas, etc. Por lo anterior un Plan de Cuentas debe ser específico y particularizado.”<sup>17</sup> Además, debe reunir las siguientes características:

- Sistemático en el ordenamiento y presentación.

<sup>16</sup> Rey José. Técnica Contable, Editorial Paraninfo, Primera Edición 2010, Pág. 8

<sup>17</sup> Rey José. Técnica Contable, Editorial Paraninfo, Primera Edición 2010, Pág. 8

- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas.
- Homogéneos en los agrupamientos practicados.
- Claro en la denominación de las cuentas seleccionadas.

La estructura del Plan de Cuentas debe partir de agrupamientos convencionales, los cuales, al ser jerarquizados presentan los siguientes niveles:

Se lo puede representar de la siguiente manera:

## **1. ACTIVOS**

- 1.1 Activo Corriente
- 1.2 Activo no Corriente

## **2. PASIVOS**

- 2.1 Pasivo Corriente
- 2.2 Pasivo no Corriente

## **3. PATRIMONIO**

- 3.1 Capital
- 3.2 Utilidad del Ejercicio

## **4. INGRESOS**

- 4.1 Operacionales
- 4.2 No Operacionales

## **5. GASTOS**

- 5.1 Operacionales
- 5.2 No Operacionales

## **6. DE ORDEN**

- 6.1 Deudoras
- 6.2 Acreedoras

## **MANUAL DE CUENTAS**

“Es el documento a través del cual se manifiesta el por qué se carga y se abona una cuenta, así como se explica la naturaleza de su saldo. Es el documento técnico que explica en forma detallada y lógica el uso de las cuentas en el proceso contable, determinando su estructura de cargo, abono y saldo”<sup>18</sup>.

El manual de cuentas permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan, ya que presenta información precisa sobre los siguientes aspectos:

- Concepto de la cuenta
- Cuándo y por qué se debita
- Cuándo y por qué se acredita: y,
- El saldo de la cuenta

### **Objetivo**

Es ofrecer una guía que lo oriente a la optimización de sus actividades que conllevaría al mejoramiento del trabajo realizado, con mayor calidad, validez y rapidez en la generación y entrega de información.

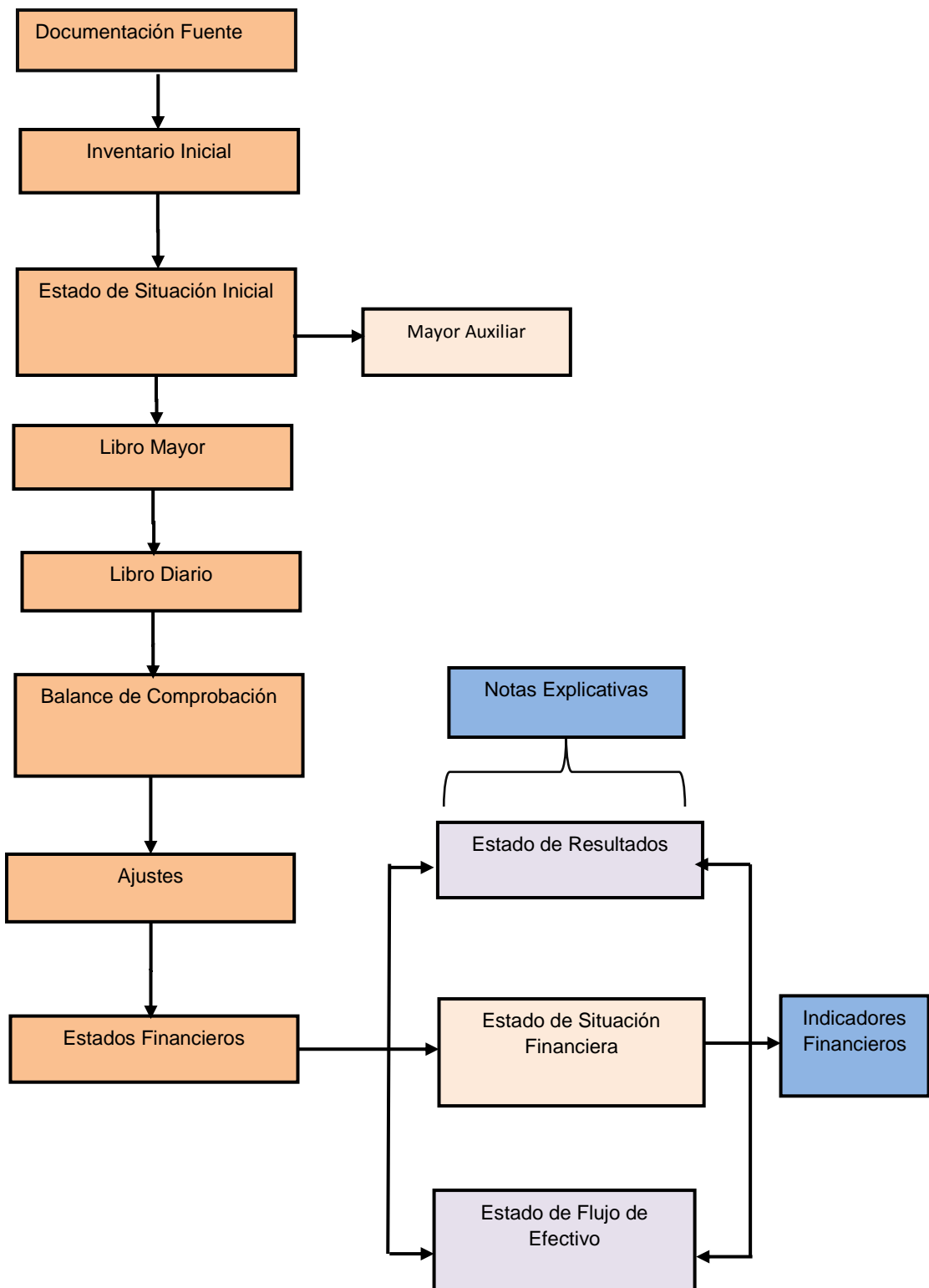
Se encuentra constituido por:

- El Plan de Cuentas.
- Instrucciones acerca del uso de las diversas cuentas, que pueden complementarse con indicaciones acerca del significado de los saldos de las cuentas y de los controles a practicar sobre los mismos.

---

<sup>18</sup> Vásquez Beatriz. Empresa y Administración, Paraninfo, Primera Edición 2010, Pág.39

## SISTEMA CONTABLE





## **DOCUMENTOS FUENTE**

Se denominan así a los documentos que sirven de base, fuente u origen, a una operación de registro contable, es decir constituye un medio escrito que justifica dicha transacción realizada por una empresa. Un documento pasa a ser comprobante desde el instante que sirve como soporte de un asiento contable.

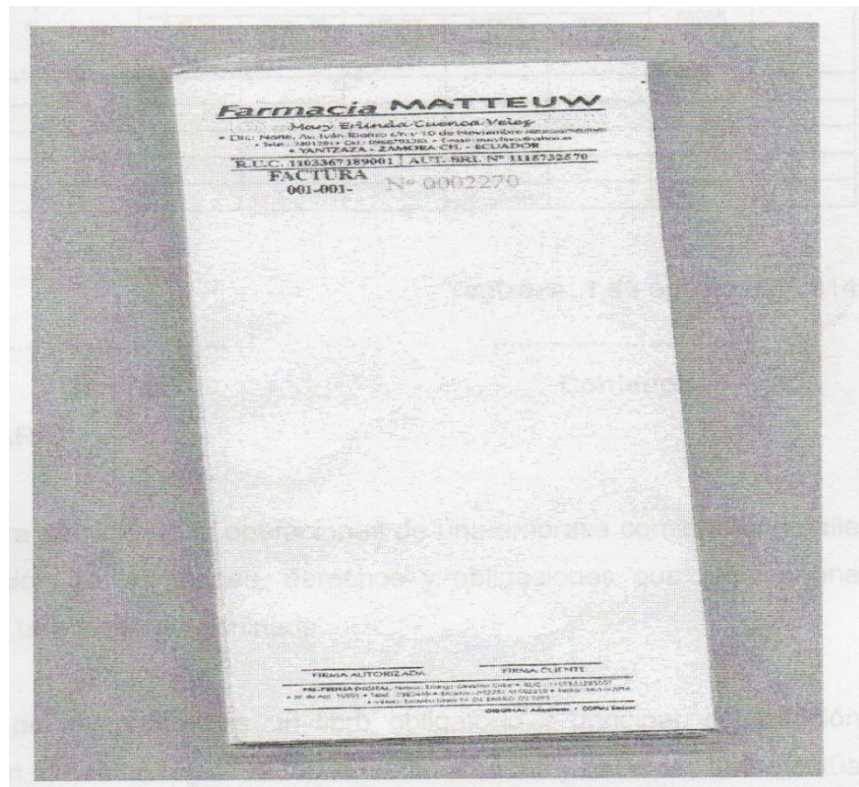
Los documentos mercantiles son de gran importancia pues en ellos consta debidamente precisada los derechos y las obligaciones de las partes que intervienen en una determinada operación, por lo tanto constituyen un medio de prueba para demostrar la realización de los actos de comercio en caso de desacuerdo legal. Constituye también el elemento fundamental para la contabilización y control de dichas operaciones.

### **Clasificación**

**Factura.-** La factura es un documento no negociable que el comerciante, vendedor o empresario utiliza para detallar la mercadería vendida o los servicios prestados, especificando el tipo de mercadería o servicio, precio unitario y total, condiciones de pago, impuestos fiscales (ICE e IVA), y otras particularidades actualizadas en los requisitos exigidos en las facturas pre impresas.

En el momento de hacer uso de este documento se debe emitir en original y dos copias, en la factura se recopila información utilizada en los registros contables. Por medio de la factura se puede controlar el movimiento de la mercadería, el valor unitario y total, y el pago de los impuestos fiscales.

## MODELO DE FACTURA



### Inventario Inicial

“Los inventarios están considerados por muchas empresas como un activo circulante muy significativo. En la aplicación de un sistema contable, la elaboración de inventarios involucra dos importantes aspectos como: El costo del inventario comprado o manufacturado necesita ser determinado, se requiere laborar un inventario inicial de todos los bienes, derechos y obligaciones que disponen las empresas o negocios con el fin de determinar los valores reales o el verdadero patrimonio que disponen dichas organizaciones, y a partir de ello, continuar con el control y registro de las actividades económicas y financieras de las empresas.”<sup>19</sup>

<sup>19</sup> <http://es.wikipedia.org/wiki/Inventario>

| FARMACIA "MATTEUW"              |          |         |     |                   |               |                |               |
|---------------------------------|----------|---------|-----|-------------------|---------------|----------------|---------------|
| INVENTARIO INICIAL              |          |         |     |                   |               |                |               |
| AL.....DE.....DEL.....          |          |         |     |                   |               |                |               |
| Expresado en dólares Americanos |          |         |     |                   |               |                |               |
| Nº.<br>Orden                    | Cantidad | Cuentas | Ref | Valor<br>Unitario | Valor Parcial | Valor<br>Total | Observaciones |
|                                 |          |         |     |                   |               |                |               |

f) GERENTE

f) CONTADOR

### Estado de Situación Inicial

“Es un informe financiero o estado contable que refleja la situación del patrimonio de una empresa en un momento determinado. El estado de situación inicial 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.”<sup>20</sup>

El estado de situación inicial tiene tres partes importantes que son:

**Activos.-** Son todos los bienes que son de propiedad de la empresa y no está disponible para la venta.

**Pasivos.-** Son todas las obligaciones que tiene la empresa para con terceras personas.

**Patrimonio.-** Es el capital con el cual se inicia la empresa.

<sup>20</sup> <http://angelchico87.blogspot.com/2013/04/estado-de-situacion-inicial.html>

**FARMACIA MATTEUW**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**AL 01 DE AGOSTO DEL 2014**

|                                |                                  |      |                 |             |  |
|--------------------------------|----------------------------------|------|-----------------|-------------|--|
| <b>ACTIVO</b>                  |                                  |      |                 |             |  |
| <b>Activo Corriente</b>        |                                  |      |                 |             |  |
| 1.1.01                         | Caja                             | XXXX |                 |             |  |
| 1.1.03                         | Cuentas por Cobrar               | XXXX |                 |             |  |
| 1.1.05                         | Mercaderías                      | XXXX |                 |             |  |
| 1.1.06                         | Utiles de Oficina                | XXXX |                 |             |  |
|                                | <b>Total Corriente Activo</b>    |      | <b>XXXX</b>     |             |  |
| <b>Activo no Corriente</b>     |                                  |      |                 |             |  |
| 1.2.01                         | Muebles de Oficina               | XXXX |                 |             |  |
| 1.2.03                         | Equipo de Oficina                | XXXX |                 |             |  |
| 1.2.05                         | Equipo de Computación            | XXXX |                 |             |  |
|                                | <b>Total Activo no Corriente</b> |      | <b>XXXX</b>     |             |  |
|                                | <b>TOTAL ACTIVOS</b>             |      |                 | <b>XXXX</b> |  |
| <b>PASIVO</b>                  |                                  |      |                 |             |  |
| <b>Pasivo corriente</b>        |                                  |      |                 |             |  |
| 2.1.01                         | Cuentas por Pagar                | XXXX |                 |             |  |
|                                | <b>Total Pasivo Corriente</b>    |      | <b>XXXX</b>     |             |  |
|                                | <b>TOTAL PASIVOS</b>             |      |                 | <b>XXXX</b> |  |
| <b>PATRIMONIO</b>              |                                  |      |                 |             |  |
| 3.1.01                         | Capital                          | XXXX |                 |             |  |
|                                | <b>Total Capital</b>             |      | <b>XXXX</b>     |             |  |
|                                | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          |      |                 | <b>XXXX</b> |  |
|                                | <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b> |      |                 | <b>XXXX</b> |  |
| Yantzaza, al 01 Agosto de 2014 |                                  |      |                 |             |  |
| <b>GERENTE</b>                 |                                  |      | <b>CONTADOR</b> |             |  |

### Libro Diario

Pertenece al grupo de libros principales, registra y controla en forma cronológica todas las operaciones de la empresa mediante asientos contables.

Las cuentas y valores del estado de situación inicial es el asiento de apertura de este libro, seguido de los asientos correspondientes a las transacciones que la entidad ha realizado diariamente. Además es pertinente indicar que en los asientos contables no deben existir espacios, su registro debe ser seguido tanto en fecha como en numeración.”<sup>21</sup>.

| <b>FARMACIA MATTEUW</b> |        |         |                                       |         |       |
|-------------------------|--------|---------|---------------------------------------|---------|-------|
| <b>LIBRO DIARIO</b>     |        |         |                                       |         |       |
| AÑO: 2014               |        |         |                                       | FOLIO:1 |       |
| FECHA                   | CÓDIGO | DETALLE | PARCIAL                               | DEBE    | HABER |
|                         |        |         |                                       |         |       |
|                         |        |         |                                       |         |       |
|                         |        |         |                                       |         |       |
|                         |        |         |                                       |         |       |
|                         |        |         |                                       |         |       |
|                         |        |         |                                       |         |       |
|                         |        |         |                                       |         |       |
|                         |        |         |                                       |         |       |
|                         |        |         |                                       |         |       |
|                         |        |         |                                       |         |       |
| <b>SUMAS TOTALES</b>    |        |         |                                       | XXXX    | XXXX  |
|                         |        |         | <b>Yantzaza, al 01 Agosto de 2014</b> |         |       |
| <b>GERENTE</b>          |        |         | <b>CONTADOR</b>                       |         |       |

### Libro Mayor

Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas.

<sup>21</sup> PASCUAL Eladio, Contabilidad: Iniciación práctica, Edición 4ta, Lex Nova 2010, Pág. 83

| <b>FARMACIA "MATTEUW"</b>                         |         |     |             |             |             |
|---|---------|-----|-------------|-------------|-------------|
| <b>LIBRO MAYOR</b>                                |         |     |             |             |             |
| <b>DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014</b> |         |     |             |             |             |
| Grupo:  |         |     | FOLIO N.    |             |             |
| Cuenta:   |         |     | Codigo:     |             |             |
| Fecha   | Detalle | A/F | Debe        | Haber       | Saldo       |
|   |         |     |             |             |             |
|   |         |     |             |             |             |
|   |         |     |             |             |             |
|   |         |     |             |             |             |
| <b>SUMAN TOTAL</b>                                |         |     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### Balance de Comprobación

Es un registro interno que presenta de forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo. Entre otros principios contables, también cuenta el cumplimiento de la partida doble.

| <b>FARMACIA "MATTEUW"</b>                         |                |             |                 |             |             |
|---|----------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|
| <b>BALANCE DE COMPROBACIÓN</b>                    |                |             |                 |             |             |
| <b>DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014</b> |                |             |                 |             |             |
| CODIGO  | DETALLE        | SUMAS       |                 | SALDOS      |             |
|   |                | DEBE        | HABER           | DEUDOR      | ACREEDOR    |
|   |                |             |                 |             |             |
|   |                |             |                 |             |             |
|   |                |             |                 |             |             |
|   |                |             |                 |             |             |
|   |                |             |                 |             |             |
| <b>SUMAN TOTALES</b>                              |                | <b>XXXX</b> | <b>XXXX</b>     | <b>XXXX</b> | <b>XXXX</b> |
| Yantzaza, 31 de Octubre del 2014                  |                |             |                 |             |             |
|   |                |             |                 |             |             |
|   |                |             |                 |             |             |
|   | <b>GERENTE</b> |             | <b>CONTADOR</b> |             |             |
|   |                |             |                 |             |             |

## Hoja de Trabajo

Es un borrador que prepara el contador comúnmente a lápiz con la finalidad de elaborar los principales estados financieros tales como: Estado de Resultados y el Balance General. Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los Saldos del Balance de Comprobación y contiene Ajustes, Balance Ajustado, Estado de Resultados y el Estado de Situación Financiera.

| <b>FARMACIA "MATTEUW"</b>                         |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
|---|---------|-----------------|-----------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------------|-----------|----------------------|-----------|
| <b>HOJA DE TRABAJO</b>                            |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
| <b>DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014</b> |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
| CÓDIGO  | DETALLE | BALANCE COMPROB |           | AJUSTE    |           | BALANCE AJUSTADO |           | EST. RESULTADOS |           | EST. SIT. FINANCIERA |           |
|   |         | DEUDOR          | ACREEDOR  | DEBE      | HABER     | DEUDOR           | ACREEDOR  | GASTOS          | INGRESOS  | ACTIVOS              | PASIVOS   |
|   |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
|   |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
|   |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
|   |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
|   |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
|   |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
|   |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
|   |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
| <b>SUMAN</b>                                      |         | <b>XX</b>       | <b>XX</b> | <b>XX</b> | <b>XX</b> | <b>XX</b>        | <b>XX</b> | <b>XX</b>       | <b>XX</b> | <b>XX</b>            | <b>XX</b> |
| <b>Yantzaza, 31 de Octubre del 2014</b>           |         |                 |           |           |           |                  |           |                 |           |                      |           |
| <b>GERENTE</b>                                    |         |                 |           |           |           | <b>CONTADOR</b>  |           |                 |           |                      |           |

## AJUSTES

Los ajustes se realizan al finalizar el periodo contable y se aplican a determinadas cuentas con la finalidad que reflejen sus saldos reales al término del ejercicio contable, Los ajustes que se presentan con mayor frecuencia son:

**Depreciaciones:** los asientos de ajuste de depreciaciones se los realiza por pérdida de valor de los bienes que se producen por desgaste por uso,

destrucción parcial o total, las depreciaciones se realizan a todos los activos fijos que posea la empresa excepto a los terrenos.

## Métodos de Depreciación

### Línea Recta

Este consiste en restar al costo, el valor residual o valor de desecho y dividir para los años de vida útil del bien, haciendo uso de la siguiente tabla:

| ACTIVOS FIJOS  | % DEPRECIACION ANUAL | AÑOS DE VIDA UTIL |
|--|----------------------|-------------------|
| Inmuebles(excepto terreno)<br>Naves, aeronaves, barcasas y similares | 5%                   | 20 años           |
| Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles                        | 10%                  | 10 años           |
| Vehículos  | 20%                  | 5 años            |
| Equipos de cómputo y software  | 33%                  | 3 años            |

### Asientos tipo:

|                                    |  |         |         |
|------------------------------------|--|---------|---------|
| .-----X-----                       |  |         |         |
| Cuentas incobrables                |  | xxxx,xx |         |
| Provisión de cuentas incobrables   |  |         | xxxx,xx |
| P/r la provisión correspondiente a |  |         |         |

|                               |  |         |  |
|-------------------------------|--|---------|--|
| .-----X-----                  |  |         |  |
| Depreciación de activos fijos |  | xxxx,xx |  |



|                                     |  |  |         |
|-------------------------------------|--|--|---------|
| Depreciación Acum. de activos fijos |  |  | xxxx,xx |
| P/r la depr. equipo de computación  |  |  |         |

**Consumos:** se realizan a los activos que no tienen existencia fija en la entidad, es decir, se consumen o terminan. Estos son útiles de oficina, materiales de oficina o suministros. Este ajuste nos permite determinar los útiles o materiales que han sido consumidos y que serán tomados como gasto, lo que nos permitirá obtener el saldo real de estas cuentas.

**Provisiones:** el ajuste de provisiones se lo realiza para crear un fondo de seguridad o respaldo para aquellas cuentas o documentos que la entidad tiene por cobrar. El valor debe ser del 1% anual de las provisiones sobre los créditos pendientes de recaudación, siempre y cuando la provisión no exceda el 10% de la cartera total.

## ESTADOS FINANCIEROS

### Definición

“Es un registro formal de las actividades financieras de una empresa, donde provee información a los accionistas, dueños y gerentes de negocios, del resultado de sus operaciones y los cambios en su capital o patrimonio que necesitaran conocer para la toma de decisiones”<sup>22</sup>.

El Código de Comercio contempla la obligación para las empresas de llevar un registro detallado de todas las operaciones realizadas por éstas, primordialmente por las siguientes razones:

- Ejercer un control sobre todos los negocios y empresas del país.

<sup>22</sup>ESPEJO, Lupe, “Contabilidad General”, Editorial UTPL, Primera Edición, 2009 Loja-Ecuador, Pág 96

- Obtener informes que servirán de base para la elaboración de estadísticas nacionales, comerciales, bancarias, industriales, etc.
- Conocer los resultados de sus operaciones, a fin de verificar el cumplimiento de sus obligaciones impositivas.
- Saber si la empresa resulta un negocio atractivo para los accionistas, futuros inversionistas, acreedores y clientes, entre otros.

### **Objetivos de los Estados Financieros.**

“El objetivo de los estados financieros es brindar información sobre la posición financiera, resultados de operaciones y flujos de efectivo de una empresa que será de utilidad para un amplio rango de usuarios en la toma de sus decisiones económicas”<sup>23</sup>.

Proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, la misma que debe ser útil y relevante para la correcta toma de decisiones por parte de los directivos.

1. Determinar la capacidad de inversión y solvencia de la empresa
2. Establecer el desempeño de los diferentes departamentos, mediante los informes que estos proporcionaron para la realización de los estados financieros.
3. Establecer la capacidad de gerencia, administración y control de aquellas personas que dirigen le empresa.
4. Determinar si las políticas económicas y financieras son correctas o su aplicación no ha sido cumplida a cabalidad.

### **Estado de Resultados**

“Muestra detallada y ordenadamente cómo se obtuvo la utilidad o pérdida (***Ingresos menos Costos y Gastos***) en un determinado período de tiempo. Resume las transacciones correspondientes a los ingresos y egresos, con el

---

<sup>23</sup>ESPEJO, Lupe, “Contabilidad General”, Editorial UTPL, Primera Edición, 2009 Loja-Ecuador, Pág.98

objetivo de determinar la ganancia o pérdida que el negocio obtuvo en las actividades de operación”<sup>24</sup>.

Según la NIF B-3, indica que “una presentación razonable de la información financiera de una entidad lucrativa debe incluir el Estado de Resultados como Estado Financiero básico, que adicionado al Balance General, al Estado de variaciones en el capital contable y al estado de cambios en la situación financiera, permitirá una adecuada toma de decisiones económicas”.

Esta norma establece que la información contenida en el estado de resultados, conjuntamente con la de otros estados financieros básicos, es útil al usuario para contar con los elementos de juicio respecto al: nivel de eficiencia operativa, rentabilidad, riesgo financiero, grado de solvencia y liquidez de la entidad.

A continuación se describen algunas cuentas del estado de resultados:

### **Ingresos.**

**Ingresos Operacionales.**-incluye todos los ingresos obtenidos por la venta de un producto o un servicio.

**Ingresos no Operacionales.**-no se relacionan directamente con la actividad principal de la empresa, (intereses sobre documentos por cobrar, utilidad en ventas de activos fijos).

### **Gastos.**

**Gastos Operacionales.**- son desembolsos que realiza la empresa con el objeto de cumplir con su actividad principal.

---

<sup>24</sup>ESPEJO, Lupe, “Contabilidad General”, Editorial UTPL, Primera Edición, 2009 Loja-Ecuador, Pág. 100

**Gastos no Operacionales u Otros Gastos.-** desembolso no relacionado con la actividad de la empresa (intereses sobre hipoteca, pérdida en venta de los activos fijos).

### **Clasificación de los Gastos**

**Gastos de Administración.-** se relaciona con el departamento administrativo tales como sueldo, arriendos, aportes patronales al IESS, componentes salariales depreciaciones, amortizaciones, seguros servicios públicos y gastos generales.

**Gastos de Venta.-** se relaciona directamente con las ventas tales como sueldo personal de ventas, comisiones, cuentas incobrables, seguros, gastos generales.

**Gastos Financieros.-** relacionados con los intereses que la empresa asume por concepto de préstamo para su financiamiento con los bancos o instituciones financieras.

**Resultado Final.-** Al final de un periodo económico este puede ser utilidad o pérdida.

- **Utilidad.-** Cuando los ingresos son mayores que los gastos
- **Perdida.-** Cuando los gastos son mayores que los ingresos.

### **Su importancia.**

Este Balance es muy importante ya que muestra la forma a través de la cual la entidades económicas han conjugado sus recursos disponible para la consecución de sus objetivos, dicho resultado puede ser utilidad o pérdida. Es un estado financiero dinámico en virtud de que su información se refiere a un período determinado.



El Estado de Situación Financiera o balance general se lo elabora al final del periodo contable y determina la situación financiera de la entidad, indicando las cuentas y valores del activo, pasivo y patrimonio, se entiende por situación financiera la capacidad empresarial para atender oportunamente sus operaciones ordinarias y pagos de obligaciones pendientes.

El Estado de Situación Financiera consta de:

1. Membrete donde se anota la razón social, nombre del estado financiero y fecha
2. Cuentas de Activo: corriente y no corriente  
Total de Activo
3. Cuentas de Pasivo, diferenciando las de pasivo corriente y no corriente
4. Total de pasivo
5. Patrimonio y firmas del contador y del gerente o propietario



## Estado de Flujo de Efectivo

Este Estado de Flujo de Efectivo se elabora al término del ejercicio contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa. Su objetivo principal es presentar en forma condensada y comprensible la información sobre la obtención y aplicación del efectivo (entradas y salidas), se parte de una empresa en un periodo determinado, haciendo referencia de esta manera a los cambios en sus activos, pasivos y patrimonio con el propósito de medir la habilidad del uso racional del efectivo y proyectar la capacidad financiera de la empresa en función de la liquidez.

Para la preparación del estado de flujo de efectivo se requiere la información que contienen los restantes estados financieros, cuando esta información se complementa se puede evaluar de una manera más amplia y completa sobre todos los bienes y valores de la entidad.

Los flujos de efectivo se clasifican por:

- 1. Actividades Operativas:** son las principales actividades de la empresa que producen ingresos y otras actividades que no son de inversión o de financiamiento.
- 2. Actividades de Inversión:** son la adquisición y enajenación de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en los equivalentes de efectivo.
- 3. Actividades de Financiamiento:** son actividades que dan por resultados cambios en el tamaño y composición del capital contable y préstamos de la empresa.



# FARMACIA "MATTEUW"

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓDIGO | A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN    |                 |                                  |
|--------|--|-----------------|----------------------------------|
|        | <b>Entradas</b>                                      |                 |                                  |
| 4.1.01 | Ventas   | XXXX            |                                  |
| 4.1.02 | Descuento en Ventas                                  | XXXX            |                                  |
| 1.1.03 | Cuentas por Cobrar a Clientes                        | XXXX            |                                  |
|        | <b>Efectivo recibido de otros clientes</b>           |                 | <b>XXXX</b>                      |
|        | <b>Salidas</b>                                       |                 |                                  |
| 5.1.03 | Compras  | XXXX            |                                  |
| 2.1.01 | Cuentas por Pagar a Proveedores                      | XXXX            |                                  |
| 5.2.01 | Sueldos y Salarios                                   | XXXX            |                                  |
| 5.1.04 | Aporte Patronal al IESS                              | XXXX            |                                  |
| 5.1.07 | Servicios Básicos                                    | XXXX            |                                  |
|        | <b>Efectivo Pagado a Otras Personas</b>              |                 | <b>XXXX</b>                      |
|        | <b>FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIONES</b>     |                 | <b>XXXX</b>                      |
|        | <b>FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>       |                 |                                  |
|        | Entradas   | XXXX            |                                  |
|        | Salidas  | XXXX            |                                  |
|        | <b>FLUJO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>  |                 |                                  |
|        | Entradas   | XXXX            |                                  |
|        | Salidas  | XXXX            |                                  |
|        | <b>FLUJO NETO DE CAJA</b>                            |                 |                                  |
|        | Efectivo y sus equivalentes al 01 de agosto de 2014  |                 | XXXX                             |
|        | Efectivo y sus equivalentes al 31 de octubre de 2014 |                 | <b>XXXX</b>                      |
|        |  |                 |                                  |
|        |  |                 | Yantzaza, 31 de Octubre del 2014 |
|        |  |                 |                                  |
|        | <b>GERENTE</b>                                       | <b>CONTADOR</b> |                                  |
|        |  |                 |                                  |

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

“Son los deberes u obligaciones que tienen los contribuyentes con el Estado, dependiendo de la actividad que realicen.”<sup>25</sup>.

## **SUJETOS DEL IMPUESTOS**

**Sujeto Activo:** El estado es el sujeto activo del Impuesto al Valor Agregado, a través del Servicio de Rentas Internas.

**Sujeto Pasivo:** son sujetos pasivos del Impuesto al Valor Agregado:

### **En calidad de agentes de percepción**

Las personas naturales y las sociedades que habitualmente efectúan transferencia de bienes gravados con una tarifa.

- Quienes realicen importaciones gravadas con tarifa, ya sea por cuenta propia o ajena.
- Las personas naturales y las sociedades que habitualmente presten servicio gravado con tarifa

### **En calidad de agentes de retención:**

- Las entidades y organismos del sector público; las empresas públicas o privadas consideradas como contribuyentes especiales por el Servicio de Rentas Internas.
- Las empresas emisoras de tarjetas de crédito.
- Las empresas de seguros y reaseguros por los pagos que realicen por compras y servicios gravados con IVA.

---

<sup>25</sup> CÓDIGO TRIBUTARIO ECUATORIANO; Art.15.

Los servicios gravados con tarifa 12% son todos aquellos que no se encuentran dentro de los servicios gravados con el 0%, anotados y determinados en la Ley de Régimen Tributario Interno en su Artículo 55, tanto para el sector público como para el privado.

## **IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)**

El Impuesto al Valor Agregado es aquel que se grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, aun cuando se efectúe a título gratuito, en consignación, o por arrendamiento con opción de compraventa. Este impuesto se grava además a todos los servicios, entendiéndose como tales, a los prestados por el Estado, entes públicos, sociedades o personas naturales.

### **Porcentajes de Retenciones IVA**

Los agentes de retención del Impuesto al Valor Agregado retendrán el IVA en los siguientes porcentajes:

**Se retendrá el 30% del IVA** cuando exista una transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal.

**Se retendrá el 70% del IVA** cuando se origine en la prestación de servicios gravados.

**Se retendrá el 100% de IVA** cuando se trate de servicios prestados por profesionales con instrucción superior o de arrendamiento de inmuebles de personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.

## Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta

Las Retenciones en la Fuente se constituyen en un pago anticipado del impuesto objeto de retención.

Toda persona jurídica, pública o privada, las sociedades y las empresas o personas naturales obligados a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier otro tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas para quien los reciba actuara como agente de retención del impuesto a la renta.

Por ingresos en relación de dependencia la retención debe efectuarla el empleador.

Por rendimientos, financieros, la retención debe ser efectuada por las instituciones, entidades bancarias, financieras, en general las sociedades que paguen o acrediten en cuentas intereses o cualquier tipo de rendimientos financieros.

El monto para la retención en la Fuente es de 50 dólares del subtotal de la factura, los montos mínimos de retención se aplican siempre y cuando no sean proveedores permanentes. Ya que si son permanentes se les hará la retención del anticipo Impuesto Renta de cualquier monto del subtotal.

### TABLA DE RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA

|  |    |         |
|--|----|---------|
| Intereses y comisiones que causen en operaciones de crédito entre las instituciones del Sistema Financiero   | 1% |         |
| Pagos por transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga  | 1% |         |
| Aquellos efectuados por concepto de energía eléctrica  | 1% |         |
| Compra de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible  | 1% | (*)(**) |
| Pagos en actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares   | 1% | **      |
| Por seguros y reaseguros (10% del valor de las primas facturadas)  | 1% | **      |
| Pagos o créditos en cuenta que se realicen a compañías de arrendamiento mercantil establecidas en el Ecuador, sobre las cuotas de arrendamiento e inclusive la de opción de compra | 1% | **      |

|  |     |       |
|--|-----|-------|
| Pagos por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad  | 1%  | **    |
| Pagos a personas naturales por servicios donde prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual  | 2%  | **    |
| Pagos o créditos realizados por las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados  | 2%  | **    |
| Ingresos por intereses o descuentos y cualquier otro rendimiento financiero generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación, depósitos a plazo, certificados de inversión, avales, fianzas y cualquier otro tipo de documentos similares. No procede retención a los intereses pagados a instituciones controladas por la Superintendencia de Bancos, ni a los intereses pagados en libretas de ahorro a la vista a personas naturales, ni a los rendimientos por depósitos a plazo fijo de un año o más pagados por las instituciones financieras nacionales a naturales y sociedades excepto a instituciones del sistema financiero. | 2%  | **    |
| Los intereses que cualquier entidad del sector público que actúe en calidad de sujeto activo de impuestos, tasas y contribuciones especiales de mejoras, reconozca a favor del sujeto pasivo   | 2%  | **    |
| Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Sociedades   | 2%  | **    |
| Pagos no contemplados con porcentajes específicos de retención   | 2%  | **    |
| Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, los mismos estén relacionados con su título profesional.”.  | 10% | ****  |
| Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros de cuerpos técnicos y artistas nacionales o extranjeros residentes que no se encuentren en relación de dependencia (caso contrario se rige a la tabla de personas naturales) Utilización o aprovechamiento de la imagen o renombre  | 10% | ***** |
| Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, dicho servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste.”.  | 8%  | ****  |
| Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios de docencia.”.  | 8%  | ****  |
| Cánones, regalías, derechos o cualquier otro pago o crédito en   | 8%  |       |

|   |                     |       |
|---|---------------------|-------|
| cuenta que se efectúe a personas naturales con residencia o establecimiento permanente en el Ecuador relacionados con la titularidad, uso, goce o explotación de derechos de propiedad intelectual definidos en la Ley de Propiedad Intelectual   |                     |       |
| Los pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad y mercantil en sus actividades notariales o de registro   | 8%                  |       |
| Los pagos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles   | 8%                  |       |
| Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeros residentes en el país por más de seis meses   | 8%                  |       |
| Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Naturales   | 8%                  |       |
| Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%) | entre 5 y 24        | ***** |
| Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%)                      | entre 5 y 24        | ***** |
| Sin convenio de doble tributación por otros conceptos   | 24%                 | ***** |
| Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 23%) | entre 5 y 23        |       |
| Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 23%)                      | entre 5 y 23        |       |
| Sin convenio de doble tributación por otros conceptos   | 23%                 |       |
| Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 22%) | entre 5 y 22        | ***** |
| Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 22%)                      | entre 5 y 22        | ***** |
| Sin convenio de doble tributación por otros conceptos   | 22%                 | ***** |
| Pagos al exterior no sujetos a retención  | No aplica retención |       |

|  |  |  |
|--|--|--|
| Con convenio de doble tributación  | Porcentaje<br>dependerá<br>del<br>convenio |  |
| <b>* Modificaciones vigentes desde el 01/04/2008 según Resolución NAC - DGER2008 - 0250 publicada en el R. O. 299 del 20/03/2008</b>   |  |  |
| <b>** Modificaciones vigentes desde el 01/05/2008 según Resolución NAC - DGER2008 - 0512 publicada en el R. O. 325 del 28/04/2008</b>  |  |  |
| <b>*** Modificaciones vigentes desde el 01/01/2009 según Decreto Presidencial publicado en el R.O. 497-S DEL 30/12/2008.</b>           |  |  |
| <b>**** Modificaciones vigentes desde el 01/06/2010 según Resolución NAC - DGERCGC10-00147 publicada en el R.O. 196 del 19/05/2010</b> |  |  |
| <b>***** Modificaciones vigentes desde el 01/01/2011 según Código de la Producción</b>   |  |  |
| <b>***** Vigentes para el período fiscal 2012 según Código de la Producción</b>  |  |  |
| <b>***** Modificaciones vigentes desde el 08/07/2013 según Resolución NAC - DGERCGC13-00313 publicada en el R.O. 31 del 08/07/2013</b> |  |  |

## ANEXO RELACIÓN DEPENDENCIA

“Las sociedades, públicas o privadas y personas naturales, en su calidad de empleadores y por tanto agentes de retención para efectos de impuesto a la renta, deberán presentar en medio magnético la información relativa a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de ingresos del trabajo bajo relación de dependencia realizadas a sus trabajadores, en el período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de cada año.”<sup>26</sup>

## DECLARACIONES EN CERO

Cuando el sujeto pasivo presente una declaración en su totalidad con valores en cero y posteriormente la sustituya registrando valores que demuestren efectivamente el hecho generador, la base imponible y la cuantía del tributo, deberá, en esta última, calcular la multa correspondiente de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, sin perjuicio de las

<sup>26</sup> <http://www.sri.gob.ec/de/174>

demás sanciones a que hubiere lugar. Su declaración sin valores se considerará como no presentada.

“El IVA es un impuesto que debe ser declarado y pagado en forma mensual. Sin embargo, la declaración puede ser semestral cuando los bienes vendidos o los servicios prestados están gravados con tarifa cero por ciento.

En el caso de importaciones de servicios, el IVA se liquidará y pagará en la declaración mensual que realice el sujeto pasivo. El adquirente del servicio importado está obligado a emitir la correspondiente liquidación de compra de bienes y prestación de servicios, y a efectuar la retención del 100% del IVA generado.”<sup>27</sup>

### **Agentes de Retención**

- Las Entidades del Sector Público.
- Los Contribuyentes Especiales.
- Sociedades.
- Personas Naturales Obligadas a Llevar Contabilidad.

**Impuesto a la Renta.-** “El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1ro. de enero al 31 de diciembre. Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible. La base imponible de los ingresos del trabajo en relación de dependencia está constituida por el ingreso gravado menos el valor de los aportes personales

---

<sup>27</sup>“Ibíd. sri.gov.ec”



al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social (IESS), excepto cuando éstos sean pagados por el empleador”<sup>28</sup>.

| <b>Año 2014 - En dólares</b> |                     |                                 |                                    |
|------------------------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| <b>Fracción Básica</b>       | <b>Exceso Hasta</b> | <b>Impuesto Fracción Básica</b> | <b>Impuesto Fracción Excedente</b> |
| -                            | 10.410              | 0                               | 0%                                 |
| 10.410                       | 13.270              | 0                               | 5%                                 |
| 13.270                       | 16.590              | 143                             | 10\$                               |
| 16.590                       | 19.920              | 475                             | 12%                                |
| 19.920                       | 39.830              | 875                             | 15%                                |
| 39.830                       | 59.730              | 3.861                           | 20%                                |
| 59.730                       | 79.730              | 7.841                           | 25%                                |
| 79.730                       | 106.200             | 12.824                          | 30%                                |
| 106.200                      | En adelante         | 20.786                          | 35%                                |

La Farmacia “MATTEUW” tiene que cumplir con obligaciones tributarias como: Declaración Mensual del IVA

<sup>28</sup> <http://www.sri.gob.ec/de/impuesto-a-la-renta>

## **e. MATERIALES Y MÉTODOS**

### **MATERIALES**

Los materiales utilizados para el desarrollo de esta investigación son los siguientes:

#### a) Útiles de Oficina

- Lápices
- Regla
- Borrador
- Corrector
- Hojas
- Esferos

#### b) Equipo de Cómputo

- Un Computador Pentium 4
- Una Impresora Canon

#### d) Material Bibliográfico

- Libros de Administración y Contabilidad
- Internet

### **MÉTODOS**

#### **Científico**

Hizo posible tener un conocimiento directo de las actividades que realiza la empresa, relacionar la teoría con la práctica para así lograr los objetivos propuestos en el presente trabajo mediante procedimientos destinados para el cumplimiento de las etapas de investigación.

## **Sintético**

Se lo utilizó en el momento de realizar los libros auxiliares de compra y venta con la finalidad de resumir la información que contienen los comprobantes, documentos mercantiles y facilitar el registro de los asientos contables para exponer las conclusiones y recomendaciones del presente trabajo investigativo.

## **TÉCNICAS**

### **Entrevista**

A través de esta técnica se aplicó la entrevista al propietario de la empresa con la finalidad de conocer y obtener la información necesaria y pertinente de las operaciones, manejo del efectivo, Cuentas por Cobrar y Pagar, su estructura, organización y parte legal.

### **Observación**

Mediante esta técnica permitió conocer y recopilar datos que facilitaron la realización del inventario inicial, además ayudo a visualizar, revisar y conocer la realidad de la actividad comercial de la empresa objeto de estudio.

### **Recopilación Bibliográfica**

Esta técnica nos sirvió en la recopilación de la información relacionada con el tema, consultas de temas de contabilidad comercial, código de ética del contador, principios de contabilidad generalmente aceptados, leyes comerciales, tributarias, código de trabajo.

## **f.- RESULTADOS**

### **FARMACIA "MATTEUW"**

#### **PLAN DE CUENTAS**

- 1.            ACTIVOS**
  
- 1.1.         ACTIVO CORRIENTE**
- 1.1.01.     CAJA**
- 1.1.02.     MERCADERIAS**
- 1.1.03.     CUENTAS POR COBRAR**
- 1.1.04.     (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES**
- 1.1.05.     ÚTILES DE OFICINA**
- 1.1.06.     IVA COMPRAS**
- 1.1.06.01  IVA COMPRAS 12%**
- 1.1.06.02  IVA COMPRAS 0%**
- 1. 1.07     CRÉDITO TRIBUTARIO**
  
- 1.2         ACTIVO NO CORRIENTE**
- 1.2.01.     MUEBLES Y ENSERES**
- 1.2.02.     DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES**
- 1.2.03.     EQUIPO DE OFICINA**
- 1.2.04.     DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA**
- 1.2.05.     EQUIPO DE COMPUTACIÓN**
- 1.2.06.     DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA**
- 1.2.07.     VEHÍCULOS**
- 1.2.08.     DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS**
  
- 2.           PASIVOS**
- 2.1         PASIVOS CORRIENTES**
- 2.1.01     CUENTAS POR PAGAR**
- 2.1.02.     IVA POR PAGAR**

- 2.1.03 IESS POR PAGAR
  - 2.1.03.01 APOORTE PERSONAL AL IESS POR PAGAR
  - 2.1.03.02 APOORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR
- 2.1.04 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
- 2.1.05. IVA EN VENTAS
  - 2.1.05.01 IVA VENTAS 12%
  - 2.1.05.02 IVA VENTAS 0%
  
- 3. PATRIMONIO
  - 3.1. APOORTE DE CAPITAL
  - 3.2 RESULTADO DE OPERACIÓN
    - 3.2.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO
    - 3.2.02 PÉRDIDA DEL EJERCICIO
  
- 4. INGRESOS
  - 4.1 INGRESOS OPERACIONALES
    - 4.1.01 VENTAS
      - 4.1.01.01 VENTAS 12%
      - 4.1.01.02 VENTAS 0%
    - 4.1.02 DESCUENTO EN COMPRAS
    - 4.1.03 DEVOLUCIÓN EN COMPRAS
    - 4.1.04 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
  - 4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES
    - 4.2.01 INTERESES GANADOS
  
- 5. COSTOS Y GASTOS
  - 5.1 COSTOS
    - 5.1.01 COMPRAS
      - 5.1.01.01 COMPRAS 12%
      - 5.1.01.02 COMPRAS 0%

- 5.1.02 (-) DESCUENTO EN VENTAS
- 5.1.03 DEVOLUCIÓN EN VENTAS
- 5.1.04 TRANSPORTE EN COMPRAS
- 5.1.05 COSTO DE VENTAS
- 5.2 GASTOS OPERACIONALES
  - 5.2.01. GASTOS SUELDOS Y SALARIOS
  - 5.2.02. GASTO APORTE PATRONAL AL IESS
  - 5.2.03. REMUNERACIONES ADICIONALES
    - 5.2.03.01 DECIMO TERCER SUELDO
    - 5.2.03.02 DECIMO CUARTO SUELDO
  - 5.2.04 GASTOS SERVICIOS BÁSICOS
  - 5.2.05 CUENTAS INCOBRABLES
  - 5.2.06 CONSUMO ÚTILES DE OFICINA
  - 5.2.07 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES
  - 5.2.08. DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
  - 5.2.09 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA
  - 5.2.10 DEPRECIACIÓN VEHÍCULO
- 6.1 CUENTAS TRANSITORIAS
  - 6.1.01 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

## FARMACIA “MATTEUW”

### MANUAL DE CUENTAS

#### 1. ACTIVOS

Representa todos los bienes, valores y derechos de propiedad de la empresa FARMACIA “MATTEUW”, los mismos que pueden ser cuantificados y medidos objetivamente.

##### 1.1. ACTIVO CORRIENTE

###### 1.1.01. CAJA

Registra la existencia de dinero efectivo (monedas y billetes) y/o cheques a la vista que dispone la empresa.

**Se Debita.-** Las entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.); Por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos.

**Se Acredita.-** Por depósitos realizados en las cuentas bancarias; por pagos en efectivo; por faltantes en caja, al realizar arqueos.

**Saldo.-** Deudor.

###### 1.1.02. MERCADERIAS

Se registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que permanece invariable durante todo el período al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final.

**Se Debita.-** Por el valor del inventario final y por el valor del inventario inicial.

**Se Acredita.-**Por el valor del inventario inicial (regulación)

**Saldo.-** Deudor.

### **1.1.03 CUENTAS POR COBRAR**

Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por conceptos diferentes a la venta de mercaderías.

**Se Debita.-**Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.

**Se Acredita.-**Por los valores cancelados por los deudores.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.1.04 (-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES**

Es una cuenta reguladora del Activo para determinar la parte neta de las Cuentas por Cobrar. La L.R.T.I. determina el 1% anual sobre los créditos en cada ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre de cada ejercicio.

**Se Debita.-** Por el cobro de las deudas.

**Se Acredita.-** Por la provisión que se realiza al finalizar el período contable por el gasto constituido en el período.

**Saldo.-** Deudor.



### **1.1.05. ÚTILES DE OFICINA**

Presenta los artículos como lápices, cuadernos, papel bond, sellos, etc. Están destinados para uso exclusivo de las oficinas de la empresa.

**Se Debita.-** Por la adquisición.

**Se Acredita.-** Por el valor consumido o por el porcentaje que haya que convertir en gasto.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.1.06. IVA EN COMPRAS**

Es el valor que grava los bienes y servicios que adquiere la empresa en la forma y condiciones que determina esta Ley de Régimen Tributario Interno.

**Se Debita.-** Por las adquisiciones o servicios adquiridos por la empresa.

**Se Acredita.-** Por la liquidación del IVA, en los asientos de ajustes.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.1.07 Crédito Tributario**

Registra los valores cancelados por concepto de IVA en las compras de mercaderías o prestación de servicios, este valor es un saldo a favor de la empresa y es de saldo DEUDOR.

**Se debita:**

Al realizar la declaración de IVA, cuando el saldo de IVA compras es mayor al saldo de IVA ventas.

**Se acredita:**

En las declaraciones mensuales para compensar el saldo de IVA ventas en IVA compras.

**1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**

Son los bienes muebles e inmuebles de propiedad y el servicio de la empresa.

**1.2.01 MUEBLES Y ENSERES**

Representa bienes que están destinados a prestar servicios como elementos de trabajo.

**Se Debita.-** Por el inventario inicial y adquisiciones realizadas.

**Se Acredita.-** Por la venta, por pérdidas y depreciación de dichos bienes.

**Saldo.-** Deudor.

**1.2.02 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES**

Controla la disminución estimada de los muebles y enseres.

**Se Debita.-** Por la venta, remate o baja.

**Se Acredita.-** Por las depreciaciones de muebles y enseres.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.2.03. EQUIPO DE OFICINA**

Registra el costo de adquisición del equipo mecánico y eléctrico de propiedad de la entidad.

**Se Debita.-** Por el costo de adquisición.

**Se Acredita.-** Por el costo en libros del equipo dado de baja, pérdida, robo o por venta.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.2.04. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA**

Controla la disminución estimada de equipo de oficina

**Se Debita.-** Por la venta, remate o baja.

**Se Acredita.-** Por la depreciación de equipo de oficina.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.2.05 EQUIPO DE COMPUTACIÓN**

Son los bienes que posee la empresa como: computadoras, impresoras, scanner.

**Se Debita.-** Por el costo de adquisición, fabricación

**Se Acredita.-** Por el costo de la venta, depreciación, donación o baja.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.2.06 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION.**

Controla la disminución estimada del Equipo de Computación.

**Se Debita.-** Por la venta, remate o baja.

**Se Acredita.-** Por las depreciaciones de Equipo de Computación.

**Saldo.-** Deudor.

### **1.2.07. VEHÍCULOS**

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

**Se Debita.-** Por la adquisición, por el valor de mejoras que representa un mayor valor de los vehículos, por el valor estimado de donaciones recibidas.

**Se Acredita.-** Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.

**Saldo.-** Deudor

### **1.2.8. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS**

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

**Se Debita.-** Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida, por ajustes realizados.

**Se Acredita.-** Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

**Saldo.-** Acreedor.

## **2. PASIVOS**

Son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas.

### **2.1 PASIVOS CORRIENTES**

Constituyen deudas pendientes que deben pagarse dentro del año corriente.

#### **2.1.01 CUENTAS POR PAGAR**

Representa las obligaciones que tiene la empresa con terceras personas, por concepto de créditos recibidos a título personal, los mismos que deben ser cancelados a un corto plazo.

**Se Debita.-** Por los pagos efectuados total o parcial que realizan la empresa a terceros.

**Se Acredita.-** Por el monto del crédito recibido al momento de la operación.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **2.1.02 IVA POR PAGAR**

Se presenta al momento de realizar la liquidación del IVA, provocado por las compras y ventas mensuales.

**Se Debita.-** Por el pago que realiza la empresa al SRI

**Se Acredita.-** Por los asientos de la liquidación del IVA.

**Saldo.-** Acreedor.

### **2.1.03 IESS POR PAGAR**

Constituye el 21.50% del sueldo básico unificado que el trabajador aporta al IESS.

**Se Debita.-** Por la cancelación de la aportación al IESS

**Se Acredita.-** Por el descuento que es objeto de la aportación.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **2.1.03.01 APOORTE PERSONAL AL IESS POR PAGAR**

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

**Se Debita.-** Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

**Se Acredita.-** Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **2.1.03.02 APOORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR**

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

**Se Debita.-** Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

**Se Acredita.-** Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **2.1.04 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR**

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, en fechas establecidas en el Código de Trabajo, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado o de causación.

**Se Debita.-** Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo período.

**Se Acredita.-** Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **2.1.05 IVA EN VENTAS**

Grava el valor de los bienes y servicios que vende la empresa.

**Se Debita.-** Por la liquidación del IVA

**Se Acredita.-** Por la venta de las mercaderías o servicios.

**Saldo.-** Acreedor.

### **3. PATRIMONIO**

Es el derecho del propietario o propietarios sobre el activo de la empresa.

### **3.1. CAPITAL**

Representa el aporte del propietario o accionistas. Este puede incrementarse con reservas, con utilidades, con nuevos aportes para capitalización con superávit. Disminuye por el retiro de los accionistas, pérdidas, etc.

**Se Debita.-** Por las pérdidas durante el ejercicio y/o el retiro de los accionistas

**Se Acredita.-** Con la inversión inicial y el aumento del capital.

**Saldo.-** Acreedor.

### **3.2 RESULTADO DE OPERACIÓN**

#### **3.2.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO**

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

**Se Debita.-** Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores, impuesto a la renta, etc.), por la determinación de las reservas, por la determinación de dividendos a los socios o accionistas.

**Se Acredita.-** Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

**Saldo.-** Acreedor.



### **3.2.02 PÉRDIDA DEL EJERCICIO**

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

**Se Debita.-** Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

**Se Acredita.-** Por la amortización de las pérdidas obtenidas.

**Saldo.-**Acreeador.

## **4. INGRESOS**

Son todos los valores que reflejan los recursos financieros que han ingresado a la entidad.

### **4.1 INGRESOS OPERACIONALES**

Se registran los valores que ingresan a la empresa, ya sea por las ventas, servicios prestados y la utilidad bruta en ventas.

#### **4.1.01 VENTAS**

En esta cuenta se registran todas las ventas de mercaderías.

**Se Debita.-** Por los valores de devolución en venta a precio de venta y por el valor de las ventas netas en el asiento de regulación.

**Se Acredita.-**Por el valor de las ventas a precio de venta.

**Saldo.-** Acreeador.

#### **4.1.02 DESCUENTO EN COMPRAS**

Se registran 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 a la cuenta compras.

**Se Acredita.-** Por cada descuento sobre la mercadería adquirida.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **4.1.03 DEVOLUCIÓN EN COMPRAS**

Registra el valor de las mercaderías devueltas por inconformidad al proveedor.

**Se Debita.-** Por el ajuste o regulación al final del ejercicio.

**Se Acredita.-** Por el valor de los artículos devueltos al proveedor a precio de compra.

**Saldo.-** Acreedor.

#### **4.1.04 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS**

En esta cuenta se registra el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de ventas la empresa obtiene utilidad.

**Se Debita.-** Por el asiento de cierre de libros con crédito a la cuenta pérdidas o ganancias o resumen de rentas y gastos.

**Se Acredita.-** Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un período.

**Saldo.-** Acreedor.

## **5. COSTOS Y GASTOS**

Son valores que egresan de la empresa por actividades que se realiza

### **5.1 COSTOS**

Esta cuenta comprende la sumatoria de los gastos o desembolsos realizados.

#### **5.1.01 COMPRAS**

Se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa.

**Se Debita.-** Por las adquisiciones o compras de mercaderías, sean estas al contado o al crédito.

**Se Acredita.-** Por el valor de las devoluciones y descuentos en compras y por el valor de las compras netas.

**Saldo.-** Deudor.

#### **5.1.02 (-) DESCUENTO EN VENTAS**

Controla los valores por descuentos que se aplica como política para incrementar las ventas.

**Se Debita.-** Por los descuentos y rebajas concebidas.

**Se Acredita.-** Por asiento de ajuste, por regulación al final del ejercicio.

**Saldo.-** Deudor.

Se registran los valores por devolución de las mercaderías vendidas.

**Se Debita.-** Por cada devolución de la mercadería vendida.

**Se Acredita.-** Por el asiento de regulación para trasladar el valor de las devoluciones a la cuenta Ventas.

**Saldo.-** Deudor.

### **5.1.03 DEVOLUCIÓN EN VENTAS**

Se registran los valores por devolución de las mercaderías vendidas.

**Se Debita.-** Por cada devolución de la mercadería vendida.

**Se Acredita.-** Por el asiento de regulación para trasladar el valor de las devoluciones a la cuenta Ventas.

**Saldo.-** Deudor.

### **5.1.04 TRANSPORTE EN COMPRAS**

Es el valor que la empresa paga por transportar las mercaderías desde las bodegas de la empresa.

**Se Debita.-** Por el pago realizado en la compra de mercaderías.

**Se Acredita.-** Por el asiento de regulación.

**Saldo.-** Deudor.

### **5.1.05 COSTO DE VENTAS**

En esta cuenta se registran los valores que se determinan mediante la regulación al término de un período contable. Esta regulación permite establecer por diferencias de costos y el precio de venta.

**Se Debita.-** Por el valor del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas.

**Se Acredita.-** Por el inventario final de mercaderías y por la regulación.

**Saldo.-** Deudor.

### **5.2 GASTOS OPERACIONALES**

Representa el gasto que produce la elaboración de un producto o prestación de un servicio.

#### **5.2.01. GASTOS SUELDOS Y SALARIOS**

Es el valor pagado al personal por concepto de sueldos y otros beneficios establecidos por la Ley, así como las provisiones correspondientes a décimo tercero, cuarto y fondo de reserva.

**Se Debita.-** Por el monto que se paga al personal conforme al rol de pagos y provisiones

**Se Acredita.-**Por ajustes cuando hay exceso en el cálculo de las provisiones, por cierre de cuentas al final del periodo.

**Saldo.-** Deudor

### **5.2.02. GASTO APORTE PATRONAL AL IESS**

Es una obligación que tiene el patrono de consignar el 12.15% mensualmente del salario básico unificado por cada trabajador.

**Se Debita.-** Por el monto que se destina mensualmente para este concepto.

**Se Acredita.-**Por ajustes y cierre de cuentas al final del periodo.

**Saldo.-** Deudor.

### **5.2.03. REMUNERACIONES ADICIONALES**

Constituye todas las retribuciones adicionales al sueldo básico como el Décimo tercero, Décimo Cuarto Sueldo, Fondos de Reserva y Vacaciones.

**Se Debita.-** Por el valor cancelado.

**Se Acredita.-**Por el cierre del ejercicio

**Saldo.-** Deudor.

#### **5.2.03.01 DECIMO TERCER SUELDO**

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales

**Se Debita.-** Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa.

**Se Acredita.-** Por ajustes realizados, al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.-** Deudor.

#### **5.2.03.02 DECIMO CUARTO SUELDO**

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

**Se Debita.-** Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa.

**Se Acredita.-** Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.-** Deudor

#### **5.2.04 SERVICIOS BÁSICOS**

Son los valores pagos por los servicios permanentes que se recibe de terceras personas, necesarios para el funcionamiento de la empresa, como: luz, teléfono, agua y otros.

**Se Debita.-** Por el valor de los servicios pagados.

**Se Acredita.-** Por cierre de cuentas al final del periodo.

**Saldo.-** Deudor.

#### **5.2.05 CUENTAS INCOBRABLES**

Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro.

**Se Debita.-** Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado.

**Se Acredita.-** Por ajustes realizados, por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.-** Deudor

### **5.2.06 CONSUMO ÚTILES DE OFICINA**

Representa el valor del desgaste que sufren los equipos de oficina por efecto de uso y deficiencias producidas en la utilización y funcionamiento.

**Se Debita.-** Por el costo de la depreciación aplicada al final del período.

**Se Acredita.-** Por el cierre del ejercicio.

**Saldo.-** Deudor.

### **5.2.07 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES**

Representa el valor del desgaste que sufren los muebles y enseres por efecto de uso y deficiencias producidas en la utilización y funcionamiento.

**Se Debita.-** Por el costo de la depreciación aplicada al final del período.

**Se Acredita.-** Por el cierre del ejercicio.

**Saldo.-** Deudor.



### **5.2.08 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA**

Registra el valor por desgaste que sufren los equipos de oficina en su vida útil en un período determinado.

**Se Debita.**-Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Se Acredita.**-Por los ajustes y el cierre del período contable con Las cuentas de gasto.

**Saldo.**- Deudor.

### **5.2.09 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN**

Registra la pérdida que sufre anualmente el equipo de computación por la desactualización de los programas de computación.

**Se Debita.**- Por el costo de la depreciación aplicada al final del período.

**Se Acredita.**-Por el cierre del ejercicio.

**Saldo.**- Deudor.

### **5.2.10 GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULO**

Registra los valores de la depreciación de los vehículos, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

**Se Debita.**-Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.

**Se Acredita.**-Por ajustes realizados, y por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.**-Deudor.

## 6.1 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

**Se Debita.**-Por el cierre de las cuentas de gasto, por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos).

**Se Acredita.**-Por el cierre de las cuentas de ingreso, por el registro de la pérdida del ejercicio económico (los gastos son mayores a los ingresos).

**Saldo.**-Nulo

### FARMACIA “MATTEUW”

#### MEMORANDO DE OPERACIONES

##### 05 de Agosto

En la provincia de Zamora Chinchipe, Cantón Yantzaza, la Farmacia “MATTEUW” inician sus actividades comerciales con el registro de Estado de Situación Inicial que contiene los siguientes valores:

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 5,49 + IVA y \$40,95 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se cancela en efectivo el valor de \$26.80 por concepto del Impuesto al Valor Agregado correspondiente al mes de Julio 2014.

##### 06 de Agosto

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 22,93 + IVA y \$196,83 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **07 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 2,74 + IVA y \$80,08 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías a **JOSE VERDEZOTO** según Anexo N.- 4, Diario de Compras por un valor de 242,70 + IVA se cancela en efectivo.

### **08 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercadería, por un valor de \$18,57 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **09 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$46,85 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **10 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$45,02 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **12 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 3,04 + IVA y \$102,04 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **13 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 1,21 + IVA y \$84,49 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **14 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 0,22 + IVA y \$40,15 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 001-001-449137 por el valor \$181,95 en efectivo.

### **15 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 1,88 + IVA y \$66,74 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **16 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 5,79 + IVA y \$151,80 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **17 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 64,60 + IVA y \$89,11 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **18 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 6,25 + IVA y \$71,64 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **21 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercadería, por un valor de \$6,00 + IVA, con un descuento de 0,42, nos cancelan en efectivo.

### **22 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercadería, por un valor de \$22,30 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 4, Diario de Compras por un valor de 141,72 sin IVA, nos conceden un descuento de 10,52, se cancela a crédito a 30 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 4, Diario de Compras a **PROFARCO** por un valor de 118,44 sin IVA, se cancela a crédito a 15 días plazo.

### **23 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 19,01 + IVA y \$153,17 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **24 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 12,59 + IVA y \$175,16 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **25 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 0,22 + IVA y \$107,48 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **26 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 6,26 + IVA y \$129,42 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **27 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 6,03 + IVA y \$138,75 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 4, Diario de Compras a **ABAD VALLEJO** por un valor de 91,97 sin IVA, se cancela a crédito a 30 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 4, Diario de Compras a **ABAD VALLEJO**

por un valor de 42,00 + IVA, se cancela a crédito a 30 días plazo.

### **28 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 0,18 + IVA y \$42,65 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 4, Diario de Compras a **LETERAGO** por el valor de \$82,18 sin IVA, nos conceden un descuento de 18,96, se cancela a crédito a 20 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 4, Diario de Compras **LETERAGO** por el valor de \$65,78 sin IVA, nos conceden un descuento de 6,01, se cancela a crédito a 50 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 4, Diario de Compras **LETERAGO** por el valor de \$82,16 sin IVA, nos conceden un descuento de 18,96, se cancela a crédito a 50 días plazo.

### **29 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$23,54 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 4, Diario de Compras **LETERAGO** por el valor de \$71,80 sin IVA, nos conceden un descuento de 35,80, se cancela a crédito a 50 días plazo.

### **30 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$43,20 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **31 de Agosto**

Según Anexo N.- 1, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$55,77 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra el pago de Sueldos al personal de la empresa correspondiente al mes de Agosto de 2014, y cuadro de Provisiones Sociales

### **01 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$139,49 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **02 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$132,60 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **FRISONEX**, s/f 002-001-43040 por el valor de \$92,16 sin IVA, se cancela a crédito a 30 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **DISTRIBUIDORA LOJAFAR**, por el valor de \$166,53 sin IVA, nos conceden un descuento de 12,19 se cancela a crédito a 30 días plazo.

### **03 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 11,48 + IVA y \$189,46 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **04 de Septiembre**

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$120,25 sin IVA, nos conceden un descuento de 18,93 se cancela a crédito a 50 días plazo.

### **05 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 17,56 + IVA y \$66,57 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **JARA AREVALO**, por el valor de \$391,50 sin IVA, nos conceden un descuento de 101,50 se cancela a crédito a 45 días plazo.

Se cancela la factura N.- 001-001-15568 por un valor de \$231,60 en efectivo

### **07 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$39,14 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **08 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$39,71 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **PROFARCO** por el valor de \$90,00 sin IVA, se cancela a crédito a 45 días plazo.

### **09 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercadería, por un valor de \$10,95 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **11 de Septiembre**

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **JARA AREVALO**, por el valor de \$397,10 sin IVA, nos conceden un descuento de 55,30 se cancela a crédito a 30 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **BASELPHARMA**, por el valor de \$228,30 sin IVA, nos conceden un descuento de 76,10 se cancela a crédito a 30 días plazo.

### **14 de Septiembre**

Se realiza el pago en efectivo de la planilla de aportes al IESS correspondiente al mes de Agosto 2014.

### **16 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 0,54 + IVA y \$172,57 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **17 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 18,31 + IVA y \$149,40 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 003-001-301798 en efectivo



Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **DANIVETSA**, por el valor de \$157,50 sin IVA, se cancela a crédito a 13 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **FARMANACION**, por el valor de \$68,68 sin IVA, se cancela a crédito a 45 días plazo.

### **18 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 2,74 + IVA y \$169,18 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **MODESTO CASAJOANA**, por el valor de \$149,26 sin IVA, se cancela a crédito a 30 días plazo.

### **19 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 0,22 + IVA y \$220,25 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **CORPFARM**, por el valor de \$137,71 sin IVA, se cancela en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **CORPFARM**, por el valor de \$95,96 sin IVA, se cancela en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$287,55 sin IVA, nos conceden un descuento de 95,85 se cancela a crédito a 50 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **DISTRIBUIDORA LOJAFAR**, por el valor de \$165,57 sin IVA, nos conceden un descuento de 23,97 se cancela a crédito a 30 días plazo.

### **21 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 8,79 + IVA y \$94,44 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **22 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$234,42 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 001-001-118871 en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **ABAD VALLEJO**, por el valor de \$191,05 sin IVA, se cancela a crédito a 30 días plazo.

### **23 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 16,46 + IVA y \$345,54 sin IVA, con un descuento de 1,58, nos cancelan en efectivo.

### **24 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 14,92 + IVA y \$237,05 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **PROFARCO**, por el valor de \$120,80 sin IVA, se cancela a crédito a 45 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **DISTRIBUIDORA LOJAFAR**, por el valor de \$156,12 sin IVA, nos conceden un descuento de 26,01, se cancela a crédito a 30 días plazo.

### **25 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 1,79 + IVA y \$108,19 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$211,54 sin IVA, nos conceden un descuento de 19,20, se cancela a crédito a 50 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$147,34 sin IVA, nos conceden un descuento de 22,24, se cancela a crédito a 50 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$91,65 sin IVA, nos conceden un descuento de 20,05 se cancela a crédito a 50 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$48,80 sin IVA, nos conceden un descuento de 6,10 se cancela a crédito a 50 días plazo.

### **26 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$135,67 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 001-001-238199 por un valor de \$91,97 en efectivo

Se cancela la factura N.- 001-001-38150 por un valor de \$47,04 en efectivo

### **28 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$105,78 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **29 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 25,08 + IVA y \$472,80 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 5, Diario de Compras **DIREXLOJA**, por el valor de \$44,00 + IVA, se cancela en efectivo.

### **30 de Septiembre**

Según Anexo N.- 2, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 17,41 + IVA y \$105,37 sin IVA, con un descuento de 2,10, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 001-001-26046 en efectivo.

Se registra el pago de Sueldos al personal de la empresa correspondiente al mes de Septiembre de 2014, y cuadro de Provisiones Sociales

Se cancela en efectivo el valor de \$6.65 por concepto del Impuesto al Valor Agregado correspondiente al mes de septiembre 2014.

### **01 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 63,42 + IVA y \$228,29 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **02 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 28,26 + IVA y \$75,14 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **03 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 29,33 + IVA y \$142,51 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **04 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, nos cancelan en efectivo.

### **05 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 3,14 + IVA y \$164,09 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **06 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 36,29 + IVA y \$361,51 sin IVA, con un descuento de 1,34, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 001-001-94697 por el valor \$118,44 en efectivo.

### **07 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 7,68 + IVA y \$201,35 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **08 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 0,26 + IVA y \$218,89 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **09 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 43,76 + IVA y \$340,79 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 6, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$90,24 sin IVA, nos conceden un descuento de 9,36 se cancela a crédito a 50 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 6, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$252,30 sin IVA, nos conceden un descuento de 50,46 se cancela a crédito a 50 días plazo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 6, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$97,37 sin IVA, nos conceden un descuento de 22,47 se cancela a crédito a 50 días plazo.

De la compra anterior a **LETERAGO** se devuelve \$57,00 sin IVA, n/c 003-001-62787

### **10 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 21,22 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se realiza el pago en efectivo de la planilla de aportes al IESS correspondiente al mes de Julio 2014.

### **11 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 31,22 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 001-001-119309 en efectivo.

Se cancela la factura N.- 001-001-60020 en efectivo.

### **12 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercadería, por un valor de \$5,16 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **13 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 87,26 + IVA y \$261,63 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 6, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$96,24 sin IVA, nos conceden un descuento de 11,03 se cancela a crédito a 70 días plazo.

### **14 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 0,41 + IVA y \$224,06 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 6, Diario de Compras **FARMANACIÒN**, por el valor de \$68,68 sin IVA, se cancela a crédito a 45 días plazo.

Se realiza el pago en efectivo de la planilla de aportes al IESS correspondiente al mes de Septiembre 2014.

### **15 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 17,77 + IVA y \$251,62 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **16 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 137,66 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 6, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$566,70 sin IVA, nos conceden un descuento de 126,20 se cancela a crédito a 90 días plazo.

### **17 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 3,35 + IVA y \$95,73 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 003-001-301793 en efectivo

Se cancela la factura N.- 003-001-301798 en efectivo

Se cancela la factura N.- 003-001-301793 en efectivo

Se cancela la factura N.- 001-001-205961 por un valor de \$149,26 en efectivo

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 6, Diario de Compras **DISTRIBUIDORA LOJAFAR**, por el valor de \$279,33 sin IVA, nos conceden un descuento de 52,11 se cancela a crédito a 30 días plazo.

### **18 de Octubre**

Se cancela la factura N.- 003-001-301808 en efectivo

### **19 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$66,88 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 001-001-119492 en efectivo

### **20 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 3,10 + IVA y \$334,56 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 001-001-16001 en efectivo

### **21 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 11,98 + IVA y \$120,55 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **22 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 18,41 + IVA y \$187,68 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 003-001-239753 en efectivo

### **23 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 33,68 + IVA y \$173,93 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se cancela la factura N.- 001-001-95023 por un valor de \$90,00 en efectivo

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 6, Diario de Compras **DISTRIBUIDORA LOJAFAR**, por el valor de \$206,87 sin IVA, nos conceden un descuento de 27,51 se cancela a crédito a 30 días plazo.

### **24 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 7,28 + IVA y \$375,25 sin IVA, nos cancelan en efectivo



Se cancela la factura N.- 003-001-302563 en efectivo

Se cancela la factura N.- 003-001-119575 en efectivo

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 6, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$91,07 sin IVA, nos conceden un descuento de 13,01 se cancela a crédito a 50 días plazo.

### **25 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$72,86 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **26 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 7,14 + IVA y \$153,66 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **29 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 17,05 + IVA y \$78,90 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **30 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 10,96 + IVA y \$89,12 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

### **31 de Octubre**

Según Anexo N.- 3, Diario Ventas, se registra la venta de mercaderías, por un valor de \$ 22,18 + IVA y \$48,98 sin IVA, nos cancelan en efectivo.

Se registra la compra de mercaderías según Anexo 6, Diario de Compras **LETERAGO**, por el valor de \$520,88 sin IVA, nos conceden un descuento de 191,88 se cancela a crédito a 40 días plazo

Se registra el pago de Sueldos al personal de la empresa correspondiente al mes de Octubre de 2014, y cuadro de Provisiones Sociales

Se cancela en efectivo el valor de \$50.90 por concepto del Impuesto al Valor Agregado correspondiente al mes de octubre 2014.

Asientos de ajuste

Regulación de mercaderías

Asientos de cierre



**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE AGOSTO DEL 2014**

| CÓD.          | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial           | V/Total          |
|---------------|---|-------|---------|-------------------|------------------|
|               | <b>ACTIVOS</b>                          |       |         |                   | <b>135340,89</b> |
| <b>1.1</b>    | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                 |       |         |                   | <b>107920,89</b> |
| <b>1.1.01</b> | <b>CAJA</b>                             |       |         | <b>2414,55</b>    |                  |
|               | Monedas de 0,01 centavo                 | 30    | 0,01    | 0,30              |                  |
|               | Monedas de 0,05 centavo                 | 35    | 0,05    | 1,75              |                  |
|               | Monedas de 0,10 centavos                | 55    | 0,10    | 5,50              |                  |
|               | Monedas de 0,25 centavos                | 10    | 0,25    | 2,50              |                  |
|               | Monedas de 0,50 centavos                | 23    | 0,50    | 11,50             |                  |
|               | Monedas de 1 dólar                      | 8     | 1,00    | 8,00              |                  |
|               | Billetes de 1 dólar                     | 10    | 1,00    | 10,00             |                  |
|               | Billetes de 5 dólar                     | 75    | 5,00    | 375,00            |                  |
|               | Billetes de 10 dólar                    | 150   | 10,00   | 1500,00           |                  |
|               | Billetes de 20 dólar                    | 25    | 20,00   | 500,00            |                  |
| <b>1.1.02</b> | <b>INVENTARIO DE MERCADERIAS</b>        |       |         | <b>102.486,24</b> |                  |
|               | 1 DETECTOR PREMIUM                      | 20    | 4,03    | 80,60             |                  |
|               | 1 DETECTOR RAPIDTEST                    | 32    | 0,68    | 21,60             |                  |
|               | 15MEL TABLETAS X 20                     | 66    | 2,22    | 146,52            |                  |
|               | 5 FIVE ORININAL                         | 74    | 0,60    | 44,40             |                  |
|               | 6-COPIN GOTAS X 10ML                    | 9     | 2,00    | 18,00             |                  |
|               | ABANIX 100MG/5ML SUSPENSION X 60 ML     | 19    | 1,50    | 28,50             |                  |
|               | ABANIX 500MG TABS. X 6                  | 1.248 | 1,00    | 1248,00           |                  |
|               | ABANIX SUSPENSION 100MG/5ML FCO. X 30ML | 3     | 0,29    | 0,87              |                  |
|               | ACAR KLEAN ANTIACAROS X 240ML           | 8     | 0,35    | 2,80              |                  |
|               | ACCU-CHEK ACTIVE X 50 TIRAS             | 1.475 | 1,00    | 1475,00           |                  |
|               | ACEITE DE AGUACATE 60/ML                | 20    | 1,11    | 22,20             |                  |
|               | ACEITE DE ALMENDRAS                     | 6     | 1,80    | 10,80             |                  |
|               | ACEITE DE ALMENDRAS X 30ML              | 4     | 2,80    | 11,20             |                  |
|               | ACEITE DE COCO 30ML                     | 3     | 1,50    | 4,50              |                  |
|               | ACEITE DE VASELINA 60/ML                | 13    | 2,00    | 26,00             |                  |
|               | ACICLOVIR 200 MG TABLETAS X 25          | 971   | 1,58    | 1534,18           |                  |
|               | ACICLOVIR 5% CREMA X 20G                | 3     | 0,80    | 2,40              |                  |
|               | ACIDO FOLICO 1MG TABLETAS X 100         | 2     | 0,91    | 1,82              |                  |
|               | ACIDO FOLICO 1MG TABLETAS X 101         | 2     | 0,15    | 0,30              |                  |
|               | ACIDO FOLICO 1MG TABLETAS X 102         | 1     | 2,89    | 2,89              |                  |
|               | ACIDO FOLICO 1MG TABLETAS X 103         | 20    | 3,10    | 62,00             |                  |
|               | ACIDO FOLICO 1MG TABLETAS X 104         | 11    | 3,44    | 37,84             |                  |
|               | ACIDO FOLICO 1MG TABLETAS X 105         | 8     | 3,50    | 28,00             |                  |
|               | ACIDO FOLICO 1MG TABLETAS X 106         | 292   | 2,40    | 700,80            |                  |
|               | ACIDO FOLICO 1MG TABLETAS X 107         | 66    | 2,30    | 151,80            |                  |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | Acromona Óvulos Vag. x 60.              | 100   | 0,15    | 15,00   |         |
|      | ACRONISTINA GOTAS x 30 ml.              | 3     | 0,19    | 0,57    |         |
|      | ACRONISTINA SUSPENSION X 120ML          | 17    | 2,45    | 41,65   |         |
|      | ACRONQUIOL 4MG/5ML SUSPENSION X 120     | 15    | 0,25    | 3,75    |         |
|      | ACROVASTIN 20 MG COMPRIM X 30           | 145   | 0,35    | 50,75   |         |
|      | ACROVASTIN 40 MG COMPRIM X 30           | 20    | 9,00    | 180,00  |         |
|      | ACROVIR 500 MG COMPRIMIDOS X 10         | 45    | 1,90    | 85,32   |         |
|      | ACTIFEN 500mg CX30                      | 1.969 | 1,20    | 2362,80 |         |
|      | ACTIFEN 750 mg CX30                     | 842   | 0,29    | 247,88  |         |
|      | ACTIFEN JARABE 160MG/5ML X 120ML        | 17    | 3,96    | 67,32   |         |
|      | ACTIFEN TABLETAS 1G X 30                | 411   | 1,57    | 645,27  |         |
|      | ACTIVA VIT TABLETAS X 30                | 23    | 0,91    | 20,93   |         |
|      | ADACNESEC JABON X 90G                   | 3     | 0,35    | 1,05    |         |
|      | ADECIL JARABE x 120 ml.                 | 13    | 0,57    | 7,41    |         |
|      | Adecil Oral Amp. Bebible/10 ml.         | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | ADORLAN TABLETAS X 30                   | 208   | 0,45    | 93,60   |         |
|      | AEROCAMARA INFANTIL 180 ML              | 5     | 0,50    | 2,50    |         |
|      | AERO-OM 100MG/ML GOTAS X 15ML           | 5     | 0,10    | 0,50    |         |
|      | Afrin Spray Adultos x 15 ml.            | 10    | 2,16    | 21,60   |         |
|      | Afrin Spray Infantil 15 ml x 6.         | 22    | 4,00    | 88,00   |         |
|      | AGUA DESTILADA X 10ML                   | 1     | 1,25    | 1,25    |         |
|      | AGUA DESTILADA X 5ML                    | 147   | 1,08    | 158,76  |         |
|      | AGUA FLORIDA X 60ML                     | 3     | 1,30    | 3,90    |         |
|      | AGUA OXIGENADA 10 VOLUMENES 1/L         | 3     | 1,20    | 3,60    |         |
|      | AGUA OXIGENADA MIOSANA 100ML            | 75    | 2,75    | 206,25  |         |
|      | AGUA OXIGENADA X 60ML                   | 3     | 3,20    | 9,60    |         |
|      | AGUJA # 18                              | 78    | 0,55    | 42,90   |         |
|      | AGUJA # 20 NIPRO.                       | 96    | 3,44    | 330,24  |         |
|      | AGUJA # 24                              | 163   | 0,60    | 97,80   |         |
|      | AGUJA # 25                              | 99    | 2,75    | 272,25  |         |
|      | AGUJA # 27                              | 237   | 0,34    | 80,58   |         |
|      | AKIM 100MG/2ML AMPOLLA X 1              | 1     | 4,60    | 4,60    |         |
|      | AKIM 1G/4ML AMPOLLA X 1                 | 8     | 0,56    | 4,44    |         |
|      | ALANTIL CREMA x 22 g.                   | 26    | 0,35    | 9,10    |         |
|      | ALBENDAZOL 100 mg/5 ml.SUSPENSION X 20M | 5     | 0,40    | 2,00    |         |
|      | ALBENDAZOL 100MG/5ML SUSPENSION X 20M   | 11    | 1,50    | 16,50   |         |
|      | ALBENDAZOL 400MG/20ML SUSPENSION X 20M  | 6     | 0,30    | 1,75    |         |
|      | ALBOTHYL OVULOS 90MG X 6                | 22    | 1,30    | 28,60   |         |
|      | ALCANFOR CAMPHOR X 16                   | 67    | 1,10    | 73,95   |         |
|      | ALCANFOR PAQUETE X 8                    | 14    | 0,12    | 1,64    |         |
|      | ALCOHOL ANTISEPTICO                     | 7     | 2,78    | 19,46   |         |
|      | ALCOHOL ANTISEPTICO 1 LTR. MIOSANA      | 8     | 1,15    | 9,20    |         |
|      | ALCOHOL ANTISEPTICO MIOSANA 100 ML.     | 51    | 0,79    | 40,29   |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                   | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | ALCOHOL INDUSTRIAL 1/2 LITRO              | 1     | 0,89    | 0,89    |         |
|      | ALCOHOL POTABLE X 100ML                   | 1     | 1,50    | 1,50    |         |
|      | ALCOHOLCHEM 1/2 LITRO                     | 2     | 3,10    | 6,20    |         |
|      | ALERCET 10MG TABLETAS X 10                | 65    | 0,45    | 29,25   |         |
|      | ALERCET 5MG/5ML SUSPENSION X 60ML         | 12    | 1,98    | 23,76   |         |
|      | ALERCET D 5MG+120MG CAPSULAS X 10         | 91    | 1,40    | 127,40  |         |
|      | ALERGIN 10MG COMPRIMIDOS X 20             | 49    | 1,43    | 70,07   |         |
|      | ALERPASOL D TABLETAS X 10                 | 4     | 3,30    | 13,20   |         |
|      | ALGODON FARMACOTTON X 70G                 | 19    | 1,00    | 19,00   |         |
|      | ALGODON FARMACOTTON X 8G                  | 9     | 0,37    | 3,37    |         |
|      | ALGODON HIDROFILO X 30GR                  | 29    | 0,25    | 7,25    |         |
|      | ALGODON PEQUEÑO                           | 1     | 0,50    | 0,50    |         |
|      | ALGODON SANA X 50G                        | 22    | 1,85    | 40,70   |         |
|      | ALIFRESH SPRAY BUCAL X 15ML               | 10    | 0,40    | 4,00    |         |
|      | ALIFRESH SPRAY BUCAL X 15ML               | 8     | 1,40    | 11,20   |         |
|      | ALIMENTADOR Y MORDEDOR 6-18M              | 4     | 0,20    | 0,80    |         |
|      | ALLOT 40MG CX16 TAB                       | 254   | 0,16    | 40,03   |         |
|      | ALKA-SELTZER TABLETAS X 12                | 52    | 2,10    | 109,20  |         |
|      | ALPHA VITE X 30 CAP                       | 180   | 2,80    | 504,00  |         |
|      | ALTACEF 500MG TABLETAS X 10               | 4     | 0,27    | 1,07    |         |
|      | ALTROM 20MG COMPRIMIDOS X 10              | 628   | 1,75    | 1099,00 |         |
|      | ALTROM 20MG COMPRIMIDOS X10               | 223   | 0,30    | 66,90   |         |
|      | ALTROM 30MG/2ML AMPOLLAS X 3              | 68    | 0,15    | 10,20   |         |
|      | ALTROM 60MG/2ML AMPOLLA X 1               | 8     | 4,00    | 32,00   |         |
|      | ALTROM SUBLINGUAL 10 MG CJA X 10          | 140   | 0,30    | 42,00   |         |
|      | AMBROXOL 30MG/5ML JARABE X 120ML          | 1     | 0,80    | 0,80    |         |
|      | AMBROXOL GOTAS 15MG/2ML                   | 1     | 0,15    | 0,15    |         |
|      | AMBROXOL JARABE 15 mg/5 ml x 120 ml.      | 1     | 3,50    | 3,50    |         |
|      | AMEBIAL 1G TABLETAS X 2                   | 108   | 0,10    | 10,80   |         |
|      | AMLODIPINO MK 10MG TABS X 10              | 598   | 4,00    | 2392,00 |         |
|      | AMLODIPINO TABLETAS 5 mg x 10.            | 18    | 0,42    | 7,56    |         |
|      | AMOVAL COMPRIMIDOS 500 mg x 21.           | 10    | 2,00    | 20,00   |         |
|      | AMOXICILINA + ACIDO CLAVULANICO           | 1     | 0,30    | 0,30    |         |
|      | AMOXICILINA + SULBACTAM 250MG/5ML X 60M   | 2     | 0,30    | 0,60    |         |
|      | AMOXICILINA + SULBACTAM 500MG             | 3     | 3,24    | 9,72    |         |
|      | AMOXICILINA 125 mg/5 ml SUSPENSION x 45 m | 7     | 5,29    | 37,04   |         |
|      | AMOXICILINA 500MG CAPSULAS X 100          | 13    | 0,42    | 5,46    |         |
|      | AMOXICILINA 500MG TABLETAS X 50           | 416   | 0,21    | 89,23   |         |
|      | Amoxicilina-R Susp. 125 mg/5 ml.          | 21    | 0,39    | 8,14    |         |
|      | Amoxicilina-R Susp. 250 mg/5 ml.          | 18    | 8,47    | 152,12  |         |
|      | AMPIBEX 500MG CAPSULAS X 240              | 495   | 2,20    | 1089,00 |         |
|      | AMPICILINA + SULBACTAM 1.5G AMPOLLA       | 16    | 1,66    | 26,50   |         |
|      | AMPICILINA GENFAR 1G TABLETAS X 100       | 89    | 0,20    | 17,80   |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | AMPILAN 500MG CAPSULAS X 100           | 506   | 0,09    | 45,54   |         |
|      | AMPLIPEN JARABE X 100ML                | 18    | 0,20    | 3,60    |         |
|      | Ampliurina Forte Cáps. x 50.           | 40    | 2,22    | 88,80   |         |
|      | AMPLIURINA PLUS COMPRIMIDOS X 20       | 241   | 0,20    | 48,20   |         |
|      | ANALGION 400 TABLETAS X 30             | 2     | 0,20    | 0,40    |         |
|      | ANALGION FORTE 200MG/5ML               | 33    | 2,72    | 89,86   |         |
|      | ANAUTIN 50MG TABLETAS X 100            | 468   | 6,95    | 3251,66 |         |
|      | ANESTIL 5% CREMA X 5GR                 | 31    | 0,45    | 14,10   |         |
|      | Ansietil Comp. 30 mg x 30.             | 30    | 1,25    | 37,50   |         |
|      | ANTISEK Fco. x 500 ml.                 | 2     | 3,45    | 6,90    |         |
|      | ANULAX 10MG SUPOSITORIOS X 5           | 65    | 2,10    | 136,50  |         |
|      | ANULAX PS 5 mg TABLETAS x 10.          | 68    | 0,17    | 11,25   |         |
|      | APETITOL JALEA X 100G                  | 22    | 7,80    | 171,60  |         |
|      | APETITOL PLUS JARABE X 120ML           | 9     | 0,02    | 0,18    |         |
|      | APOLUS COMPRIMIDOS X 20                | 126   | 1,56    | 196,56  |         |
|      | APOSITO QUIRURGICO 20 SOBRES X 5       | 69    | 0,37    | 25,54   |         |
|      | APRONAX 275MG TABLETAS X 20            | 96    | 0,22    | 21,17   |         |
|      | APRONAX 550MG TABLETAS X 20            | 212   | 0,05    | 9,97    |         |
|      | APRONAX GEL 5.5% X 40G                 | 5     | 0,50    | 2,48    |         |
|      | APYRAL 160MG/5ML JARABE X 120ML        | 17    | 0,79    | 13,43   |         |
|      | APYRAL 160MG/5ML JARABE X 70ML         | 14    | 3,24    | 45,36   |         |
|      | APYRAL 1G TABLETAS X 30                | 24    | 0,70    | 16,80   |         |
|      | APYRAL 500 MG CX30                     | 349   | 0,80    | 279,34  |         |
|      | APYRAL 750MG TABLETAS X 24             | 5     | 1,50    | 7,50    |         |
|      | APYRAL GOTAS 100MG/1ML X 30ML          | 25    | 1,20    | 29,88   |         |
|      | APYRAL PLUS TABLETAS X 24              | 173   | 1,62    | 280,68  |         |
|      | APYRAL RELAX CX12                      | 114   | 2,33    | 265,39  |         |
|      | ARCOXIA 120MG TABLETAS x 14.           | 42    | 0,40    | 16,80   |         |
|      | ARLIVO 35MG/5ML JARABE X 100ML         | 24    | 7,80    | 187,20  |         |
|      | ARTREN 100MG TABLETAS x 10.            | 117   | 1,65    | 193,05  |         |
|      | ARTREN 75MG AMPOLLA X 1                | 19    | 6,00    | 114,00  |         |
|      | ARTREN PRO SR 150 CASP. X 10           | 3     | 0,90    | 2,70    |         |
|      | ARTRICHINE 0.5MG TABLETAS X 30         | 17    | 1,95    | 33,15   |         |
|      | ARTRONIL 20MG TABLETAS X 20            | 33    | 2,29    | 75,68   |         |
|      | ARZOMICIN 200MG SUSPENSION X 30ML      | 2     | 1,50    | 3,00    |         |
|      | ASAWIN PEDIATRICO 100MG TABLETAS X 100 | 196   | 2,90    | 568,40  |         |
|      | ASEPXIA CAMOUFLAGE X 28G               | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | ASEPXIA CAP X 30                       | 10    | 1,60    | 16,00   |         |
|      | ASEPXIA JABON EXFOLIANTE X 100GR.      | 1     | 2,98    | 2,98    |         |
|      | ASEPXIA MAQUILLAJE BEIGE MATE 10G.     | 2     | 0,39    | 0,78    |         |
|      | ASEPXIA MAQUILLAJE POLVO CLARO 10 GR.  | 1     | 6,35    | 6,35    |         |
|      | ASEPXIA MAQUILLAJE POLVO NATURAL 10 G  | 1     | 9,80    | 9,80    |         |
|      | ASEPXIA TOALLITAS X 10                 | 3     | 3,00    | 9,00    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | AMPILAN 500MG CAPSULAS X 100           | 506   | 0,09    | 45,54   |         |
|      | AMPLIPEN JARABE X 100ML                | 18    | 0,20    | 3,60    |         |
|      | Amplirina Forte Cáps. x 50.            | 40    | 2,22    | 88,80   |         |
|      | AMPLIURINA PLUS COMPRIMIDOS X 20       | 241   | 0,20    | 48,20   |         |
|      | ANALGION 400 TABLETAS X 30             | 2     | 0,20    | 0,40    |         |
|      | ANALGION FORTE 200MG/5ML               | 33    | 2,72    | 89,86   |         |
|      | ANAUTIN 50MG TABLETAS X 100            | 468   | 6,95    | 3251,66 |         |
|      | ANESTIL 5% CREMA X 5GR                 | 31    | 0,45    | 14,10   |         |
|      | Ansietil Comp. 30 mg x 30.             | 30    | 1,25    | 37,50   |         |
|      | ANTISEK Fco. x 500 ml.                 | 2     | 4,78    | 9,56    |         |
|      | ANULAX 10MG SUPOSITARIOS X 5           | 65    | 2,10    | 136,50  |         |
|      | ANULAX PS 5 mg TABLETAS x 10.          | 68    | 0,17    | 11,25   |         |
|      | APETITOL JALEA X 100G                  | 22    | 0,40    | 8,80    |         |
|      | APETITOL PLUS JARABE X 120ML           | 9     | 0,02    | 0,18    |         |
|      | APOLUS COMPRIMIDOS X 20                | 126   | 0,80    | 100,80  |         |
|      | APOSITO QUIRURGICO 20 SOBRES X 5       | 69    | 0,37    | 25,54   |         |
|      | APRONAX 275MG TABLETAS X 20            | 96    | 0,22    | 21,17   |         |
|      | APRONAX 550MG TABLETAS X 20            | 212   | 0,35    | 74,20   |         |
|      | APRONAX GEL 5.5% X 40G                 | 5     | 0,50    | 2,48    |         |
|      | APYRAL 160MG/5ML JARABE X 120ML        | 17    | 0,79    | 13,43   |         |
|      | APYRAL 160MG/5ML JARABE X 70ML         | 14    | 3,24    | 45,36   |         |
|      | APYRAL 1G TABLETAS X 30                | 24    | 0,90    | 21,60   |         |
|      | APYRAL 500 MG CX30                     | 349   | 0,80    | 279,34  |         |
|      | APYRAL 750MG TABLETAS X 24             | 5     | 1,50    | 7,50    |         |
|      | APYRAL GOTAS 100MG/1ML X 30ML          | 25    | 1,20    | 29,88   |         |
|      | APYRAL PLUS TABLETAS X 24              | 173   | 1,62    | 280,68  |         |
|      | APYRAL RELAX CX12                      | 114   | 2,33    | 265,39  |         |
|      | ARCOXIA 120MG TABLETAS x 14.           | 42    | 1,12    | 47,04   |         |
|      | ARLIVO 35MG/5ML JARABE X 100ML         | 24    | 5,67    | 136,08  |         |
|      | ARTREN 100MG TABLETAS x 10.            | 117   | 1,65    | 193,05  |         |
|      | ARTREN 75MG AMPOLLA X 1                | 19    | 6,70    | 127,30  |         |
|      | ARTREN PRO SR 150 CASP. X 10           | 3     | 0,40    | 1,20    |         |
|      | ARTRICHINE 0.5MG TABLETAS X 30         | 17    | 1,95    | 33,15   |         |
|      | ARTRONIL 20MG TABLETAS X 20            | 33    | 2,29    | 75,68   |         |
|      | ARZOMICIN 200MG SUSPENSION X 30ML      | 2     | 1,50    | 3,00    |         |
|      | ASAWIN PEDIATRICO 100MG TABLETAS X 100 | 196   | 2,90    | 568,40  |         |
|      | ASEPXIA CAMOUFLAGE X 28G               | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | ASEPXIA CAP X 30                       | 10    | 1,60    | 16,00   |         |
|      | ASEPXIA JABON EXFOLIANTE X 100GR.      | 1     | 2,98    | 2,98    |         |
|      | ASEPXIA MAQUILLAJE BEIGE MATE 10G.     | 2     | 0,39    | 0,78    |         |
|      | ASEPXIA MAQUILLAJE POLVO CLARO 10 GR.  | 1     | 6,35    | 6,35    |         |
|      | ASEPXIA MAQUILLAJE POLVO NATURAL 10 G  | 1     | 0,55    | 0,55    |         |
|      | ASEPXIA TOALLITAS X 10                 | 3     | 3,00    | 9,00    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                    | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | BABY ROSE \$ BLUE NUK                      | 3     | 3,22    | 9,66    |         |
|      | BABY TOYS JUGUETE                          | 5     | 4,25    | 21,25   |         |
|      | BABY TOYS JUGUETE                          | 1     | 0,80    | 0,80    |         |
|      | BABY*S TOALLAS X 4 CAJA                    | 2     | 3,74    | 7,49    |         |
|      | BABYS EXTRACTOR DE LECHE X 1               | 4     | 0,23    | 0,91    |         |
|      | Bacterol Comp. Forte x 10.                 | 136   | 1,35    | 183,60  |         |
|      | BACTEROL SUSPENSION X 100ML                | 6     | 2,23    | 13,38   |         |
|      | Bactiflox 250-500-750 Lactab 500 mg x 10.  | 10    | 2,90    | 29,00   |         |
|      | BACTOPRIM SUSPENSION X 100ML               | 2     | 0,55    | 1,10    |         |
|      | BACTRIM 200/40MG SUSPENSION X 100ML        | 1     | 2,67    | 2,67    |         |
|      | BACTRIM FORTE 400/80MG SUSPENSION          | 4     | 0,70    | 2,80    |         |
|      | BALANZA DETECTO CON TALLIMETRO             | 1     | 3,25    | 3,25    |         |
|      | BALSAMO ANALGESICO X 20 G                  | 11    | 0,46    | 5,07    |         |
|      | BASSA REPELENTE EN CREMA X 70 G            | 5     | 5,66    | 28,30   |         |
|      | BASTON PLEGABLE DE ESTUCHE                 | 1     | 5,50    | 5,50    |         |
|      | BASTON REGULABLE                           | 1     | 3,25    | 3,25    |         |
|      | BATA DE CIRUJANO SIMPLE X 10               | 28    | 0,43    | 12,16   |         |
|      | BATERIA ENERGIZER 9 VOLTIOS                | 4     | 1,58    | 6,32    |         |
|      | B-DEX 5% SOLUCION SALINA X1000ML           | 26    | 3,60    | 93,60   |         |
|      | B-Dex Funda x 1 000 ml con equipo          | 2     | 2,84    | 5,69    |         |
|      | BEBELAC 3 CAJA X 400G                      | 8     | 5,60    | 44,80   |         |
|      | BEBETINA TABLETAS x 144.                   | 75    | 4,60    | 345,00  |         |
|      | BEDOYECTA SOLUCION INYECTABLE X 1          | 5     | 7,28    | 36,42   |         |
|      | BELLADONA ALCANFORADA X 13G                | 6     | 2,18    | 13,08   |         |
|      | BELLAVIT-MP TABLETAS X 30                  | 280   | 2,18    | 610,40  |         |
|      | BENEURIL 300MG TABLETAS X 20               | 56    | 0,28    | 15,46   |         |
|      | BENZATINA L-A AMPOLLA 2 400 000 UI.        | 4     | 0,42    | 1,67    |         |
|      | BENZATINA L-A COMBINADA 6-3-3              | 5     | 3,06    | 15,30   |         |
|      | BENZETACIL L-A AMPOLLA 600.000 UI.         | 1     | 0,25    | 0,25    |         |
|      | BENZO DERMA UNGUENTO                       | 53    | 4,75    | 251,75  |         |
|      | BENZOATO DE BENCILO SUP 120 ML.            | 4     | 0,36    | 1,44    |         |
|      | Benzoside 6 3 3 Fco.-amp. + diluyente 3 mL | 6     | 0,10    | 0,60    |         |
|      | Benzoside Amp. 1 200 000 UI x 1.           | 11    | 4,00    | 44,00   |         |
|      | BEPANTHOL CREMA PROTECTORA X 30G           | 4     | 3,43    | 13,72   |         |
|      | BERLINASA CREMA X 15G                      | 1     | 1,67    | 1,67    |         |
|      | BEROCCA PERFORMANCE COMPRIMIDOS            | 2     | 3,00    | 6,00    |         |
|      | BEROCCA PERFORMANCE COMPRIMIDOS X 30       | 115   | 3,49    | 401,58  |         |
|      | BETAMETASONA 0.05% CREMA X 40G             | 9     | 2,25    | 20,25   |         |
|      | BETAMETASONA GENFAR 4MG/ML AMPOLLA         | 5     | 0,20    | 1,00    |         |
|      | BIALCOL X 200ML                            | 1     | 0,85    | 0,85    |         |
|      | BIBERON 9ONZ LATEX X 1                     | 1     | 0,45    | 0,45    |         |
|      | BIBERON CAMERA GRANDE                      | 1     | 1,25    | 1,25    |         |
|      | BIBERON CAMERA MODEL 12299 9 ONZ           | 1     | 0,32    | 0,32    |         |





## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | BIBERON CAMERA PEQUEÑO                 | 2     | 1,00    | 2,00    |         |
|      | BIBERON CUELLO ANCHO 5 ONZ. BABY       | 1     | 0,55    | 0,55    |         |
|      | BIBERON FIRST CHOICE X 300ML           | 9     | 1,10    | 9,90    |         |
|      | BIBERON FIRTS CHOICE X 150ML           | 4     | 1,20    | 4,80    |         |
|      | BIBERON GERBER BOCA ANCHA 9 ONZ        | 2     | 2,75    | 5,50    |         |
|      | BIBERON NUBY C ANCHO                   | 4     | 2,75    | 11,00   |         |
|      | BIBERON NUBY SISTEMA FORRO DESECHABL   | 3     | 2,75    | 8,25    |         |
|      | BIBERON NUK FC 150ML X 1               | 1     | 3,52    | 3,52    |         |
|      | BIBERON PIGEON BOCA STANDAR QUALITY    | 3     | 4,99    | 14,98   |         |
|      | BIBERON PIIGEON 8 OZ QUIALITY BOTTLE   | 9     | 2,88    | 25,92   |         |
|      | BIBERON TAPA CHINESCO 9 ONZ BABY.      | 2     | 4,36    | 8,72    |         |
|      | BICARBONATO DE SODIO SOBRE             | 16    | 0,12    | 1,93    |         |
|      | BICONCILINA BZ 1.200.000UI SUSPENSION  | 22    | 0,30    | 6,51    |         |
|      | BIEFA PRECISA CON PUNTA DRITTA         | 2     | 2,60    | 5,20    |         |
|      | BIENEX INY 15MG/1,5ML JERINGUILLA      | 2     | 3,50    | 7,00    |         |
|      | BIFIDOLAC SOBRES x 6.                  | 54    | 1,40    | 75,60   |         |
|      | BIGEN TINTE PERMANENTE 58 NEGRO NATUR  | 2     | 4,61    | 9,22    |         |
|      | BIGEN TINTE PERMANENTE 59 NEGRO ORIENT | 2     | 1,45    | 2,90    |         |
|      | BI-GLICEM 5 TABLETAS X 30              | 31    | 0,40    | 12,40   |         |
|      | BRONCOT 7.5MG/ML GOTAS X 30ML          | 1     | 1,21    | 1,21    |         |
|      | BRONCOTOSIL 8MG CAPSULAS X 15          | 189   | 1,30    | 245,70  |         |
|      | BRONCOVITAL JARABE X 100ML             | 3     | 1,15    | 3,45    |         |
|      | BRONQUIOSAN FORTE JARABE X 210ML       | 11    | 1,10    | 12,10   |         |
|      | BRONQUIOSAN FRESA JARABE X 110ML       | 16    | 1,73    | 27,66   |         |
|      | BROXOLAM AMOLLA 15MG X 10              | 29    | 4,50    | 130,50  |         |
|      | BROXOLAM COMPUESTO JARABE X 120ML      | 30    | 5,60    | 168,00  |         |
|      | Broxolam Compuesto Jbe. Ad. x 120 ml.  | 8     | 4,28    | 34,24   |         |
|      | Broxolam Jbe. 15 mg/5 ml x 120 ml.     | 13    | 2,34    | 30,42   |         |
|      | BUBCHEN KINDER SHAMPOO X 1             | 1     | 2,90    | 2,90    |         |
|      | BUBCHEN MILK CREMA                     | 3     | 4,25    | 12,74   |         |
|      | BUBCHEN SPEZIAL WUNDSCHUTZ CREME       | 2     | 0,46    | 0,92    |         |
|      | BUBCHEN WASCH & DUSCHCREME             | 3     | 1,74    | 5,22    |         |
|      | BUCLIXIN 12.5MG/5ML JARABE X 120ML     | 24    | 1,00    | 24,00   |         |
|      | BUENOX SUSPENSION X 200 ML             | 6     | 2,96    | 17,76   |         |
|      | BUPREX 100MG/5ML SUSPENSION X 120ML    | 2     | 0,27    | 0,53    |         |
|      | BUPREX 40MG/ML GOTAS X 30ML            | 2     | 0,20    | 0,40    |         |
|      | BUPREX FLASH 200 MG CAJA X 10          | 50    | 0,90    | 45,00   |         |
|      | BUPREX FLASH 400MG CAPSULAS X10        | 11    | 4,55    | 50,05   |         |
|      | BUPREX FORTE 200MG/5ML SUSPENSION      | 10    | 1,40    | 14,00   |         |
|      | BUPREX MIGRA COMPRIMIDOS X 20          | 67    | 1,50    | 100,50  |         |
|      | BURETRA O MICROGOTERO X 1              | 7     | 2,38    | 16,66   |         |
|      | BUSCAPINA COMPOSITUM NF TABLETAS x 20. | 95    | 1,75    | 166,25  |         |
|      | CABESRTILLO ARM SLIG T/S               | 3     | 0,49    | 1,47    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | CABESTRILLO TALLA M                    | 2     | 0,47    | 0,94    |         |
|      | CABESTRILLO TALLA -P-                  | 1     | 0,27    | 0,27    |         |
|      | CABESTRILLO TALLA S                    | 2     | 0,34    | 0,69    |         |
|      | CAJA PARA MUESTRA DE HECES             | 118   | 1,00    | 118,00  |         |
|      | CALCIBON D SOYA TABLETAS X 30          | 2     | 1,00    | 2,00    |         |
|      | CALCIO CHEFAR-F JARABE X 240ML         | 2     | 3,46    | 6,92    |         |
|      | CANDITRAL 100MG CAPSULAS X 16          | 67    | 1,44    | 96,48   |         |
|      | CANES FORTE CREMA 1% 15 G              | 6     | 0,76    | 4,55    |         |
|      | CANESTEN 1% CREMA TOPICA X 20G         | 1     | 3,73    | 3,73    |         |
|      | CANNULA PARA OXIGENO ADULTO            | 15    | 2,45    | 36,75   |         |
|      | CARBAMAZEPINA 400MG COMPRIMIDOS X 20   | 73    | 0,40    | 29,20   |         |
|      | CARDIOVASC 100/12.5MG TABLETAS X 30    | 74    | 0,60    | 44,40   |         |
|      | CAREFREE TRIPLE FRESH X 15 UN.         | 31    | 0,88    | 27,13   |         |
|      | CARICIA HISOPOS EXTRAFINOS X 50        | 2     | 0,35    | 0,69    |         |
|      | CARLITOS HISOPOS MADERA 3W FUNDA X 100 | 3     | 1,34    | 4,02    |         |
|      | CARLITOS HISOPOS PLASTICO FUNDA X 100  | 2     | 0,08    | 0,16    |         |
|      | CARLITOS TERMOMETRO ORAL               | 10    | 1,80    | 18,00   |         |
|      | CATAFLAM 50MG GRAGEAS X 60             | 464   | 0,15    | 69,60   |         |
|      | CATETER # 16                           | 83    | 2,00    | 166,00  |         |
|      | CATETER # 18                           | 9     | 1,60    | 14,40   |         |
|      | CATETER # 20                           | 57    | 1,25    | 71,25   |         |
|      | CATETER # 22                           | 48    | 0,50    | 24,00   |         |
|      | CATETER # 24                           | 14    | 3,00    | 42,00   |         |
|      | CATETER # 26                           | 46    | 4,65    | 213,90  |         |
|      | CATETER/CANNULA # 14                   | 39    | 1,21    | 47,27   |         |
|      | CATGUT CROMADO 2/0 3.5 75CM            | 10    | 0,15    | 1,50    |         |
|      | CATGUT CROMADO 3/0                     | 13    | 3,59    | 46,64   |         |
|      | CATGUT CROMADO 4/0                     | 6     | 3,30    | 19,80   |         |
|      | CEBION 1 GR. EFERVECENTE NARANJA       | 13    | 3,30    | 42,90   |         |
|      | Cebion Calcio Tab. Eferv. x 10.        | 13    | 0,45    | 5,90    |         |
|      | CEBION GOTAS 100 mg/ml fresa.          | 12    | 0,57    | 6,88    |         |
|      | CEFALEXINA MK TABLETAS 500 mg x 10.    | 153   | 2,00    | 306,00  |         |
|      | Cefalexina-R Susp. 125 mg/5 ml.        | 14    | 0,50    | 7,00    |         |
|      | Cefalexina-R Susp. 250 mg/5 ml.        | 11    | 4,56    | 50,16   |         |
|      | CEFAZOLINA 1G AMPOLLA                  | 26    | 5,00    | 130,00  |         |
|      | CEFRIN 250 mg/5 ml SUSPENSION x 60 ml. | 1     | 1,80    | 1,80    |         |
|      | CEFULAM TABLETAS 500MG X 10            | 31    | 0,62    | 19,22   |         |
|      | CEFUR 125MG/5ML SUSPENSION X 70ML      | 4     | 0,40    | 1,60    |         |
|      | CEFUR 250MG/5ML SUSPENSION X 70ML      | 5     | 1,50    | 7,50    |         |
|      | CEFUR 500MG TABLETAS X 12              | 83    | 0,70    | 58,10   |         |
|      | CEFUROXIMA 250MG/5ML SUSPENSION X 70 M | 10    | 1,20    | 12,00   |         |
|      | CEFUROXIMA 500MG TABLETAS X 10         | 148   | 1,25    | 185,00  |         |
|      | CELESTONE CRONODOSE CAJA X 1 VIAL X 2M | 2     | 3,45    | 6,90    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                              | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--------------------------------------|-------|---------|---------|---------|
|      | CEMIN 500MG SOLUCION INYECTABLE X 10 | 22    | 6,70    | 147,40  |         |
|      | CEP ORAL B INDICADOR 40 SUAVE        | 5     | 0,51    | 2,54    |         |
|      | CEP PRO 425 DELUXE SUAVE             | 1     | 2,95    | 2,95    |         |
|      | CEPILLO COLGATE 360 SURROUND SUAVE   | 2     | 2,95    | 5,90    |         |
|      | CEPILLO CURAPROX                     | 1     | 2,55    | 2,55    |         |
|      | CEPILLO DE LIMPIEZA DE BIBERON       | 2     | 3,55    | 7,10    |         |
|      | CEPILLO DENTAL COLGATE 360 CERDAS    | 3     | 0,70    | 2,10    |         |
|      | CEPILLO DENTAL COLGATE 360 SUAVE 2X1 | 9     | 0,90    | 8,10    |         |
|      | CEPILLO DENTAL PARA ORTODONCIA       | 4     | 1,00    | 4,00    |         |
|      | CEPILLO DENTAL PEDIATRICO DENTURE BB | 8     | 0,76    | 6,08    |         |
|      | CEPILLO DENTAL PIGEON ETAPA 1        | 2     | 0,50    | 1,00    |         |
|      | CEPILLO DENTAL PIGEON ETAPA 2        | 2     | 0,80    | 1,60    |         |
|      | CEPILLO DENTAL PIGEON ETAPA 3        | 2     | 1,20    | 2,40    |         |
|      | CEPILLO DENTAL PRO DOBLE ACCION      | 2     | 0,45    | 0,90    |         |
|      | CEPILLO DENTURE KIDS                 | 4     | 1,00    | 4,00    |         |
|      | CEPILLO ORAL B INDICADOR 40 MEDIO    | 3     | 1,00    | 3,00    |         |
|      | CEPILLO SMARTORAL                    | 3     | 1,00    | 3,00    |         |
|      | CERBROCIL FCO X 30 CAPSULAS          | 120   | 2,45    | 294,00  |         |
|      | CEREBROL 800MG TABLETAS X 30         | 85    | 0,35    | 29,75   |         |
|      | CERELAC TRIGO x 400 g.               | 5     | 0,40    | 2,00    |         |
|      | CERELAC 5 CEREALES x 400 g.          | 3     | 0,40    | 1,20    |         |
|      | CERELAC TRIGO X 1K                   | 4     | 2,10    | 8,40    |         |
|      | CERVIXEPT 90MG OVULOS X 6            | 4     | 6,50    | 26,02   |         |
|      | CERVIXEPT OVULOS 90MG X 6            | 30    | 2,17    | 65,10   |         |
|      | CERVIXPT GEL 1.8% X 50G              | 2     | 2,40    | 4,80    |         |
|      | CETIMER 2.5MG/5ML SUSPENSION X 60ML  | 5     | 3,70    | 18,50   |         |
|      | CETIMER 5MG TABLETAS X 10            | 88    | 0,80    | 70,40   |         |
|      | CETIRIZINA ECUAQUIMICA COMP RECUB    | 40    | 0,70    | 28,00   |         |
|      | CETIRIZINA MK JARABE X 60ML          | 2     | 0,20    | 0,40    |         |
|      | CHEILON CROMADO                      | 1     | 0,99    | 0,99    |         |
|      | CHERRY AUTOBRILLO CAFE X 60ML        | 1     | 1,99    | 1,99    |         |
|      | CHIME ALONG FRIENDS X 1              | 2     | 4,00    | 8,00    |         |
|      | CHUPON BABY*S POMO SILICONA          | 22    | 3,00    | 66,00   |         |
|      | CHUPON CAMERA BOCA ANCHA X 2         | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | CHUPON CAUCHO M CAJITA X 1 PIGEON    | 3     | 5,00    | 15,00   |         |
|      | CHUPON CAUCHO S CAJITA X 1 PIGEON    | 4     | 0,66    | 2,64    |         |
|      | CHUPON DE SILICON TALLA L X 1        | 2     | 1,32    | 2,64    |         |
|      | CHUPON DE SILICON TALLA M X 1        | 5     | 2,00    | 10,00   |         |
|      | CHUPON DE SILICON TALLA S X 1        | 4     | 2,00    | 8,00    |         |
|      | CHUPON LATEX TALLA Y X 1             | 5     | 4,00    | 20,00   |         |
|      | CHUPON SILICON FLUJO LENTO           | 2     | 0,99    | 1,98    |         |
|      | CHUPON SILICON ORTHODONTICO X 2 BABY | 6     | 1,00    | 6,00    |         |
|      | CIMETIN 400MG TABLETAS X 20          | 88    | 3,00    | 264,00  |         |

**INVENTARIO INICIAL****AL 01 DE AGOSTO DEL 2014**

| CÓD. | CUENTAS                                   | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | CINCO BROMUROS X 60ML                     | 26    | 2,83    | 73,58   |         |
|      | CINTA ADHESIVA HIPOALERGENICA             | 4     | 0,67    | 2,68    |         |
|      | CINTA ADHESIVA HIPOALERGENICA             | 12    | 3,19    | 38,30   |         |
|      | CINTA SUJETA NUKETES DUO                  | 3     | 4,90    | 14,70   |         |
|      | CINTURON PROTECTOR DE COLUMNA             | 1     | 7,04    | 7,04    |         |
|      | CINTURON PROTECTOR DE COLUMNA             | 2     | 8,40    | 16,80   |         |
|      | CINTURON PROTECTOR DE COLUMNA             | 3     | 9,00    | 27,00   |         |
|      | CIPROFLOXACINA 500MG X 10                 | 129   | 5,00    | 645,00  |         |
|      | CIPROFLOXACINO 500MG TABLETAS X 10        | 815   | 2,80    | 2282,00 |         |
|      | CIRIAX 200MG/10ML AMPOLLAS X 5            | 3     | 4,67    | 14,01   |         |
|      | CIRIAX 500MG COMPRIMIDOS X 10             | 159   | 4,90    | 779,10  |         |
|      | CIRIAX OTIC 5 ml.                         | 2     | 4,30    | 8,60    |         |
|      | CIRUELAX COMPRIMIDOS X 20                 | 20    | 5,00    | 100,00  |         |
|      | CITOCEPILLO VAGINAL                       | 100   | 5,43    | 543,00  |         |
|      | Clanil 500 mg Tab x 10.                   | 58    | 1,60    | 92,80   |         |
|      | Clanil Susp. 250 mg/5 ml x 60ml.          | 14    | 5,90    | 82,60   |         |
|      | CLANIL SUSPENSION 125MG /5ML X 60ML       | 1     | 4,00    | 4,00    |         |
|      | CLARIMED 500MG TABLETAS X 10              | 46    | 4,20    | 193,20  |         |
|      | CLARISTON 500MG COMPRIMIDOS X 10          | 48    | 5,36    | 257,14  |         |
|      | CLARITROMICINA 500MG TABLETAS X 10        | 23    | 5,36    | 123,21  |         |
|      | CLARITROMICINA 500MG TABLETAS X 100       | 1     | 0,45    | 0,45    |         |
|      | CLARITROMICINA MK 500MG TABLETAS X 10     | 362   | 0,66    | 238,92  |         |
|      | CLAVINEX DUO COMPRIMIDOS X 14             | 41    | 0,15    | 6,15    |         |
|      | CLAVUCID 1 G TAD REC X 14                 | 223   | 0,64    | 142,90  |         |
|      | CLAVUCID 400-57MG/5ML X 70ML              | 1     | 0,65    | 0,65    |         |
|      | CLAVUNIX SUSPENSION ORAL X 90ML           | 4     | 0,38    | 1,52    |         |
|      | CLINDACIN 100MG OVULOS X 7                | 51    | 4,96    | 252,96  |         |
|      | CLINDAMICINA AMPOLLAS 600MG/4ML X 2       | 13    | 5,09    | 66,17   |         |
|      | CLINDANA 100MG OVULOS X 3                 | 4     | 1,32    | 5,28    |         |
|      | CLOPAN 10MG AMPOLLAS INYECTABLES X 5      | 8     | 7,98    | 63,84   |         |
|      | CLOPAN 2.6MG GOTAS X 30ML                 | 8     | 0,73    | 5,84    |         |
|      | Clopan Tab. 10 mg x 20.                   | 56    | 6,10    | 341,60  |         |
|      | CLORANFENICOL 500 MG CAPSULAS X 100       | 101   | 2,00    | 202,00  |         |
|      | Cloro 9% (Hipo. de sodio) Env. x 1 galón. | 1     | 0,52    | 0,52    |         |
|      | CLORO LIQUIDO AL 10% X 4L                 | 2     | 1,07    | 2,14    |         |
|      | CLORURO DE SODIO 0,9% X 100ML             | 2     | 2,50    | 5,00    |         |
|      | CLORURO DE SODIO 0.9% x 250 ml.           | 2     | 2,10    | 4,20    |         |
|      | CLORURO DE SODIO 0.9% X 1000ML            | 1     | 2,10    | 2,10    |         |
|      | CLORURO DE SODIO 0.9% X 250ML             | 26    | 0,50    | 13,00   |         |
|      | COCHE PARA CURACIONES ACERO INOXIDABI     | 1     | 11,56   | 11,56   |         |
|      | CODIPRONT EX. TABLETAS 100 mg x 10.       | 59    | 5,00    | 295,00  |         |
|      | CODIPRONT TABLETAS X 10                   | 4     | 4,90    | 19,60   |         |
|      | COENZIMA Q PLUS CAPSULAS X 10             | 40    | 2,40    | 96,00   |         |



**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE AGOSTO DEL 2014**

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | COENZIMA Q10 CAPSULAS 10 mg x 30.       | 180   | 0,79    | 142,20  |         |
|      | COLADO DE CIRUELA PASA X 113G           | 1     | 4,55    | 4,55    |         |
|      | COLGATE 360 CEPILLO DENTAL              | 3     | 1,75    | 5,25    |         |
|      | COLGATE 360 CEPILLO DENTAL SENSITIVE    | 4     | 3,40    | 13,60   |         |
|      | COLGATE CEPILLO MAX FRESH X 2           | 1     | 2,68    | 2,68    |         |
|      | COLGATE PASTA DENTAL 31.9G X 22ML       | 5     | 1,92    | 9,60    |         |
|      | COLGATE PASTA TRIPLE ACCION 50ML/66G    | 3     | 2,65    | 7,95    |         |
|      | COLGATE PREMIER CLEAN CEPILLO DENTAL    | 86    | 4,35    | 374,10  |         |
|      | COLGATE SMILES CEPILLO DENTAL 0-2       | 16    | 0,79    | 12,29   |         |
|      | COLGATE SMILES CEPILLO DENTAL 2-5       | 12    | 0,35    | 4,20    |         |
|      | COLGATE SMILES CEPILLO DENTAL 5+        | 10    | 4,60    | 46,00   |         |
|      | COLGATE TRIPLE ACCION X 100ML           | 12    | 5,30    | 63,60   |         |
|      | COLGATE TWISTER CEPILLO DENTAL MEDIO    | 4     | 0,65    | 2,60    |         |
|      | COLLAR CERVICAL BLANDO                  | 1     | 0,85    | 0,85    |         |
|      | COLLOPLUS SOLUCION x 20 ml.             | 4     | 0,75    | 3,00    |         |
|      | COLONIA JOVENCITOS X 200 ML             | 6     | 2,00    | 12,00   |         |
|      | COLONIA MIMOS DE FRESCURA 100 ML        | 1     | 3,00    | 3,00    |         |
|      | COLONIA MUJERCITAS X 200ML              | 2     | 4,00    | 8,00    |         |
|      | COLONIAS MIMO DE TERNURA X 100ML        | 2     | 3,00    | 6,00    |         |
|      | COLPOSEPTINE TABLETAS GINECOLOGICAS     | 30    | 0,40    | 12,00   |         |
|      | COLUFASE 100MG/5ML SUSPENSION X 30ML    | 1     | 1,49    | 1,49    |         |
|      | COLUFASE 100MG/5ML SUSPENSION X 60ML    | 14    | 0,06    | 0,85    |         |
|      | COLYPAN 200MG TABLETAS X 30             | 176   | 0,75    | 132,00  |         |
|      | COLYPAN 300MG LP TABLETAS X 20          | 60    | 0,75    | 45,00   |         |
|      | COMBIVENT MONODOSIS VIALES X20          | 67    | 7,65    | 512,55  |         |
|      | COMPENSIAL 300MG CAPSULAS X 50          | 592   | 2,60    | 1539,20 |         |
|      | COMPLAN POLVO VAINILLA X 450G           | 3     | 1,13    | 3,39    |         |
|      | COMPLEJO B CAPSULAS X 50                | 671   | 2,20    | 1476,20 |         |
|      | COMPLEJO B FORTE INYECTABLE 10 ML.      | 24    | 1,14    | 27,36   |         |
|      | COMPLEJO B FORTE KRONOS AMPOLLA         | 378   | 1,35    | 510,30  |         |
|      | COMPLEJO B JARABE X 120ML               | 73    | 1,80    | 131,40  |         |
|      | COMPLEJO B ROCNARF JARABE X 120ML       | 1     | 1,66    | 1,66    |         |
|      | COMPLEVITA JARABE X 120ML               | 6     | 3,00    | 18,00   |         |
|      | COMPRESA DE GASA ESTERIL 7.5X7.5        | 76    | 1,80    | 136,80  |         |
|      | COMPRESA DE GASA 5CM*5CM X 100UND       | 300   | 1,03    | 309,00  |         |
|      | COMPRESA DE GASA CEGA MED X 20          | 8     | 0,84    | 6,72    |         |
|      | COMPRESA DE GASA NO ESTERIL 10CM*10CM   | 800   | 1,87    | 1496,00 |         |
|      | COMPRESA QUIRURGICA ESTERIL 45CM X 45CM | 6     | 1,75    | 10,50   |         |
|      | COMPRESA QUIRURGICA NO ESTERIL 45CM     | 2     | 1,58    | 3,16    |         |
|      | COMTREM JUNIOR TAB. MASTICABLES x 200.  | 200   | 1,02    | 204,00  |         |
|      | CONDONES BILLY BOY                      | 25    | 1,15    | 28,75   |         |
|      | CONDONES SANAMED DUO ESTIMULANTE x 3    | 5     | 1,03    | 5,15    |         |
|      | CONDONES SANAMED DUO NORMAL x 3.        | 6     | 1,50    | 9,00    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | CONDONES SANAMED DUO RETARDANTE x 3.    | 7     | 1,77    | 12,39   |         |
|      | CONDROSOL CAPSULAS X 30                 | 20    | 1,58    | 31,68   |         |
|      | CONJUNTO CIRUJANO                       | 4     | 0,84    | 3,36    |         |
|      | CONRELAX 4MG TABLETAS X 10              | 606   | 1,88    | 1139,28 |         |
|      | Coricidin Gotas Fco. x 15 ml.           | 6     | 3,60    | 21,60   |         |
|      | CORTIPAN BLISPACK 4MG/10MG INYECTABLE   | 27    | 1,40    | 37,80   |         |
|      | COTONETES CARICIA PLASTICO X 100        | 1     | 2,50    | 2,50    |         |
|      | COTRIMOXAZOL 200/40MG X 120ML           | 63    | 0,05    | 3,16    |         |
|      | COTTON BANDAGE 2P X 4M                  | 14    | 0,17    | 2,32    |         |
|      | COUPLETT CREMA VAGINAL X 30G            | 3     | 0,53    | 1,59    |         |
|      | COXICAM 15 MG COMPRIMIDOS X 10          | 9     | 0,29    | 2,61    |         |
|      | COXICAM 7.5MG COMPRIMIDOS X 10          | 28    | 0,36    | 10,08   |         |
|      | CREMA CERO BEBES CALENDULA Y VITAMINA   | 9     | 0,29    | 2,65    |         |
|      | CREMA CERO BEBES CON ALOE VERA X 110G   | 6     | 0,30    | 1,80    |         |
|      | CREMA CERO BEBES X 110G CALENDULA       | 4     | 0,58    | 2,31    |         |
|      | CREMA CERO CALNDULA Y VITAMINA E X 114G | 6     | 0,48    | 2,90    |         |
|      | CREMA CERO ORIGINAL X 20G-30G           | 2     | 4,00    | 8,00    |         |
|      | CREMA CORPORAL MILK NUTRITIVA X 250ML   | 3     | 6,78    | 20,34   |         |
|      | CREMA DENT COLGATE MI PRI C BAR IN      | 3     | 3,00    | 9,57    |         |
|      | CREMA DENTAL COLGATE TOTAL CLEAN MINT   | 7     | 3,00    | 21,00   |         |
|      | CREMA DENTAL COLGATE TRIPLE ACCION      | 6     | 2,00    | 12,00   |         |
|      | CREMA DENTAL SPIDERMAN                  | 1     | 1,00    | 1,00    |         |
|      | CREMA HIDRAT CERAMIDAS X100ML           | 4     | 3,00    | 12,00   |         |
|      | CREMA OXIGENADA VOLUMEN 20-6%           | 5     | 2,00    | 10,00   |         |
|      | CREMA OXIGENADA VOLUMEN 30 X 9%         | 5     | 4,00    | 20,00   |         |
|      | CRIOGEL 20MG CAPSULAS X 10              | 34    | 5,29    | 179,93  |         |
|      | Criogel Cáps. 40 mg x 10.               | 292   | 0,06    | 17,52   |         |
|      | CUCHARA NUKEASY LEARNING + 4 M          | 4     | 0,98    | 3,92    |         |
|      | CURAM 1000MG TABLETAS X 10              | 3     | 0,98    | 2,94    |         |
|      | CURAM 156.25MG/5ML SUSPENSION X 120ML.  | 3     | 0,96    | 2,87    |         |
|      | CURAM 312.5 mg SUSPENSION x 120 ml.     | 3     | 1,95    | 5,85    |         |
|      | CURAPROX CEPILLOS 08 X 3                | 1     | 7,21    | 7,21    |         |
|      | CURAPROX CEPILLOS 09 X 3                | 1     | 0,46    | 0,46    |         |
|      | CURE BAND PARA NIÑOS                    | 8     | 4,58    | 36,67   |         |
|      | CUREBAND VENDITAS STANDAR LARGAS X 10   | 166   | 6,95    | 1153,37 |         |
|      | CUTEX ENDURECEDOR X 100ML               | 2     | 2,50    | 5,00    |         |
|      | CUTEX ORIGINAL X 100ML                  | 2     | 1,43    | 2,86    |         |
|      | CUTEX REMOVEDOR DE ESMALTE X 200ML      | 2     | 0,10    | 0,20    |         |
|      | CUTICELL CLASSIC 10X10 CM               | 10    | 0,50    | 5,00    |         |
|      | CYTOTEC TABLETAS 200 ug x 28.           | 155   | 0,60    | 93,00   |         |
|      | DAFILON 4/0 BRAUN                       | 9     | 0,63    | 5,67    |         |
|      | DAFILON HILO ESTERIL 3/0 AGUJA CURVA    | 8     | 0,90    | 7,20    |         |
|      | DAFILON HILO ESTERIL 5/0                | 7     | 0,90    | 6,30    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | DAFILON UPS 3/0                         | 1     | 0,08    | 0,08    |         |
|      | DAFLON 500MG TABLETAS x 30.             | 75    | 0,09    | 6,75    |         |
|      | DAVESOL-P SHAMPOO X 60ML                | 8     | 2,40    | 19,20   |         |
|      | DAYAMINERAL SUSPENSION X 240ML          | 4     | 2,40    | 9,60    |         |
|      | DECA DURABOLIN AMPO. 50 mg/ml.          | 12    | 2,95    | 35,40   |         |
|      | DECADRON 4MG/ML AMPOLLA X 2ML           | 50    | 0,42    | 21,00   |         |
|      | DECADRON SOLUCION OFTAL X 5ML           | 7     | 0,09    | 0,63    |         |
|      | DECAFORTE JARABE X 120ML                | 9     | 0,12    | 1,08    |         |
|      | DECATILENO C X 100                      | 390   | 0,68    | 265,20  |         |
|      | DEGRALER 2,5/5ml x100ml                 | 7     | 2,06    | 14,44   |         |
|      | DEGRALER GOTAS X 15ML                   | 3     | 0,05    | 0,15    |         |
|      | DENSIBONE D SOYA TABLETAS X 30          | 22    | 0,44    | 9,68    |         |
|      | DENSIBONE D SUSPENSION X 120ML          | 42    | 0,23    | 9,66    |         |
|      | DENSIBONE D-G TABLETAS X 30             | 470   | 0,10    | 47,00   |         |
|      | DENTURE BB PASTA DENTAL                 | 5     | 0,08    | 0,40    |         |
|      | DENTURE KIDS GEL PASTA 50G              | 8     | 0,61    | 4,88    |         |
|      | DENTURE PASTA PARA ENCIAS SENSIBLES     | 8     | 3,79    | 30,32   |         |
|      | DEO SS 24/7 COOL NIGHT GEL 85 GR        | 1     | 0,06    | 0,06    |         |
|      | DEO SS 24/7 AP COOL NIGHT BAR 50 GR     | 4     | 0,10    | 0,39    |         |
|      | DERMABIOTICO CREMA x 15 g.              | 12    | 2,00    | 24,00   |         |
|      | DERMABRONQUIOL UNGUENTO                 | 9     | 0,30    | 2,70    |         |
|      | DERMACORTINE EMULSION 0,1% 60 ML.       | 5     | 0,14    | 0,70    |         |
|      | DERMOCUAD CREMA X 20G                   | 11    | 0,65    | 7,15    |         |
|      | DERMOFORTE CREMA X 5G                   | 6     | 0,25    | 1,50    |         |
|      | DERMOSUPRIL 0.1% CREMA x 15 g.          | 3     | 0,06    | 0,18    |         |
|      | Dermosupril Emulsión 0.05% x 120 ml.    | 5     | 0,50    | 2,50    |         |
|      | DES. DOVE DERMO ACLARANT 50 G.          | 1     | 0,10    | 0,10    |         |
|      | DES. ROLL ON AXE ANARCHY SECO 50ML      | 1     | 0,22    | 0,17    |         |
|      | DESCONGESTIONADOR NASAL NUCK            | 1     | 0,19    | 0,19    |         |
|      | DESIFLAM 1% CREMA X 30G                 | 12    | 0,29    | 3,48    |         |
|      | DESINBACT KLT X 4L                      | 1     | 0,22    | 0,22    |         |
|      | DESINBACT MANZANILLA X 4L               | 1     | 0,05    | 0,05    |         |
|      | Desinflamex Tab. 15 mg x 30.            | 14    | 0,35    | 4,84    |         |
|      | DESITIN CREMA x 57 g.                   | 2     | 0,41    | 0,82    |         |
|      | DESLORATADINA 0.05% JARABE X 60ML       | 2     | 0,25    | 0,50    |         |
|      | DESLORATADINA MK 5 MG X 10 TABS         | 100   | 0,09    | 9,00    |         |
|      | DESO CLASICO AZURRA 50 ML               | 2     | 0,42    | 0,84    |         |
|      | DESO MENNEN SS COOI FOSION GEL 24/7 85C | 1     | 0,42    | 0,42    |         |
|      | DESOD DOVE ROLL ON 12X55GR              | 1     | 0,23    | 0,23    |         |
|      | DESOD NIVEA FOR MEN SILVER PROT         | 4     | 0,85    | 3,40    |         |
|      | DESOD. AXE MUSK 113GR                   | 4     | 0,08    | 0,29    |         |
|      | DESODORANTE AXE EXCITE                  | 4     | 0,61    | 2,45    |         |
|      | DESODORANTE EN BARRA SPEED STICK        | 3     | 0,30    | 0,90    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | DESODORANTE EN GEL SPEED STICK          | 1     | 2,30    | 2,30    |         |
|      | DESODORANTE MSS 24/7 EXTREME STICK      | 2     | 5,28    | 10,56   |         |
|      | DESODORANTE NIVEA ANGEL STAR DEO 50M    | 2     | 3,17    | 6,34    |         |
|      | DESODORANTE NIVEA FOR MEN SILVER        | 5     | 3,20    | 16,00   |         |
|      | DESODORANTE NIVEA STRESS PROTECT        | 5     | 4,30    | 21,50   |         |
|      | DETAN LOCION LIQUIDO 120 ML             | 8     | 2,00    | 16,00   |         |
|      | DETAN LOCION NIÑOS 120ML                | 9     | 1,25    | 11,25   |         |
|      | DEVASTAL 10MG X 20 TAB                  | 199   | 0,33    | 65,27   |         |
|      | DEVASTAL 5MG/5ML JARABE X 60ML          | 90    | 0,87    | 78,30   |         |
|      | DEVASTAL-D JBE 60ML                     | 8     | 3,24    | 25,92   |         |
|      | DEXAMETASONA GENFAR 4MG/ML              | 13    | 3,61    | 46,96   |         |
|      | Dexametasona Genfar Amp. 8 mg/2 ml x 1. | 12    | 0,20    | 2,40    |         |
|      | DEXTROMETORFANO 15MG/5ML JARABE X 120   | 13    | 0,20    | 2,61    |         |
|      | DEXTROSA 5% CLORURO DE SODIO 1000ML     | 8     | 0,25    | 2,00    |         |
|      | DEXTROSA 5% EN AGUA X 1000ML            | 1     | 0,20    | 0,20    |         |
|      | DEXTROSA 5% Y CLORURO DE SODIO 0.9%     | 3     | 2,60    | 7,80    |         |
|      | DEXTROTUSSIN JARABE X 120ML             | 3     | 2,95    | 8,85    |         |
|      | DIAREN COMPRIMIDOS x 20.                | 56    | 1,02    | 57,12   |         |
|      | DIAREN SUSPENSION X 100 ml.             | 2     | 2,40    | 4,80    |         |
|      | DIAREX SUSPENSION X 100ML               | 47    | 0,31    | 14,57   |         |
|      | DICLOFENACO 1% CAJA CON TUBO DE 30 G    | 9     | 0,28    | 2,52    |         |
|      | DICLOFENACO 50MG TABLETAS X 30          | 562   | 0,20    | 112,40  |         |
|      | DICLOFENACO AMPOLLAS 75MG/3ML X 6       | 11    | 1,20    | 13,20   |         |
|      | DICLOFENACO SODICO 75MG/3ML X 1         | 2     | 0,21    | 0,42    |         |
|      | DICLOFENACO SODICO KRONOS 50MG          | 35    | 0,21    | 7,42    |         |
|      | DICLOXACILINA 250MG X 100ML             | 28    | 2,80    | 77,06   |         |
|      | DICLOXACILINA 250MG/5ML X 80ML          | 2     | 2,50    | 5,00    |         |
|      | DICLOXACILINA 500 MG X 30               | 836   | 0,18    | 150,48  |         |
|      | DICLOXACILINA MK 500MG CAPSULAS X 16    | 969   | 0,30    | 290,70  |         |
|      | DICLOXACILINA NIFA 500MG CAPSULAS X 20  | 25    | 0,21    | 5,25    |         |
|      | DICLOXINA 500MG CAPSULAS X 50           | 420   | 0,30    | 126,25  |         |
|      | DICYNONE 250MG/2ML APOLLAS X 4          | 7     | 3,54    | 24,78   |         |
|      | DICYNONE 500MG COMPRIMIDOS X 20         | 12    | 0,30    | 3,60    |         |
|      | Digeril Susp. x 150 ml.                 | 12    | 0,16    | 1,92    |         |
|      | DIGEZIM CAPSULAS CAJA X 30              | 187   | 2,01    | 375,87  |         |
|      | DIME 1.8% GEL X 50G                     | 8     | 2,85    | 22,80   |         |
|      | DINGA * LINGS X 1                       | 2     | 3,00    | 6,00    |         |
|      | DIOVAN HCT 160 mg/25 mg TABLETAS x 28.  | 26    | 0,20    | 5,20    |         |
|      | DIP SUSPENSION 200ML                    | 5     | 2,20    | 11,00   |         |
|      | DIPHENHYDRAMINE AMPOLLA 50MG/ML X 25    | 44    | 2,80    | 123,20  |         |
|      | DIPIREX SOLUCION INYECTABLE 5ML         | 3     | 0,19    | 0,57    |         |
|      | DISFEBRAL 100MG/5ML SUSPENSION X 120ML  | 23    | 1,86    | 42,78   |         |
|      | DISFEBRAL FORTE 200MG/5ML SUSPENSION    | 1     | 0,25    | 0,25    |         |





## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                               | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---------------------------------------|-------|---------|---------|---------|
|      | DISPENSADOR DE TOALLAS DE MANO        | 1     | 1,50    | 1,50    |         |
|      | DOLO NEUROBION AMPOLLA x 3.           | 16    | 4,20    | 67,20   |         |
|      | DOLO NEUROBION TABLETAS X 30          | 157   | 1,35    | 211,95  |         |
|      | DOLOCOX 200MG CAPSULAS X 12           | 787   | 4,20    | 3305,40 |         |
|      | DOLO-NEUROBION Cx3 inyectable         | 31    | 1,40    | 43,52   |         |
|      | DOLRAD AMPOLLA x 5 .                  | 1     | 0,17    | 0,17    |         |
|      | DORMINEX 200MG CAPSULAS X 60          | 60    | 6,25    | 375,00  |         |
|      | Dostol Cáps. 300 mg x 20.             | 12    | 0,30    | 3,60    |         |
|      | DOVE ACONDICIONADOR PUNTAS            | 1     | 3,30    | 3,30    |         |
|      | DOVE ACONDICIONADOR RECONSTRUCCION    | 2     | 0,75    | 1,50    |         |
|      | DOVE DEO AER AP CLEAR TONE X100GR     | 3     | 4,90    | 14,70   |         |
|      | DOVE DEO ROL PEPINO E CHA VERDE X50ML | 1     | 1,00    | 1,00    |         |
|      | DOVE DEO ROLLON PURE 50ML             | 2     | 0,80    | 1,60    |         |
|      | DOVE DEO STICK INVISIBLE DRY X50G     | 2     | 0,90    | 1,80    |         |
|      | DOVE DERMO ACLARANT SPRAY 100 G.      | 4     | 0,60    | 2,40    |         |
|      | DOVE INVISIBLE DRY ROLLON X 50ML      | 1     | 0,75    | 0,75    |         |
|      | DOVE INVISIBLE DRY X 170ML            | 2     | 1,00    | 2,00    |         |
|      | DROXILON 250MG/5ML SUSPENSION X 50ML  | 3     | 3,00    | 9,00    |         |
|      | DULCOLAX 5MG COMPRIMIDOS X 10         | 49    | 0,30    | 14,70   |         |
|      | Dulcolax Gotas x 15 ml.               | 7     | 0,34    | 2,35    |         |
|      | DULZETS X 100 SOBRES                  | 300   | 0,13    | 39,60   |         |
|      | DUO G- SENSATION AXE APOLLO           | 8     | 0,50    | 4,00    |         |
|      | DUO G -SENSATION CAJA X3 CONDONES     | 5     | 0,26    | 1,30    |         |
|      | DUO KIT FIESTA X 3                    | 6     | 9,57    | 57,42   |         |
|      | DUO PURE GEL LUBRICANTE               | 1     | 0,49    | 0,49    |         |
|      | DURACEF 500MG TABLETAS X 60           | 70    | 0,20    | 14,00   |         |
|      | DUSPATALIN RETARD 200MG X 30          | 7     | 0,32    | 2,27    |         |
|      | E92BP2 ENERGIZER MAX AAAx2            | 4     | 0,65    | 2,60    |         |
|      | ECE CAPSULAS X20                      | 168   | 0,24    | 40,32   |         |
|      | ECUMOX 500MG CAPSULAS X 50            | 349   | 0,45    | 158,25  |         |
|      | Ecumox Tab. 1 g x 10.                 | 16    | 1,00    | 16,00   |         |
|      | ECUVIR 800MG TABLETAS X 20            | 62    | 0,60    | 37,32   |         |
|      | ECUVIR CREMA X 15G                    | 3     | 0,21    | 0,63    |         |
|      | EL VIVE SHAMPOO RE NUTRICION 400 ML   | 3     | 0,11    | 0,31    |         |
|      | ELVIVE MEN CAIDA RESIST 2EN1 X 400ML  | 3     | 2,34    | 7,02    |         |
|      | ELVIVE SH COLOR-VIVE 400ML            | 3     | 3,00    | 9,00    |         |
|      | ELVIVE SH KERA-LISO 400ML             | 1     | 4,00    | 4,00    |         |
|      | ELVIVE SHAMPOO REPARACION TOTAL 400 M | 2     | 2,00    | 3,64    |         |
|      | Emolin Neo Emulsión x 240 g.          | 1     | 0,94    | 0,94    |         |
|      | E-MOTION X 1                          | 1     | 5,00    | 5,00    |         |
|      | EMULSION DE SCOTT X 200 ML.           | 3     | 6,00    | 18,00   |         |
|      | EMULSION DE SCOTT. CEREZA X 200 ML.   | 4     | 6,00    | 24,00   |         |
|      | EMULSION DE SCOTT. FRUTAS TROPICALES  | 3     | 6,00    | 18,00   |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | EMULSION SCOTT CEREZA X 400 ML.         | 6     | 8,48    | 50,88   |         |
|      | ENSURE 400G VAINILLA                    | 2     | 1,22    | 2,44    |         |
|      | ENSURE VAINILLA X 900G                  | 3     | 1,59    | 4,77    |         |
|      | ENTERO KRON SOBRES X 100                | 82    | 0,25    | 20,50   |         |
|      | ENTEROGERMINA AMPOLLAS BEBIBLES X 10    | 24    | 0,63    | 15,12   |         |
|      | ENTEROGERMINA TABLETAS X 12             | 25    | 0,69    | 17,25   |         |
|      | ENTRETENEDOR # 2 SILICON                | 1     | 6,10    | 6,10    |         |
|      | ENTRETENEDOR 0-6 M                      | 4     | 3,00    | 12,00   |         |
|      | ENTRETENEDOR LATEX # 1                  | 1     | 3,00    | 3,00    |         |
|      | EPAX 720MG CAPSULAS X 30                | 257   | 0,30    | 77,31   |         |
|      | EPICA 500MG TABLETAS X 5                | 212   | 0,80    | 169,60  |         |
|      | EPICA AZITROMICINA 200 MG/5 ML          | 6     | 0,38    | 2,31    |         |
|      | EQUIPO DE VENOCLISIS (CEGA MED).        | 71    | 4,00    | 284,00  |         |
|      | EQUIPO VENOCLISIS POLYMED ENTRADA       | 22    | 0,26    | 5,72    |         |
|      | ERDAM 1GR TABLETAS X 5                  | 41    | 1,40    | 57,40   |         |
|      | ERITROMICINA 200MG/5ML SUSPENSION X 60M | 5     | 1,80    | 9,00    |         |
|      | ERITROMICINA 500MG TABLETAS X 50 LA SAN | 123   | 1,90    | 233,70  |         |
|      | ESCABEL 2 PELDAÑOS                      | 1     | 1,00    | 1,00    |         |
|      | ESCALDEX CREMA X 70G                    | 10    | 5,00    | 50,00   |         |
|      | ESCAPEL 1.5MG COMPRIMIDO X 1            | 1     | 5,50    | 5,50    |         |
|      | ESCRITORIO DE MELAMINA                  | 1     | 5,44    | 5,44    |         |
|      | ESOMAX 20 MG CAPSULAS X 14              | 210   | 2,10    | 441,00  |         |
|      | ESOMAX 40 MG CAPSULAS X 14              | 44    | 4,88    | 214,90  |         |
|      | ESPARADRAPO BLANCO                      | 1     | 2,37    | 2,37    |         |
|      | ESPASMOTAB 10MG TABLETAS X 10           | 86    | 4,25    | 365,33  |         |
|      | ESPUMA DE AFEITAR OIEL SENSIBLE X 200ML | 1     | 4,00    | 4,00    |         |
|      | ESTERILIZADOR EN SECO MEMMERT MD        | 1     | 4,62    | 4,62    |         |
|      | ESTETOSCOPIO                            | 1     | 4,99    | 4,99    |         |
|      | ETRON 125MG/5ML SUSPENSION X 120ML      | 11    | 0,90    | 9,90    |         |
|      | ETRON 250MG/5ML SUSPENSION X 120ML      | 25    | 1,00    | 25,00   |         |
|      | ETRON 500MG CAPSULAS X 50               | 289   | 1,10    | 317,90  |         |
|      | ETRON 500MG OVULOS X 10                 | 18    | 2,00    | 36,00   |         |
|      | ETRON IV X 100ML                        | 5     | 2,70    | 13,50   |         |
|      | ETRON-NISTATINA OVULOS X 10             | 265   | 1,94    | 515,16  |         |
|      | EUCERIN JABON INTIMO X 250ML            | 2     | 4,12    | 8,23    |         |
|      | EUPASAN SOBRES X 20                     | 20    | 4,20    | 84,00   |         |
|      | EUROTEST PLUS PRUEBA DE EMBARAZO X 1    | 2     | 5,00    | 10,01   |         |
|      | EUROVIT BLISPACK AMPOLLAS CX1           | 13    | 0,36    | 4,68    |         |
|      | EUTIROX 100MCG TABLETAS X 50            | 692   | 0,36    | 249,12  |         |
|      | EUTIROX 125 MCG TABLETAS X 50           | 850   | 0,20    | 170,00  |         |
|      | EUTIROX 25 MG TABLETAS X 50             | 650   | 0,50    | 325,26  |         |
|      | EUTIROX 50MCG TABLETAS X 50             | 50    | 0,46    | 23,00   |         |
|      | EUTIROX 75MCG TABLETAS X 50             | 372   | 1,47    | 546,39  |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | EXFOLIANTE PRE AFEITADORA X 100ML      | 1     | 4,00    | 4,00    |         |
|      | EZETIMIBE/SIMVASTATINA 10MG/20MG       | 368   | 0,15    | 55,20   |         |
|      | FAJA AZUL CINTURA X 1                  | 1     | 1,31    | 1,31    |         |
|      | FAJA POST OPERATORIA TALLA M X 1       | 2     | 3,26    | 6,53    |         |
|      | FAJA POST OPERATORIA TALLA S X 1       | 2     | 3,26    | 6,52    |         |
|      | FAJA POST OPERATORIA TALLA XL X 1      | 1     | 0,33    | 0,33    |         |
|      | FARMACOTTON ALGODON HIDROFILO 5        | 89    | 4,00    | 356,00  |         |
|      | FARMACOTTON ALGODON X 120G             | 4     | 2,84    | 11,36   |         |
|      | FC TETINA SILICONA APRENDIZAJE         | 5     | 0,96    | 4,78    |         |
|      | FEBRAX SUSPENSION 125MG/100MG/5ML X 60 | 2     | 0,68    | 1,35    |         |
|      | FEBRAX TABLETAS x 20.                  | 1     | 1,20    | 1,20    |         |
|      | FELDENE FLASH TABLETAS 20MG X 10       | 14    | 3,50    | 49,00   |         |
|      | FEMEN FORTE CAPSULAS 400 mg x 50.      | 180   | 2,57    | 461,83  |         |
|      | FEMEN TABLETAS 200 mg x 48.            | 80    | 0,24    | 19,20   |         |
|      | FEMGYL AMPOLLA X 1 ML                  | 56    | 0,31    | 17,36   |         |
|      | FEMIZOLE CAPSULAS X 10                 | 80    | 2,46    | 196,80  |         |
|      | FEMMEDICAL POLVO ANTISEPTICO 90G       | 29    | 4,65    | 134,85  |         |
|      | FERRO B COMPLEX JARABE X 240ML         | 3     | 6,25    | 18,75   |         |
|      | FERRUM HAUSMANN GOTAS 30 ML            | 9     | 3,00    | 27,00   |         |
|      | FERRUM HAUSMANN JARABE FCO X 150 ML    | 6     | 4,00    | 24,00   |         |
|      | FERRUM KLINGE GOTAS X 30ML             | 11    | 3,00    | 33,00   |         |
|      | FERULA 1/2 PULGADA                     | 2     | 1,00    | 2,00    |         |
|      | FERULA PULGAR 3 1/4                    | 7     | 0,40    | 2,80    |         |
|      | FINAL TOUCH NORMAL X 75ML              | 3     | 0,25    | 0,75    |         |
|      | FINALIN FEM X 50 TAB.                  | 248   | 0,20    | 49,60   |         |
|      | FINALIN FORTE TABLETAS x 100.          | 229   | 0,45    | 103,05  |         |
|      | FINALIN GRIPE TABLETAS x 48.           | 108   | 0,89    | 96,12   |         |
|      | FISIOIOL SPRAY 40 ML X 1               | 3     | 0,51    | 1,54    |         |
|      | Fisiol UB Fco. x 60 ml.                | 8     | 0,35    | 2,77    |         |
|      | FISIOIOL UB SOLUCION X 30ML            | 1     | 5,35    | 5,35    |         |
|      | FLEMEX J.A.T JARABE X 120ML            | 3     | 2,40    | 7,20    |         |
|      | FLEXIDOL COMPRIMIDOS X 20              | 140   | 0,56    | 78,59   |         |
|      | FLEXOL CAPSULAS 15MG X 12              | 1     | 0,14    | 0,14    |         |
|      | FLUIDASA GOTAS x 20 ml.                | 4     | 0,60    | 2,40    |         |
|      | Fluimucil Sobre 100 mg x 30.           | 152   | 0,04    | 6,24    |         |
|      | FLUIMUCIL TABLETAS EFERVESCENTES       | 60    | 0,07    | 4,20    |         |
|      | FLUNAZOL 50MG CAPSULAS X 6             | 1     | 3,94    | 3,94    |         |
|      | FLUOXETINA 20 MG TABLETAS x 14.        | 33    | 0,25    | 8,22    |         |
|      | FLURITOX CAPSULAS X20                  | 56    | 0,16    | 8,96    |         |
|      | FLURITOX JARABE X 60ML                 | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | FLUROSTIC 300MG CAPSULAS X 3           | 14    | 0,15    | 2,10    |         |
|      | FORMOL 1 LITRO                         | 2     | 0,17    | 0,33    |         |
|      | Fortic-hem Gotas x 20 ml.              | 12    | 0,36    | 4,32    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | FUENTE COLOR NUK                        | 1     | 0,52    | 0,52    |         |
|      | FUGOS 100MG/5ML SUSPENSION X 30 ML      | 4     | 0,08    | 0,33    |         |
|      | FULLDERMA CREMA TOPICA X20G             | 4     | 3,30    | 13,20   |         |
|      | FUNDA RECOLECTORA DE ORINA ESTANDAR     | 13    | 0,35    | 4,55    |         |
|      | FUNDA RECOLECTORA ORINA NIÑO            | 9     | 0,34    | 3,02    |         |
|      | FUNDA ZIPLOC GUARDAR GRAN X20F          | 0     | 0,44    | 0,12    |         |
|      | FUNDAS ESTERILIZADORAS X 200UND         | 144   | 0,55    | 78,84   |         |
|      | FUNGIREX CON COLOR x 60 ml.             | 6     | 0,07    | 0,42    |         |
|      | FUNGIREX LIQUIDO INCOLORO x 60 ml.      | 4     | 0,06    | 0,24    |         |
|      | FUNGIREX POLVO FRASCO X 45G             | 4     | 0,60    | 2,40    |         |
|      | FUNGIREX POLVO FRASCO X 90G             | 6     | 2,67    | 16,00   |         |
|      | FUNGIZOL 100MG CAPSULAS X 14            | 210   | 1,47    | 308,00  |         |
|      | FURACAM 250MG TABLETAS X 10             | 20    | 2,71    | 54,20   |         |
|      | FURACAM 500MG COMPRIMIDOS X 10          | 6     | 2,71    | 16,26   |         |
|      | FUROSEMIDA MK TAB. 40 mg x 252.         | 3.375 | 0,33    | 1113,75 |         |
|      | FUROSEMIDA GENFAR 20MG/2ML              | 57    | 0,47    | 26,79   |         |
|      | GAFAS                                   | 3     | 1,00    | 3,00    |         |
|      | GAMALATE TABLETAS x 20.                 | 20    | 1,35    | 27,00   |         |
|      | GASA LISTA BROOKLIN X 100               | 301   | 0,05    | 15,65   |         |
|      | GASA LISTA X 2UND                       | 349   | 0,25    | 86,55   |         |
|      | GASA RIGIDA 2 PULGADAS                  | 2     | 0,40    | 0,80    |         |
|      | Gasec 20 Gastrocaps x 7.                | 1     | 3,00    | 3,00    |         |
|      | GASTOVET GOTAS x 15 ml.                 | 15    | 3,83    | 57,45   |         |
|      | GASTRIL SUSPENSION X 240ML              | 2     | 1,93    | 3,86    |         |
|      | GASTRITEN SOLUCION X 50ML               | 10    | 1,92    | 19,20   |         |
|      | GASTROVET TABLETAS x 20                 | 74    | 2,00    | 148,00  |         |
|      | GEL BIOLANS ACTION CONTROL CAIDA X 100G | 1     | 0,25    | 0,25    |         |
|      | GEL BIOLANS PANTHENOL 100G              | 3     | 0,12    | 0,36    |         |
|      | GEL BIOLANS SILICONE X 100G             | 3     | 0,60    | 1,80    |         |
|      | GEL DONE X 100G                         | 4     | 0,22    | 0,86    |         |
|      | GEL EXFOLIANTE PURIFICANTE X 75ML       | 1     | 0,43    | 0,43    |         |
|      | GEL SANI ORIGINAL 75 ML.                | 6     | 0,22    | 1,33    |         |
|      | GEL TRANCE NORMAL X 220G                | 1     | 1,00    | 1,00    |         |
|      | GELCAVIT 9 MESES NATAL X 30 LIQ         | 59    | 2,00    | 118,00  |         |
|      | GELCAVIT STUDENTS CAPSULAS X 30         | 30    | 2,50    | 75,00   |         |
|      | GEMFIBROZILO TABLETAS 600MG X 20        | 138   | 0,29    | 40,30   |         |
|      | GENBEXIL 160 SOLUCION INYECTABLE X 2ML  | 4     | 0,84    | 3,35    |         |
|      | GENFAR GRIP DIA SOBRE X 18G             | 27    | 4,20    | 113,40  |         |
|      | GENFAR GRIP NOCHE SOBRE X 18G           | 15    | 4,00    | 60,00   |         |
|      | GENTAMAX CREMA 15 g x 1.                | 5     | 3,00    | 15,00   |         |
|      | GENTAMICINA 160MG/2ML X 1               | 4     | 0,32    | 1,29    |         |
|      | GENTAMICINA 160MG/2ML X 10 AMPOLLAS     | 26    | 5,90    | 153,40  |         |
|      | GENTAMICINA 80MG/2ML X 1                | 12    | 0,41    | 4,92    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                      | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | GERBER 2 MANZANA 113G                        | 8     | 0,83    | 6,64    |         |
|      | GERBER 2 MELOCOTON 113G                      | 7     | 0,96    | 6,75    |         |
|      | GERBER 2 PERA 113G                           | 6     | 8,25    | 49,50   |         |
|      | GERBER 3 MANZANA 170G                        | 2     | 5,00    | 10,00   |         |
|      | GERBER PASO 2 BANANO 113G                    | 11    | 6,00    | 66,00   |         |
|      | GERBER PASO 2 FRTMIXTA 113G                  | 7     | 6,00    | 42,00   |         |
|      | GESTULIN-PNM 200MG CAPSULAS                  | 80    | 0,65    | 52,00   |         |
|      | GIABRI 100MG TABLETAS X 30                   | 100   | 1,58    | 158,00  |         |
|      | GIN LAC CLASSIC x 130 ml.                    | 5     | 1,58    | 7,90    |         |
|      | GINEDAZOL DUAL 1 CREMA +10 OVULOS            | 1     | 7,28    | 7,28    |         |
|      | GINEDAZOL OVULOS x 10.                       | 29    | 5,00    | 145,00  |         |
|      | GINGIVIT CURAPROX CEPILLO DENTAL             | 15    | 3,00    | 45,00   |         |
|      | GINGIVIT PASTA 56 g/45CM.                    | 4     | 6,00    | 24,00   |         |
|      | GINGIVIT PASTA DENTAL x 112G/90CM.           | 9     | 3,00    | 27,00   |         |
|      | GINKGO E CAPSULAS X 30                       | 32    | 3,00    | 96,00   |         |
|      | GLADE AUTO SPORT UNIDAD NITRO                | 3     | 3,00    | 9,00    |         |
|      | GLADE GEL AMBIENTAL X 31G                    | 3     | 3,00    | 9,00    |         |
|      | GLANIQUE TABLETA 1.5 mg x 1.                 | 8     | 3,00    | 24,00   |         |
|      | GLICEM 5MG TABLETAS X 100                    | 740   | 3,78    | 2797,20 |         |
|      | GLICERINA PURA 60/ML                         | 10    | 5,50    | 55,00   |         |
|      | GLUCOFAGE 500 mg TABLETAS x 60.              | 338   | 0,25    | 85,63   |         |
|      | GLUCOFAGE 850 mg TABLETAS x 60.              | 300   | 0,38    | 113,00  |         |
|      | Gluconato de Calcio Pharmabol Amp. 10% x 10. | 19    | 0,25    | 4,81    |         |
|      | GLUCONEX ADVANCE * 15 SOBRES                 | 150   | 0,18    | 27,00   |         |
|      | GLUCOVANCE 500/2.5 mg TABLETAS x 30.         | 28    | 0,18    | 5,04    |         |
|      | GLUCOVANCE 500/5 mg TABLETAS x 30.           | 332   | 0,12    | 40,23   |         |
|      | GLUKAMIN AMPOLLA 500 mg/2 ml X 1             | 1     | 9,26    | 9,26    |         |
|      | GOLDEN VIT JALEA X 100G                      | 8     | 0,80    | 6,40    |         |
|      | GREATCARE C.P.R. MASK                        | 5     | 5,78    | 28,92   |         |
|      | GUANTE DE NITRILO TALLA L                    | 198   | 2,00    | 396,00  |         |
|      | GUANTES DE EXAMINACION TALLA L CAJA X 2      | 600   | 0,36    | 216,00  |         |
|      | GUANTES DE MANIPULACION CEGA MED             | 1.162 | 0,59    | 685,58  |         |
|      | GUANTES DE MANIPULACION CEGA MED             | 254   | 0,22    | 55,88   |         |
|      | GUANTES DE NITRILO MEDIUM                    | 166   | 3,20    | 531,20  |         |
|      | GUANTES QUIRURGICOS CEGA MED                 | 162   | 0,34    | 55,40   |         |
|      | GUANTES QUIRURGICOS CEGA MED                 | 49    | 0,21    | 10,25   |         |
|      | GUANTES QUIRURGICOS CEGA MED                 | 12    | 2,00    | 24,00   |         |
|      | GYNO CANESTEN CREMA VAGINAL X 20G            | 7     | 2,99    | 20,93   |         |
|      | GYNO CANESTEN OVULOS BLANDOS CX3             | 9     | 2,32    | 20,88   |         |
|      | GYNOCANESTEN 2% X 20G                        | 2     | 0,07    | 0,14    |         |
|      | H&S LIMPIEZA RENOVADORA 200 ML               | 1     | 0,05    | 0,05    |         |
|      | H&S MANZANA FRESH 200ML                      | 1     | 0,06    | 0,06    |         |
|      | H&S SH CITRUS FRESH 200ML                    | 2     | 5,42    | 9,16    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | H&S SH CITRUS FRESH 400ML              | 1     | 5,50    | 5,50    |         |
|      | H&S SH PREVENCION CAIDA 200 ML         | 1     | 3,00    | 2,07    |         |
|      | H&S SH PROTECCION CAIDA 200ML          | 2     | 3,00    | 5,07    |         |
|      | H&S SH PROTECCION CAIDA X 400 ML       | 1     | 8,86    | 8,86    |         |
|      | H&S SH. ACCION HUMECT X 400ML.         | 1     | 1,00    | 1,00    |         |
|      | H&S SH.2-1 SUAVE MANEJ 400ML.          | 1     | 1,24    | 1,24    |         |
|      | H&S SH.ACCION HUMECT X 200ML.          | 1     | 1,24    | 1,24    |         |
|      | H.G CEFUREX 500 MG                     | 235   | 0,15    | 35,25   |         |
|      | H.G. PASSIFLOREX JARABE X 240 ML       | 11    | 3,00    | 33,00   |         |
|      | HALOVATE CREMA X 30G                   | 3     | 0,84    | 2,53    |         |
|      | HANSAPLAST CURITAS STANDARD TRANSPX    | 326   | 1,10    | 358,60  |         |
|      | HANSAPLAST ALGODON POMITOS/50          | 2     | 5,48    | 10,97   |         |
|      | Hansaplast Cop's Tarro x 120 unidades. | 4     | 9,32    | 37,30   |         |
|      | HANSAPLAST COTONETES DE PLASTICO X 80  | 3     | 4,00    | 12,00   |         |
|      | HANSAPLAST PUMP SPRAY 125M             | 1     | 1,82    | 1,82    |         |
|      | HANSAPLAST SPRAY DESODORANTE FRESH     | 1     | 2,03    | 2,03    |         |
|      | HANSAPLAST TALCO 300 GRAMOS            | 3     | 0,48    | 1,44    |         |
|      | HAPECO GOTAS SOLUCION X 30ML           | 2     | 0,58    | 1,16    |         |
|      | HEAD & SHOULDERS MANZANA FRESH 400 ML  | 2     | 0,55    | 1,09    |         |
|      | HELICLAM SOBRES X 7                    | 32    | 0,55    | 17,48   |         |
|      | HELIOCARE ULTRA SPF 90 VERY HIGH PROTE | 1     | 0,31    | 0,31    |         |
|      | HERMESETAS MINI SWEETENERS X 120 COMF  | 3     | 0,19    | 0,58    |         |
|      | HIDRAPLUS 30 COCO X 500ML              | 2     | 0,19    | 0,38    |         |
|      | HIDRAPLUS 30 FCOX 500ML FRESA          | 1     | 1,12    | 1,12    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 COCO FCO X 500 ml         | 1     | 0,45    | 0,45    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 FCO. X 500 ML CHICLE      | 9     | 2,08    | 18,72   |         |
|      | HIDRAPLUS 45 FRESA X 500ML             | 5     | 1,36    | 6,80    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 SACHETS CHICLE x 5.       | 10    | 0,90    | 9,00    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 SACHETS UVA x 5.          | 1     | 1,26    | 1,26    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 TUTI FRUTI FCO X 500      | 5     | 1,75    | 8,75    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 UVA X 500ML               | 4     | 0,95    | 3,80    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 X 5 SACHETS CHICLE        | 10    | 2,14    | 21,40   |         |
|      | HIDRAPLUS 45 X5 SACHETS TUTI-FRUTI     | 6     | 2,14    | 12,84   |         |
|      | HIDRAPLUS 45X5 UVA                     | 15    | 0,33    | 4,88    |         |
|      | HIDRAPLUS 500ML TUTTI FRUTI            | 1     | 0,54    | 0,54    |         |
|      | HIDRAPLUS CHICLE X 500ML               | 6     | 0,75    | 4,50    |         |
|      | HIDRAT JABON X 90G                     | 2     | 0,76    | 1,52    |         |
|      | HIDROCORTIF 500MG AMPOLLA X 1          | 4     | 0,86    | 3,43    |         |
|      | HIDROFER BLISPACK HIERRO 100 MG / 5 ML | 1     | 1,12    | 1,12    |         |
|      | HIDRORAL 75 CEREZA X 400ML             | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | HILO DENTAL EXPANSION PLUS JOHNSO      | 4     | 5,00    | 20,00   |         |
|      | HILO DENTAL REACH MENTA EXPANSION PLU  | 4     | 2,46    | 9,85    |         |
|      | HILO ESTERIL ETHICON 3-0               | 2     | 1,41    | 2,82    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                     | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | HIPOALERGIC MICROPORE BLANCO 5CM X 9M       | 4     | 1,53    | 6,12    |         |
|      | HIPOALERGIC PORE 7.5CM X 9M                 | 4     | 0,90    | 3,60    |         |
|      | HIPOALERGIC PORE COLOR PIEL .25 CM X 9 M    | 4     | 3,00    | 12,00   |         |
|      | HIPOGLOS CREMA X 60G                        | 5     | 0,44    | 2,21    |         |
|      | HISOPOS CARLITOS MADERA X 100               | 1     | 0,23    | 0,23    |         |
|      | HISOPOS DE ALGODON CARLITOS X 100           | 7     | 0,63    | 4,41    |         |
|      | HISOPOS DE PLASTICOS X 100                  | 3     | 1,31    | 3,93    |         |
|      | HISTACALM CLEAR FCO. X 100ML                | 7     | 0,16    | 1,10    |         |
|      | HISTALCALM LOCION X 100ML                   | 3     | 0,17    | 0,51    |         |
|      | HOSPITAK MASCARILLA NEBULIZADORA            | 1     | 0,30    | 0,30    |         |
|      | HUGGIES ACTIVE SEC G X72 (TRIPACK)          | 1     | 0,14    | 0,14    |         |
|      | HUGGIES ACTIVE SEC GRANDE X 22              | 334   | 0,35    | 117,00  |         |
|      | HUGGIES ACTIVE SEC XG X 18                  | 4     | 0,35    | 1,53    |         |
|      | HUGGIES MEDIANO X 1                         | 13    | 0,00    | 0,00    |         |
|      | HUGGIES PRIMEROS 100 DIAS 1 X 30            | 4     | 2,90    | 12,50   |         |
|      | HUGGIES RECIEN NACIDO PH BALANC.            | 7     | 2,90    | 20,16   |         |
|      | HUGGIES RECIEN NACIDO PREMATURO X 30        | 1     | 2,90    | 2,90    |         |
|      | IBANDRIX 3MG/3ML X 1                        | 2     | 2,90    | 5,80    |         |
|      | INFOR TABLETAS 550MG X 10.                  | 82    | 1,00    | 82,00   |         |
|      | INMOVILIZADOR DE CLAVICULA T/S              | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | INSOCAPS CAPSULAS X 30                      | 16    | 2,00    | 32,00   |         |
|      | INTRAVIT AMPOLLA 10.000 X 2ML               | 2     | 4,00    | 8,00    |         |
|      | ISLA CASSIS TABLETAS X 50                   | 189   | 3,00    | 567,00  |         |
|      | ISLA MINT TABLETAS X 30                     | 49    | 2,00    | 98,00   |         |
|      | ISMIGEN 50MG TABLETAS X 30                  | 142   | 1,00    | 142,00  |         |
|      | ISOPRINOSINE 500MG TABLETAS X 20            | 9     | 0,30    | 2,70    |         |
|      | ITALACTUS SOBRES X 6                        | 5     | 0,75    | 3,75    |         |
|      | IVERON 0.8% JABON X 80G                     | 5     | 0,60    | 3,00    |         |
|      | J&J JABON ANTES DE DORMIR TRIPACK 125G      | 2     | 0,33    | 0,66    |         |
|      | J&J PAÑITOS HUM ORIG X50                    | 3     | 5,35    | 16,05   |         |
|      | J&J PAÑITOS HUMEDOS CO ALOE x 50 u.         | 3     | 5,35    | 16,05   |         |
|      | Jabon Avena JJ x125g                        | 4     | 2,00    | 8,58    |         |
|      | JABON DE AVENA DR. PEÑA X 90G               | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON DE AZUFRE                             | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | JABON DE GLICERINA DR. PEÑA x 100 g.        | 7     | 3,00    | 21,00   |         |
|      | Jabón de Manzanilla DR. PEÑA Barra x 100 g. | 6     | 3,00    | 18,00   |         |
|      | JABON DE MATICO DR. PEÑA x 100 g.           | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | JABON DOVE BLANCO TRIPACK                   | 6     | 2,00    | 12,00   |         |
|      | JABON DOVE CREMOSO X 1                      | 4     | 2,00    | 8,00    |         |
|      | JABON DOVE REAFIRMANTE TRIPACK              | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON DOVE REAFIRMANTE X 1                  | 3     | 2,00    | 6,00    |         |
|      | JABON HIERBAS MATICO X 65G                  | 6     | 1,89    | 11,34   |         |
|      | JABON INTIMO TEEN X 200G                    | 9     | 4,89    | 44,01   |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                               | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---------------------------------------|-------|---------|---------|---------|
|      | JABON J&J ULTRA FRESH X 125G          | 1     | 1,92    | 1,92    |         |
|      | JABON J&J VAINILLA TRIPACK            | 2     | 1,89    | 3,78    |         |
|      | JABON JJ PROTEINAS DE LECHE 125 X 1   | 3     | 4,61    | 13,83   |         |
|      | JABON LIQUIDO DE MANOS X 1LT.         | 2     | 4,61    | 9,22    |         |
|      | JABON LIQUIDO MANOS MANZ X 340        | 1     | 4,61    | 4,61    |         |
|      | JABON LIQUIDO PARA MANOS X 4L         | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON NEUTRO                          | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON NIVEA MANZANILLA FLORES         | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON PARA MANOS MANZANA-CANELA X 4L  | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON PROTEX ALOE X 130G              | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON PROTEX AVENA 130GR              | 2     | 0,10    | 0,20    |         |
|      | JABON SULFUROSO DEL DR. PEÑA x 100 g. | 5     | 0,08    | 0,40    |         |
|      | JERINGA 2ML DESCARTABLE               | 6     | 0,10    | 0,60    |         |
|      | JERINGA 50ML X 1                      | 9     | 4,98    | 44,82   |         |
|      | JERINGA DESCARTABLE 10ML              | 661   | 0,09    | 61,47   |         |
|      | JERINGA DESCARTABLE 10ML              | 526   | 0,20    | 105,20  |         |
|      | JERINGA DESCARTABLE 3ML               | 727   | 0,12    | 87,24   |         |
|      | JERINGA DESCARTABLE 60ML X 1          | 7     | 0,15    | 1,05    |         |
|      | JERINGA DESCARTABLE MEGAR 5ML/CC      | 1.387 | 0,10    | 144,25  |         |
|      | JERINGA DESCARTABLES 20ML MEGAR       | 110   | 0,07    | 7,70    |         |
|      | JERINGA DESECHABLE 3ML NIPRO          | 587   | 0,10    | 58,70   |         |
|      | JERINGUILLA DE INSULINA               | 162   | 0,09    | 14,58   |         |
|      | JERINGUILLA DESCARTABLE 5ML CEGA MED  | 179   | 0,12    | 21,48   |         |
|      | JOHN SPRAY MANZANILLA FCO 200 ML      | 3     | 0,14    | 0,42    |         |
|      | JOHN VASELINA PURA X 50 GR.           | 5     | 0,07    | 0,35    |         |
|      | JOHNSONS BABY ACEITE PURO X 100 ML    | 6     | 0,08    | 0,45    |         |
|      | JOHNSONS BABY ACEITE PURO X 50ML      | 8     | 0,09    | 0,67    |         |
|      | JUGUETE SILLY SHAKERS NUBY SONAJERO   | 4     | 0,09    | 0,35    |         |
|      | JULONG KNEE SUPPORT X 1               | 1     | 0,09    | 0,09    |         |
|      | JUMBO BOTTLE X 200ML                  | 1     | 0,29    | 0,29    |         |
|      | JUMBO BOTTLE X 300ML                  | 1     | 0,17    | 0,17    |         |
|      | KACINA 500MG/2ML SOLUCION INYECTABLE  | 1     | 0,07    | 0,07    |         |
|      | KALMO SUPOSITARIOS x 6.               | 18    | 0,07    | 1,31    |         |
|      | KALMURA CREMA X 120ML                 | 1     | 0,05    | 0,05    |         |
|      | KALOBA SOLUCION GOTAS X 20ML          | 16    | 0,12    | 1,92    |         |
|      | KAMBINE 150MG CAPSULAS X 6            | 174   | 0,15    | 26,10   |         |
|      | KASS PLUS AMPOLLAS BEBIBLES X 10      | 74    | 0,24    | 17,76   |         |
|      | KETOCON 2% CREMA X 15 G               | 5     | 0,09    | 0,45    |         |
|      | KETOCON SHAMPOO x 120 ml.             | 7     | 0,20    | 1,39    |         |
|      | KETOKONAZOL 200MG TABLETAS X 10 LA    | 39    | 0,14    | 5,46    |         |
|      | KIDCAL TUTTI FRUTI JARABE X 180ML     | 7     | 0,37    | 2,59    |         |
|      | KIOVIT Z COMPRIMIDOS X 3              | 33    | 0,39    | 12,94   |         |
|      | KLARICID 125MG/5ML SUSPENSION X 50ML  | 5     | 0,32    | 1,60    |         |





## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                  | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | KLARICID 250MG/5ML SUSPENSION X 60ML     | 4     | 0,12    | 0,48    |         |
|      | KONABON JABON BARRA 90G.                 | 7     | 2,00    | 14,00   |         |
|      | KOTEX EVOLUTION 8 TOALLAS NOCTURNA       | 1     | 1,90    | 1,90    |         |
|      | KRO-BACTROL SUSPENSION X 120ML           | 1     | 0,73    | 0,73    |         |
|      | KRO-SALBUROL 2MG/5ML JARABE X 120ML      | 6     | 2,00    | 12,00   |         |
|      | LISTERINE COOL MINT 180ML.               | 3     | 3,90    | 11,70   |         |
|      | LISTERINE WHITENING 236 ML               | 1     | 2,54    | 2,54    |         |
|      | LIVIAL 2.5MG TABLETAS X 30               | 1     | 1,89    | 1,89    |         |
|      | LLAVES DE TRES VIAS X 1                  | 15    | 5,04    | 75,60   |         |
|      | LORATADINA 10MG TABLETAS X 60            | 7     | 4,50    | 31,50   |         |
|      | LORATADINA JARABE X 100ML                | 5     | 1,89    | 9,45    |         |
|      | Loratadina MK Tab. 10 mg x 10.           | 28    | 0,61    | 16,96   |         |
|      | LOREXIN D TABLETAS X 30                  | 1     | 0,50    | 0,50    |         |
|      | LOTESOF COLIRIO X 5ML                    | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | LOVELY X 1                               | 3     | 1,00    | 3,00    |         |
|      | Lubricantes K-Y Tubo x 50 g.             | 2     | 3,00    | 6,00    |         |
|      | LUBRIDERM NUTRITIVA ANTIOXIDANTE X 400 m | 2     | 4,00    | 8,00    |         |
|      | LUBRIDERM UV-15 PROTECCION SOLAR X 400   | 3     | 1,56    | 4,68    |         |
|      | LUFFA NASETROPEN SUSPENSION X 20ML       | 2     | 4,00    | 8,00    |         |
|      | MAPESIL NF SOLUCION GOTAS X 30ML         | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | MAPESIL NF SOLUCION X 100ML              | 3     | 0,20    | 0,60    |         |
|      | MAPESIL NF TABLETAS X 10                 | 33    | 0,76    | 24,95   |         |
|      | MARIPOSA NO. 23 X UNIDAD                 | 12    | 0,84    | 10,09   |         |
|      | MARIPOSA # 22 X 1 UNIDAD                 | 11    | 0,76    | 8,32    |         |
|      | MARIPOSA NO. 21 X UNIDAD                 | 13    | 0,20    | 2,60    |         |
|      | MARTILLO DE PERCUSION                    | 1     | 1,20    | 1,20    |         |
|      | MASCARILLA DESCARTABLE C/ELASTICO CX50   | 4.998 | 0,06    | 299,88  |         |
|      | MASCARILLA HERENCO X 50                  | 49    | 0,15    | 7,35    |         |
|      | MASCARILLA NEBULIZADORA ADULTO X 1       | 5     | 0,78    | 3,92    |         |
|      | MASCARILLA NEBULIZADORA PEDIATRICO       | 10    | 1,30    | 13,00   |         |
|      | MASCARILLA PARA NEBULIZACION             | 5     | 1,00    | 5,00    |         |
|      | MASCARILLA PARA NEBULIZACION PEDIATRICO  | 4     | 3,00    | 12,00   |         |
|      | MASCARILLA PARA NEBULIZACIONES           | 9     | 4,00    | 36,00   |         |
|      | MASCARILLA TAPA BOCA DESECHABLE          | 23    | 2,00    | 46,00   |         |
|      | MASCARILLAS SENCILLAS X 50UND            | 55    | 3,00    | 165,00  |         |
|      | MATERNITY NORMAL X 10                    | 9     | 0,32    | 2,75    |         |
|      | MATICO DEL DR. PEÑA UNGUENTO             | 5     | 3,00    | 15,00   |         |
|      | MEBO UNGUENTO x 30 g.                    | 6     | 0,98    | 5,90    |         |
|      | MEBOLIMON TABLETAS X 96                  | 350   | 0,09    | 30,74   |         |
|      | MEDIC DENT GUANTES QUIRURGICOS           | 30    | 3,54    | 106,20  |         |
|      | MEGACILINA FORTE AMPOLLA 4 000 000       | 24    | 0,30    | 7,20    |         |
|      | MELOXICAM 15MG TABLETAS X 10 LA SANTE    | 23    | 2,50    | 57,50   |         |
|      | MELOXICAM MK TABLETAS 15 mg x 10.        | 30    | 7,00    | 210,00  |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | MENIUX 1 MG COM X C 30                 | 60    | 1,00    | 60,00   |         |
|      | MENLAC JABON MASCULINO X 250ML         | 4     | 0,56    | 2,26    |         |
|      | MENOPACE 30 TABLETAS                   | 300   | 0,50    | 149,40  |         |
|      | MENTOL CHINO 8G CAJA X 12              | 34    | 0,50    | 17,00   |         |
|      | MENTOL CHINO X 10 G                    | 12    | 0,40    | 4,80    |         |
|      | MENTOLA CREMA X 60 GRAMOS              | 9     | 1,00    | 9,00    |         |
|      | Meprim & MeprimForte Comp. Forte x 10. | 112   | 2,46    | 275,52  |         |
|      | MEPRIM FORTE SUSPENSION X 120 ML.      | 1     | 2,04    | 2,04    |         |
|      | MEPRINFORTE ARISTON COMPRIMIDOS X 100  | 30    | 4,69    | 140,70  |         |
|      | MERONEM AMPOLLA IV 500MG X 10          | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | MERTHIOLATE 30 M.L.                    | 12    | 1,00    | 12,00   |         |
|      | MESA MADERA DE SOPORTE                 | 1     | 0,07    | 0,07    |         |
|      | MESIGYNA SOLUCION INYECTABLE X 1       | 7     | 1,00    | 7,00    |         |
|      | MESULID TABLETAS X 20.                 | 88    | 0,45    | 39,60   |         |
|      | METHERGIN AMPOLLA 0.2MG/ML             | 10    | 1,20    | 12,00   |         |
|      | METHERGIN TABLETAS 0.125 mg x 30.      | 10    | 6,96    | 69,60   |         |
|      | METOCLOPRAMIDA 10MG TABLETAS X 20      | 174   | 0,04    | 6,97    |         |
|      | METOCLOX SOLUCION INY. AMPOLLA X 1     | 3     | 3,78    | 11,34   |         |
|      | METRONIDAZOL GENFAR 250MG/5ML          | 1     | 3,78    | 3,78    |         |
|      | MICOSIN 2% CREMA X 15G                 | 9     | 2,00    | 18,00   |         |
|      | MICRONEBULIZADOR PEDIATRICO WELL LEAD  | 9     | 4,80    | 43,20   |         |
|      | MICROPORE 12 MM X 5 M COLOR PIEL       | 21    | 2,00    | 42,00   |         |
|      | MICROPOROSO PIEL CUREBAN 1X1           | 14    | 2,50    | 35,00   |         |
|      | MICROPOROSO PIEL CUREBAN PIEL X 1/2X1  | 20    | 0,21    | 4,22    |         |
|      | MIGRAX TABLETAS x 10.                  | 12    | 0,28    | 3,31    |         |
|      | MIGRINON TABLETAS X 100                | 64    | 0,40    | 25,60   |         |
|      | MIKALEX 15MG SOBRES X 15               | 14    | 0,20    | 2,80    |         |
|      | MIKALEX BLISPACK SOLUCION INYECTABLE   | 14    | 2,38    | 33,32   |         |
|      | MINOXIDIL X 60ML                       | 1     | 1,80    | 1,80    |         |
|      | MOBIC 15MG COMPRIMIDOS X 10            | 21    | 0,35    | 7,35    |         |
|      | MOBIC 15MG/1.5ML SOLUCION INYECTABLE X | 10    | 0,25    | 2,50    |         |
|      | MOLAR-EX CAPSULAS X 24                 | 96    | 0,09    | 8,64    |         |
|      | MOMED CREMA X 15G                      | 8     | 2,00    | 16,00   |         |
|      | MORDEDERA MULTICOLOR X 1               | 15    | 0,26    | 3,87    |         |
|      | MORDEDOR CANGREJO NUBY                 | 2     | 1,80    | 3,60    |         |
|      | MORDEDOR DE DOS PIEZAS NUK             | 1     | 0,18    | 0,18    |         |
|      | MORDEDOR DE TRES PIEZAS NUK            | 1     | 0,26    | 0,26    |         |
|      | MORDEDOR GEL HIELO Y PELUCHE           | 1     | 3,75    | 3,75    |         |
|      | MORDEDOR PIGEON                        | 3     | 0,25    | 0,75    |         |
|      | MORDEDOR SUAVE GERBER X 1              | 7     | 1,00    | 7,00    |         |
|      | MOSQUITNO SPOTZZ STICK X 5 SOBRES      | 53    | 1,00    | 53,00   |         |
|      | MOXILAN 3D 321.5MG/5ML                 | 8     | 1,00    | 8,00    |         |
|      | MUCILAN FIBRA NATURAL FRESA X 300G     | 1     | 3,00    | 3,00    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                  | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | MUCILAN FIBRA NATURAL NARANJA X 300G     | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | MUCOSOLVAN 15MG/2ML GOTAS X 20ML         | 5     | 3,25    | 16,26   |         |
|      | MUCOSOLVAN COMPOSITUM JARABE PED         | 10    | 7,90    | 79,00   |         |
|      | MUCOSOLVAN COMPOSITUM JARABE X 120ML     | 10    | 0,20    | 1,99    |         |
|      | MUCOSOLVAN JARABE ADULTO X 120ML         | 10    | 2,00    | 20,00   |         |
|      | MUCOSOLVAN JARABE PEDIATRICO 15 mg/5     | 4     | 2,00    | 8,00    |         |
|      | MUCOSOLVAN TABLETAS 30 mg x 20.          | 38    | 1,68    | 63,84   |         |
|      | MUCOXIN JUNIOR JARABE X 120ML            | 8     | 1,41    | 11,28   |         |
|      | MUCOXIN RELAX JARABE x 120 ml.           | 9     | 1,00    | 9,00    |         |
|      | Mulgatol S Jalea x 100 g.                | 5     | 1,50    | 7,50    |         |
|      | MULTIVITAMINAS JARABE NARANJA X 100ML    | 11    | 1,61    | 17,71   |         |
|      | MUÑEQUERA DE NEOPRENO AJUSTABLE TAL      | 5     | 0,63    | 3,16    |         |
|      | MUÑEQUERA WRIST WRAP T/ S                | 2     | 0,11    | 0,22    |         |
|      | MUÑEQUERA WRIST WRAP T/L                 | 2     | 0,63    | 1,26    |         |
|      | MUVETT 200 MG CAPSULAS X 21              | 14    | 1,05    | 14,76   |         |
|      | MUXOL JARABE ADULTO 30 mg/5 ml x 100 ml. | 5     | 0,35    | 1,74    |         |
|      | MUXOL PEDIATRICO JARABE 15 mg/5 ml x 100 | 6     | 0,34    | 2,04    |         |
|      | N-ACETILCISTEINA 100MG X 30 SOBRES       | 21    | 0,73    | 15,33   |         |
|      | NAILA QUITA ESMALTE X 90ML               | 6     | 0,32    | 1,94    |         |
|      | NAN PRO 1 400 G                          | 4     | 0,60    | 2,40    |         |
|      | NAN PRO 2 x 400 g.                       | 1     | 0,10    | 0,10    |         |
|      | NAN PRO 3 X 800G                         | 2     | 0,10    | 0,20    |         |
|      | NAPAFEN INFANTIL 300MG SUPOSITORIOS X 5  | 27    | 0,42    | 11,34   |         |
|      | NAPROXEN COMPOSITUM COMPRIMIDOS X 20     | 5     | 0,51    | 2,55    |         |
|      | NAPROXENO SODICO NIFA 125MG/5ML SUSP     | 3     | 1,71    | 5,13    |         |
|      | Nastizol Compositum Gotas Gotas x 15 ml. | 2     | 0,29    | 0,58    |         |
|      | Nastizol Compositum Jbe. x 100 ml.       | 3     | 0,23    | 0,69    |         |
|      | NASTIZOL COMPOSITUM TABLETAS X 10        | 10    | 2,00    | 20,00   |         |
|      | NASTIZOL GOTAS x 15 ml.                  | 3     | 4,00    | 12,00   |         |
|      | NATAL MEGAVIT C X 30                     | 239   | 1,08    | 258,12  |         |
|      | NEBULASMA JARABE x 120 ml.               | 6     | 1,25    | 7,50    |         |
|      | NEBULASMA PLUS JARABE x 120 ml.          | 22    | 1,00    | 22,00   |         |
|      | NEBULIZADOR INFANTIL                     | 1     | 1,00    | 1,00    |         |
|      | NEBULIZADOR INFANTIL                     | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | NECTAR FLOR MIEL DE ABEJA X 320G         | 7     | 2,00    | 14,00   |         |
|      | NEOGAIVAL 2MG COMPRIMIDOS X 20           | 281   | 0,12    | 33,72   |         |
|      | NEOGAIVAL 3MG COMPRIMIDOS X 20           | 256   | 0,42    | 107,52  |         |
|      | NEOGASOL 4% GOTAS X 20ML                 | 2     | 0,42    | 0,84    |         |
|      | NEOGRIPAL F JARABE X 60ML                | 15    | 1,19    | 17,85   |         |
|      | NEOGRIPAL F TABLETAS X 100               | 133   | 0,23    | 30,59   |         |
|      | NEOGRIPAL GOTAS X 15ML                   | 81    | 0,23    | 18,63   |         |
|      | NEOMUCOL PEDIATRICO 15MG/5ML JARABE      | 2     | 5,00    | 10,00   |         |
|      | NEO-NYSTASOLONA CREMA X 15 G             | 54    | 4,90    | 264,60  |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | NERVO-STRES JARABE x240 ml             | 12    | 3,00    | 36,00   |         |
|      | NESTOGENO 1 X 400G                     | 2     | 0,20    | 0,40    |         |
|      | NESTOGENO 1 X 800G                     | 1     | 0,52    | 0,52    |         |
|      | NESTOGENO 2 X 400G                     | 5     | 0,15    | 0,75    |         |
|      | NESTOGENO 2 X 800G                     | 1     | 5,90    | 5,90    |         |
|      | NEURAL 3 AMPOLLA 10000 X 1             | 7     | 6,19    | 43,34   |         |
|      | NEURAL 3 AMPOLLAS X 2                  | 10    | 0,80    | 8,00    |         |
|      | NEUROBION 10.000 SOLUCION INYECTABLE X | 19    | 3,20    | 60,80   |         |
|      | NEUROBION DC 10.000 INYECTABLE IMX1    | 3     | 2,00    | 6,00    |         |
|      | NEUROBION TABLETAS x 20.               | 59    | 3,00    | 177,00  |         |
|      | NITRATO DE MICONAZOL 2% CREMA X 20G    | 3     | 4,00    | 12,00   |         |
|      | NIVEA CREMA X 30CC                     | 2     | 3,00    | 6,00    |         |
|      | NIVEA CREME SOFT JAB?N L?QUIDO         | 2     | 4,00    | 8,00    |         |
|      | NIVEA DEO AER FOR BLACK&WHITE X150ML   | 2     | 4,85    | 9,70    |         |
|      | NIVEA DEO DOUBLE EFFECT STICK          | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | NIVEA DEO ROLL ON DRY IMPACT           | 5     | 3,00    | 15,00   |         |
|      | NIVEA DESODORANTA STRESS PROTECT       | 3     | 4,00    | 12,00   |         |
|      | NIVEA DESODORANTE ACLARADO NATURAL     | 4     | 3,00    | 12,00   |         |
|      | NIVEA DESODORANTE DOUBLE EFFECT SPRA   | 1     | 5,11    | 5,11    |         |
|      | NIVEA DESODORANTE DRY COMFORT BARRA    | 1     | 4,00    | 4,00    |         |
|      | NIVEA DESODORANTE DRY CONFORT SPRAY    | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | NIVEA DESODORANTE INVISIBLE BARRA 40 G | 3     | 2,00    | 6,00    |         |
|      | NIVEA DESODORANTE PEARL AND BEAUTY     | 3     | 5,00    | 15,00   |         |
|      | NIVEA DESODORANTE STRESS PROTECT       | 5     | 2,00    | 10,00   |         |
|      | NIVEA FOR MEN ESPUMA DE AFEIT HID      | 2     | 4,00    | 8,00    |         |
|      | NIVEA FOR MEN INVISIBLE 40 G           | 5     | 4,00    | 20,00   |         |
|      | NIVEA FOR MEN SILVER PROTECT 43 G BARR | 3     | 5,00    | 15,00   |         |
|      | NIVEA GEL LIMPIADOR EQUILIBRANTE PIEL  | 3     | 6,00    | 18,00   |         |
|      | NIVEA INVISIBLE FOR MEN X 50ML         | 4     | 6,00    | 24,00   |         |
|      | NIVEA INVISIBLE WOMEN X 50ML           | 1     | 7,00    | 7,00    |         |
|      | NIVEA JABON AVENA FLOWPACK 3 X90 G     | 1     | 1,00    | 1,00    |         |
|      | NIVEA LIP CARE ANGEL STAR              | 2     | 6,00    | 12,00   |         |
|      | NIVEA LIP HIDROCARE                    | 2     | 5,00    | 10,00   |         |
|      | NIVEA TOALLITAS DESMAQ PIEL NORM/MIXT  | 3     | 4,00    | 12,00   |         |
|      | Nootropil Sol. Bebible 20% x 125 ml.   | 4     | 3,34    | 13,36   |         |
|      | NORDICOX 7.5 mg CX 12                  | 12    | 3,56    | 42,72   |         |
|      | NOSOTRAS BASICA ALAS TELA X10          | 8     | 3,30    | 26,40   |         |
|      | NOSOTRAS BUENAS NOCHES NATURAL X 10 U  | 9     | 4,00    | 36,00   |         |
|      | NOSOTRAS INVISIBLE RAPIGEL ALOE+MANZ   | 7     | 2,00    | 14,36   |         |
|      | NOSOTRAS NATURAL INVISIBLE CLASICA     | 6     | 0,21    | 1,27    |         |
|      | NOSOTRAS PLUS RAP.BS.ALOE+MANZ X 10    | 9     | 0,33    | 3,00    |         |
|      | NOSOTRAS POTECTORES DIARIOS DOBLES X   | 5     | 0,11    | 0,55    |         |
|      | NOSOTRAS PROTECTORES DIARIOS DOBLES    | 100   | 1,00    | 100,00  |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | NOVALGINA 250MG/5ML SUSPENSION X 100ML  | 2     | 3,00    | 6,00    |         |
|      | NOVALGINA 500MG TABLETAS X 100          | 6     | 0,32    | 1,92    |         |
|      | NUK BERUHIGUNGSSAUGER 0-6M              | 3     | 3,20    | 9,60    |         |
|      | NUK JUNIOR CUP X 300ML                  | 1     | 5,00    | 5,00    |         |
|      | NUTRILON SOYA LATA X 400 G              | 30    | 0,37    | 11,10   |         |
|      | NUTRILON 3 X 900G                       | 6     | 0,11    | 0,66    |         |
|      | NUTRILON ETAPA 1 X 400G                 | 15    | 3,93    | 58,95   |         |
|      | NUTRILON ETAPA 2 X 400 G                | 9     | 0,25    | 2,25    |         |
|      | NUTRILON ETAPA 2 X 900G                 | 12    | 2,57    | 30,84   |         |
|      | NUTRILON ETAPA 3 x 400 g.               | 3     | 3,00    | 9,00    |         |
|      | NUTRILON OMNEO X 400 G                  | 5     | 0,62    | 3,08    |         |
|      | NUTRILON PEPTI -JUNIOR 400 G            | 8     | 0,75    | 6,00    |         |
|      | NUTRILON REDUCE LA REGURGITACION X 400G | 12    | 1,00    | 12,00   |         |
|      | NUTRILON SCGOS/ICFOS X 400G             | 11    | 0,80    | 8,80    |         |
|      | NUTRILON SIN LACTOSA LATA 400 G.        | 8     | 0,38    | 3,04    |         |
|      | NUTRYZYM PLUS GRAGEAS X 40              | 386   | 0,92    | 356,97  |         |
|      | NYSTASOLONA CREMA X 15G                 | 4     | 1,41    | 5,64    |         |
|      | ODONTOGESIC 550MG TABLETAS X 20         | 56    | 5,00    | 280,22  |         |
|      | ODONTOSEPTIC ENJUAGE BUCAL X 240ML      | 3     | 4,00    | 12,00   |         |
|      | OFF AEROSOL REPELENTE DE INSECTOS X     | 4     | 4,00    | 16,00   |         |
|      | OFF FAMILY X 200G                       | 6     | 6,12    | 33,90   |         |
|      | OFF KIDS 90G                            | 4     | 1,90    | 8,40    |         |
|      | Oftabiotico Sol. Oft. 10 ml.            | 6     | 1,57    | 9,42    |         |
|      | OFTAGEN COMPUESTO x 5 ml.               | 15    | 3,98    | 59,70   |         |
|      | OFTALMOGENTA SOLUCION OFTALMICA x 10 r  | 8     | 0,11    | 0,86    |         |
|      | OFTEIN 5mg/ml X 6ml                     | 22    | 0,05    | 1,06    |         |
|      | OMEPRASTAR 20MG CAPSULAS X 10           | 210   | 0,06    | 12,73   |         |
|      | OMEPRAZOL 40MG AMPOLLAS X 10            | 5     | 0,09    | 0,44    |         |
|      | OMEPRAZOL 40MG CAPSULAS X12             | 494   | 0,17    | 83,35   |         |
|      | OMEPRAZOL 40MG TABLETAS X 20            | 430   | 0,38    | 163,40  |         |
|      | OMEPRAZOL CAPS X 20MG X 36              | 191   | 1,12    | 213,92  |         |
|      | OMEZZOL 20MG CAPSULAS X 10              | 3     | 5,00    | 15,00   |         |
|      | OMEZZOL 40MG CAPSULAS X 10              | 13    | 0,39    | 5,07    |         |
|      | ONETOUCH ULTRA X50 TIRAS                | 5     | 0,18    | 0,88    |         |
|      | OPTICLUDE GRANDE SOBRE X 5 UNIDADES     | 7     | 1,61    | 11,25   |         |
|      | ORALAN X 240 ML                         | 6     | 6,30    | 37,80   |         |
|      | ORALSEPT FCO. X 240 ML CLASICO          | 5     | 0,30    | 1,50    |         |
|      | Oralsept Solución Clásico Fco. 240 ml.  | 2     | 3,00    | 6,00    |         |
|      | ORALSEPT SOLUCION ORAL MENTA. x 240 ml. | 16    | 5,00    | 80,00   |         |
|      | ORALYTE 45 CEREZA 250 ML                | 11    | 0,18    | 1,98    |         |
|      | ORALYTE 45 CEREZA X 500ML               | 14    | 0,36    | 5,05    |         |
|      | ORALYTE 45 COCO FCO. 250 ML X 1         | 8     | 1,87    | 14,96   |         |
|      | TETA CON AGARRADERO X 120ML             | 2     | 3,00    | 6,00    |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                    | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | TETA CON AGARRADOR X 140ML                 | 4     | 3,80    | 15,20   |         |
|      | TETA CON OREJAS X 250ML                    | 1     | 0,56    | 0,56    |         |
|      | TETA FLEXI CUP 24M+                        | 8     | 6,10    | 48,77   |         |
|      | TETA NUK 110ML 0-6M                        | 3     | 6,64    | 19,91   |         |
|      | TETA NUK X 240ML 0-6M                      | 2     | 0,50    | 1,00    |         |
|      | TETA SIMPLE X 120ML                        | 5     | 1,00    | 5,00    |         |
|      | TETA SIMPLE X 140ML                        | 2     | 0,50    | 1,00    |         |
|      | TETERO MEDICINAL X 1                       | 3     | 0,50    | 1,50    |         |
|      | TETINA ANTIDERRAME C ANCHO NON- DRIP X2    | 4     | 3,00    | 12,00   |         |
|      | TETINA CLASSIC # 2 LATEX X 2               | 15    | 1,69    | 25,40   |         |
|      | TETINA CLASSIC LATEX # 1 X 2               | 8     | 0,55    | 4,40    |         |
|      | TETINA FIRST CHOICE # 2 X 2                | 7     | 0,34    | 2,38    |         |
|      | TETINA FIRST CHOICE LATEX # 1 X 2          | 6     | 0,27    | 1,62    |         |
|      | TETINA FIRST CHOICE SILICONA # 1           | 6     | 0,27    | 1,60    |         |
|      | TETINA FLUJO RAPIDO C ANCHO X2             | 4     | 0,27    | 1,07    |         |
|      | TETINA LATEX CEREAL # 2                    | 17    | 0,27    | 4,59    |         |
|      | TETINA LATEX X 3                           | 16    | 0,10    | 1,60    |         |
|      | TETINA NUK # 2 X 2                         | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | TETINA PERISTALTICO TALLA M X 2            | 12    | 3,00    | 36,00   |         |
|      | TETINA SILICONA BOCA ANCHA 4M X2           | 10    | 1,25    | 12,50   |         |
|      | TETINA SILICONA BOCA ANCHA 7M X2           | 6     | 0,39    | 2,34    |         |
|      | TETRACICLINA 500 MG CAPSULAS X 100         | 431   | 0,68    | 293,08  |         |
|      | TF.KOTEX NORMAL NOC EXTRASUAVE X 8         | 4     | 4,42    | 17,68   |         |
|      | TIJERAS DE SEGURIDAD PARA BEBE             | 8     | 9,00    | 72,00   |         |
|      | TINTURA DE YODO 30 M.L.                    | 3     | 3,00    | 9,00    |         |
|      | TINTURA DE YODO X 60ML                     | 1     | 3,05    | 3,05    |         |
|      | TIO NACHO PREVENCION CAIDA ACLARANTE       | 1     | 1,01    | 1,01    |         |
|      | TIRAS BLANQUEADORAS X 14                   | 4     | 0,31    | 1,24    |         |
|      | TOA.FEM.KOTEX TEENS NOR C/A COL SPRX10     | 1     | 0,54    | 0,54    |         |
|      | TOALLAS CUBIERTA TELA ULTRAFINA X 10       | 1     | 4,20    | 4,20    |         |
|      | TOALLAS ULTRAFINA X 8                      | 3     | 2,80    | 8,40    |         |
|      | TOBILLERA TALLA L X 1                      | 1     | 3,30    | 3,30    |         |
|      | TOBILLERA TALLA M X 1                      | 2     | 3,42    | 6,84    |         |
|      | TOBILLERA TALLA S X 1                      | 3     | 0,78    | 2,34    |         |
|      | TOBILLERA TALLA XL X 1                     | 6     | 1,26    | 7,56    |         |
|      | TOMATODO SAFARI INFANTIL                   | 5     | 2,23    | 11,15   |         |
|      | TON WAS AMPOLLA BEBIBLE x 10.              | 15    | 1,89    | 28,35   |         |
|      | Tonovitan Jbe. x 240 ml.                   | 6     | 4,00    | 24,00   |         |
|      | TOPASEL SOLUCION INYECTABLE X 1            | 20    | 5,00    | 100,00  |         |
|      | TOPIIDENT INFANTIL SOLUCION TOPICA x 10 ml | 3     | 6,00    | 18,00   |         |
|      | TOPIIDENT SOLUCION BUCAL ADULTO X 10ML     | 7     | 7,00    | 49,00   |         |
|      | TOPSYM POLIVALENTE x 15 g.                 | 9     | 0,41    | 3,67    |         |
|      | TOREZA 20 MG CX14                          | 70    | 1,07    | 74,90   |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | TRENDLINE SILICON # 1                   | 2     | 4,00    | 8,00    |         |
|      | TRIDERM CREMA X 40 g                    | 7     | 5,50    | 38,50   |         |
|      | TRIFAMOX IBL 25MG/5ML SUSPENSION X 60ML | 3     | 5,00    | 15,00   |         |
|      | TRIFAMOX IBL 500MG COMPRIMIDOS X 8      | 9     | 4,00    | 36,00   |         |
|      | TRIFLO II EJERCICIO INHALACION          | 1     | 4,00    | 4,00    |         |
|      | TRI-GASTRO PACK                         | 3     | 0,83    | 2,50    |         |
|      | TRIGENTAX CREMA X 25G                   | 8     | 0,59    | 4,74    |         |
|      | TRIGLICOL 20MG TABLETAS X 10            | 73    | 0,27    | 19,71   |         |
|      | TRILEPTAL 300MG TABLETAS x 30.          | 30    | 0,58    | 17,34   |         |
|      | TRIMETROPIN SULFA TABLETAS X 20         | 2     | 0,85    | 1,71    |         |
|      | TRIMEX 250MG/5ML SUSPENSION X 90ML      | 1     | 1,11    | 1,11    |         |
|      | TRIMEZOL FORTE SUSPENSION X 120ML       | 10    | 0,39    | 3,90    |         |
|      | TRIMEZOL SUSPENSION X 120ML             | 1     | 0,59    | 0,59    |         |
|      | TRIO COLONIA CREM SH.MZ.FE X 100        | 3     | 0,32    | 0,96    |         |
|      | TRIO*VAL DIA Y NOCHE TABLETAS x 20.     | 124   | 0,40    | 49,60   |         |
|      | TRIOVAL GOTAS X 15 ml.                  | 10    | 0,80    | 8,00    |         |
|      | TRIO-VAL SUSPENSION x 100 ml.           | 3     | 0,99    | 2,97    |         |
|      | Tussolvina Jbe. x 120 ml.               | 4     | 5,00    | 20,00   |         |
|      | TYROSUR CREMA 25G                       | 17    | 6,00    | 102,00  |         |
|      | UDOX COMPRIMIDOS 500 mg x 3.            | 19    | 0,26    | 4,94    |         |
|      | UREX 200MG TABLETAS X20                 | 116   | 0,50    | 58,00   |         |
|      | URFAMYCIN SUSPENSION X 60ML             | 1     | 5,45    | 5,45    |         |
|      | VAGIBIOTIC PLUS 100MG/400MG OVULOS X 7  | 21    | 5,00    | 105,00  |         |
|      | VAGIL C 1G CREMA VAGINAL X 50G          | 6     | 4,00    | 24,00   |         |
|      | VAGINAL SPECULUM TALLA M                | 32    | 4,56    | 145,92  |         |
|      | VAGIRAL 200MG SOPOSITARIOS              | 50    | 1,00    | 50,00   |         |
|      | VAJILLA DE NIÑO X 5 PZS                 | 1     | 0,62    | 0,62    |         |
|      | VALCOTE 250MG/5ML SUSPENSION X 120ML    | 2     | 0,39    | 0,78    |         |
|      | VALCOTE SODICO 500MG TABLETAS X 30      | 1     | 4,98    | 4,98    |         |
|      | VALERIANA PRONAVIT X 60 ML              | 8     | 4,67    | 37,34   |         |
|      | VALERPAN AMPOLLA X 2ML                  | 7     | 2,56    | 17,92   |         |
|      | VAPO MENTOL FORTE 8G X 24               | 32    | 0,60    | 19,04   |         |
|      | VAPORAL INHALADOR X 1                   | 15    | 0,68    | 10,14   |         |
|      | VAPOREX INHALADOR                       | 4     | 0,26    | 1,04    |         |
|      | VARIDASSA FORTE COMPRIMIDOS X 20        | 9     | 1,60    | 14,40   |         |
|      | Vaselina con perfume Env. x 100 g.      | 3     | 2,20    | 6,60    |         |
|      | VASELINA SIMPLE X 9 GR                  | 10    | 0,39    | 3,92    |         |
|      | VASO APRENDIZAJE 150ML/5OZ. NUK         | 5     | 0,85    | 4,25    |         |
|      | VASO GERBER FUN GRIPS 10ONZ             | 2     | 0,06    | 0,12    |         |
|      | VASO GERBER FUN GRIPS CON SORBETE       | 7     | 3,44    | 24,08   |         |
|      | VASOACTIN 30MG TABLETAS X 30.           | 3     | 4,30    | 12,90   |         |
|      | VAXIDUO OVULOS X 7                      | 4     | 5,74    | 22,94   |         |
|      | VEET BANDAS CERA FRIA FACIALES          | 4     | 4,11    | 16,44   |         |



## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | VENASTAT CAJA X 30                     | 45    | 0,35    | 15,75   |         |
|      | VENDA ANDINO DE GASA 3 PULGADAS        | 19    | 1,49    | 28,31   |         |
|      | VENDA ANDINO DE TELA 4 PULGADAS        | 11    | 7,84    | 86,24   |         |
|      | VENDA DE GASA 4 PULGADAS ANDINO        | 12    | 6,43    | 77,16   |         |
|      | VENDA DE GASA 6 PULGADAS               | 14    | 2,84    | 39,80   |         |
|      | VENDA DE TELA 2 PULG.                  | 10    | 1,42    | 14,20   |         |
|      | VENDA DE TELA 3 PULG.                  | 4     | 2,13    | 8,53    |         |
|      | VENDA DE WATTA 4 PULGADAS X 1          | 2     | 3,80    | 7,60    |         |
|      | VENDA DE WATTA 6 PULGADAS              | 8     | 4,00    | 32,00   |         |
|      | VENDA DE YESO 4 PULGADAS               | 5     | 4,00    | 20,00   |         |
|      | VENDA DE YESO 6 PULGADAS               | 5     | 6,00    | 30,00   |         |
|      | VENDA DE YESO GYPSONA 8                | 2     | 7,60    | 15,20   |         |
|      | VENDA ELASTICA 4 X 2 YDAS ANDINO       | 27    | 3,70    | 99,90   |         |
|      | VENDA ELASTICA 6 PULGADAS CEGA MED     | 14    | 3,80    | 53,20   |         |
|      | VENDA ELASTICA ANDINO 2 PULGADAS       | 6     | 3,70    | 22,20   |         |
|      | VENDA ELASTICA 2 PULGADAS CEGA MED     | 4     | 5,71    | 22,85   |         |
|      | VENDA ELASTICA 3 PULGADAS ANDINO       | 20    | 6,60    | 132,00  |         |
|      | VENDA ELASTICA 4 PULGADAS CEGA MED     | 16    | 1,26    | 20,16   |         |
|      | VENDA ELASTICA ANDINO 6 PULGADAS       | 16    | 0,80    | 12,80   |         |
|      | VENDA ELASTICA SAFETY 4 PULGADAS       | 1     | 1,90    | 1,90    |         |
|      | VENDA RIGIDA 6 PULGADAS X 1            | 12    | 1,70    | 20,40   |         |
|      | VENDA RIGIDA SAFETY 4 PULGADAS X 1     | 5     | 0,65    | 3,25    |         |
|      | VENDAJE VENDA DE GASA 2 PULGADAS       | 11    | 4,00    | 44,00   |         |
|      | VENDAJES ANDINO VENDA DE WANTA         | 6     | 5,00    | 30,00   |         |
|      | VENDAS ELASTICA DE 6 PULGADAS          | 8     | 0,55    | 4,40    |         |
|      | VENOFER 100MG/5ML AMPOLLAS X 5         | 2     | 0,94    | 1,88    |         |
|      | VENTOLIN 0.5% SOLUCION INHALAD. X 10ML | 1     | 1,19    | 1,19    |         |
|      | VENTOLIN EXPECTORANTE JARABE X 120ML   | 1     | 4,00    | 4,00    |         |
|      | VERONIQUE SHAMPOO X 60ML               | 1     | 5,00    | 5,00    |         |
|      | VIAGRA 50MG TABLETAS x 2.              | 2     | 0,24    | 0,48    |         |
|      | VICRYL HILO ESTERIL 2-0                | 6     | 4,00    | 24,00   |         |
|      | VICRYL HILO ESTERIL 3-0                | 5     | 5,00    | 25,00   |         |
|      | VICRYL HILO ESTERIL 4-0                | 7     | 5,00    | 35,00   |         |
|      | VISINA EXTRA 15 ML                     | 3     | 6,00    | 18,00   |         |
|      | VISINA SOLUCION OFT. 15 ML             | 1     | 2,59    | 2,59    |         |
|      | VISOVIT VITAMINAS Y MINERALES CX30     | 68    | 1,33    | 90,10   |         |
|      | VITACAP G CAPSULAS X 30                | 1     | 1,50    | 1,50    |         |
|      | VITAFOS ADULTO 400MG                   | 3     | 0,36    | 1,07    |         |
|      | VITAFOS JUNIOR X 400G                  | 2     | 1,50    | 3,00    |         |
|      | VITAMINA C POPS MK MANZANA CJA X 5 SOB | 5     | 0,10    | 0,50    |         |
|      | VITAMINA C POPS CEREZA CJA X 5 SOB     | 5     | 0,15    | 0,75    |         |
|      | VITASWEET STEVIA GOTAS X 10ML          | 4     | 3,77    | 15,07   |         |
|      | VITASWEET STEVIA SOBRES 100G X 100     | 5     | 0,19    | 0,93    |         |





## INVENTARIO INICIAL AL 01 DE AGOSTO DEL 2014

| CÓD.   | CUENTAS   | Cant. | V/Unit.   | Parcial          | V/Total          |
|--------|---|-------|-----------|------------------|------------------|
|        | VITASWEET SUCRALOSA SOBRES X 200                | 2     | 3,77      | 7,54             |                  |
|        | VOLTAREN 50MG GRAGEAS X 50                      | 40    | 2,88      | 115,20           |                  |
|        | ZENTEL TABLETAS 200MG x 10.                     | 25    | 0,79      | 19,65            |                  |
|        | ZINC-AVIT X 200G                                | 1     | 0,70      | 0,70             |                  |
|        | Zinnat Suspensión Gránulos 250 mg/5 ml x 70 ml. | 3     | 1,83      | 5,49             |                  |
|        | ZITRIC 200MG/5ML X 15ML                         | 5     | 3,60      | 18,00            |                  |
|        | ZOLTRIM FORTE JARABE 100ML                      | 13    | 1,75      | 22,75            |                  |
|        | Zoltum Comp. 40 mg x 14.                        | 32    | 0,07      | 2,24             |                  |
|        | Zoltum Comp. 40 mg x 7.                         | 27    | 0,07      | 1,91             |                  |
|        | ZURCAL I.V. 40 MG INYECTABLE X 1                | 7     | 3,12      | 21,84            |                  |
|        | ZUTURA 20MG * 16 CAP                            | 177   | 0,25      | 44,96            |                  |
| 1.1.03 | <b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>              |       |           | <b>2.910,00</b>  |                  |
|        | Pablo Loja                                      |       | 768,00    | 768,00           |                  |
|        | Francisco Vega                                  |       | 675,00    | 675,00           |                  |
|        | Juan Carlos vera                                |       | 1.467,00  | 1.467,00         |                  |
| 1.1.05 | <b>UTILES DE OFICINA</b>                        |       |           | <b>110,10</b>    |                  |
|        | Block de facturas                               | 10    | 7,00      | 70,00            |                  |
|        | Sellos  | 2     | 11,00     | 22,00            |                  |
|        | Almohadillas                                    | 1     | 5,00      | 5,00             |                  |
|        | Carpetas  | 20    | 0,25      | 5,00             |                  |
|        | Archivadores                                    | 4     | 0,80      | 3,20             |                  |
|        | Cinta de embalaje                               | 2     | 0,70      | 1,40             |                  |
|        | Marcadores                                      | 2     | 1,00      | 2,00             |                  |
|        | Cuadernos espirales                             | 2     | 0,75      | 1,50             |                  |
| 1.02   | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                    |       |           |                  | <b>27.420,00</b> |
| 1.2.01 | <b>MUEBLES DE OFICINA</b>                       |       |           | <b>6.120,00</b>  |                  |
|        | Perchas grandes de madera                       | 8     | 350,00    | 2.800,00         |                  |
|        | Perchas pequeñas de madera                      | 4     | 280,00    | 1.120,00         |                  |
|        | Perchas metal perforada                         | 10    | 200,00    | 2.000,00         |                  |
|        | Escritorio tipo secretaria                      | 1     | 200,00    | 200,00           |                  |
| 1.2.03 | <b>EQUIPO DE OFICINA</b>                        |       |           | <b>100,00</b>    |                  |
|        | Calculadora solar 6300 casio                    | 1     | 100,00    | 100,00           |                  |
| 1.2.05 | <b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>                    |       |           | <b>1.200,00</b>  |                  |
|        | Computadora dtk con impresora                   | 1     | 1.000,00  | 1.000,00         |                  |
|        | Impresora epson lx-300                          | 1     | 200,00    | 200,00           |                  |
| 1.2.07 | <b>VEHICULO</b>                                 |       |           | 20.000,00        |                  |
|        | Una camioneta Dimax 4*4                         | 1     | 20.000,00 |                  |                  |
| 2.1    | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                       |       |           |                  | <b>25.691,29</b> |
| 2.1.01 | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                        |       |           | <b>24.800,00</b> |                  |
|        | Literago  |       | 10.800,00 |                  |                  |
|        | José Verdezoto                                  |       | 14.000,00 |                  |                  |
| 2.1.02 | <b>IVA POR PAGAR</b>                            |       |           | 26,80            |                  |
| 2.1.03 | <b>IESS POR PAGAR</b>                           |       |           | 244,09           |                  |



**INVENTARIO INICIAL**  
**AL 01 DE AGOSTO DEL 2014**

| CÓD.      | CUENTAS                               | Cant. | V/Unit.         | Parcial                               | V/Total           |
|-----------|---------------------------------------|-------|-----------------|---------------------------------------|-------------------|
| 2.1.03.01 | Aporte Personal al IESS por Pagar     |       | 106,79          |                                       |                   |
| 2.1.03.02 | Aporte Patronal al IESS por Pagar     |       | 137,30          |                                       |                   |
| 2.1.04    | <b>PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR</b> |       |                 | 620,40                                |                   |
| 2.1.04.01 | Décimo Tercer Sueldo                  |       | 320,40          |                                       |                   |
| 2.1.04.02 | Décimo Cuarto Sueldo                  |       | 300,00          |                                       |                   |
| 3.        | <b>PATRIMONIO</b>                     |       |                 |                                       |                   |
| 3.1       | <b>CAPITAL</b>                        |       |                 | <b>109.649,60</b>                     |                   |
| 3.1.01    | Aporte Capital                        |       | 109.649,60      |                                       |                   |
|           | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>               |       |                 |                                       | <b>109.649,60</b> |
|           | <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>      |       |                 |                                       | <b>135.340,89</b> |
|           |                                       |       |                 | <b>Yantzaza, al 01 Agosto de 2014</b> |                   |
|           | <b>GERENTE</b>                        |       | <b>CONTADOR</b> |                                       |                   |
|           |                                       |       |                 |                                       |                   |



## FARMACIA "MATTEUW"

### LIBRO DIARIO

AÑO: 2014

FOLIO: 1

| FECHA   | CÓDIGO        | Detalle                         | PARCIAL       | DEBE              | HABER             |
|---|---------------|---------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| <b>Al primer día del mes de Agosto del presente año la Farmacia "MATTEUW" inicia con:</b> |               |                                 |               |                   |                   |
| <b>Agosto 01</b>  |               | <b>1</b>                        |               |                   |                   |
|   | 1.1.01        | Caja                            |               | 2.414,55          |                   |
|   | 1.1.02        | Mercaderías                     |               | 102.486,24        |                   |
|   | 1.1.03        | Cuentas por Cobrar Clientes     |               | 2.910,00          |                   |
|   | 1.1.05        | Utiles de Oficina               |               | 110,10            |                   |
|   | 1.2.01        | Muebles y Enseres               |               | 6.120,00          |                   |
|   | 1.2.03        | Equipo de Oficina               |               | 100,00            |                   |
|   | 1.2.05        | Equipo de Computación           |               | 1.200,00          |                   |
|   | 1.2.07        | Vehículo                        |               | 20.000,00         |                   |
|   | 2.1.01        | Cuentas por Pagar a Proveedores |               |                   | 24.800,00         |
|   | 2.1.02        | Iva por Pagar                   |               |                   | 26,80             |
|   | 2.1.03        | IESS por pagar                  |               |                   | 244,09            |
|   | 2.1.04        | Provisiones Sociales por Pagar  |               |                   | 620,40            |
|   | 3.1.01        | Aporte Capital                  |               |                   | 109.649,60        |
| <b>P/r. Valores seg. Estado Situación Inicial</b>   |               |                                 |               |                   |                   |
| <b>Agosto 05</b>  |               | <b>2</b>                        |               |                   |                   |
|   | <b>2.1.02</b> | Iva por Pagar                   |               | 26,80             |                   |
|   | <b>1.1.01</b> | Caja                            |               |                   | 26,80             |
| <b>P/r Pago del Iva</b>   |               |                                 |               |                   |                   |
| <b>Agosto 05</b>  |               | <b>3</b>                        |               |                   |                   |
|   | 1.1.01        | Caja                            |               | 47,10             |                   |
|   | 4.1.01        | Ventas                          |               |                   | 46,44             |
|   | 4.1.01.01     | - Ventas 0%                     | 40,95         |                   |                   |
|   | 4.1.01.02     | - Ventas 12%                    | 5,49          |                   |                   |
|   | 2.1.05        | Iva Ventas                      |               |                   | 0,66              |
| <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 1688 -1692</b>   |               |                                 |               |                   |                   |
| <b>Agosto 06</b>  |               | <b>4</b>                        |               |                   |                   |
|   | 1.1.01        | Caja                            |               | 222,51            |                   |
|   | 4.1.01        | Ventas                          |               |                   | 219,76            |
|   | 4.1.01.01     | - Ventas 0%                     | 196,83        |                   |                   |
|   | 4.1.01.02     | - Ventas 12%                    | 22,93         |                   |                   |
|   | 2.1.05        | Iva Ventas                      |               |                   | 2,75              |
| <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 1693 - 1701</b>  |               |                                 |               |                   |                   |
| <b>Agosto 07</b>  |               | <b>5</b>                        |               |                   |                   |
|   | 1.1.01        | Caja                            |               | 83,15             |                   |
|   | 4.1.01        | Ventas                          |               |                   | 82,82             |
|   | 4.1.01.01     | - Ventas 0%                     | 80,08         |                   |                   |
|   | 4.1.01.02     | - Ventas 12%                    | 2,74          |                   |                   |
|   | 2.1.05        | Iva Ventas                      |               |                   | 0,33              |
| <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 1703 -1706</b>   |               |                                 |               |                   |                   |
| <b>Agosto 07</b>  |               | <b>6</b>                        |               |                   |                   |
|   | 5.1.01        | Compras                         |               | 242,70            |                   |
|   | 5.1.01.02     | - Compras 12%                   | 242,70        |                   |                   |
|   | 1.1.06        | Iva en Compras                  |               |                   | 29,12             |
| <b>SUMAN Y PASAN</b>  |               |                                 | <b>591,72</b> | <b>135.992,27</b> | <b>135.720,45</b> |



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO:2

| FECHA            | CÓDIGO    | Detalle   | PARCIAL         | DEBE              | HABER             |
|------------------|-----------|---|-----------------|-------------------|-------------------|
|                  |           |   | VIENEN          | 591,72            | 135.720,45        |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 |                   | 271,82            |
| <b>Agosto 08</b> |           | <b>P/r. Compra S/Fact. N° 450813</b>              |                 |                   |                   |
|                  |           | <b>7</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 | 18,57             |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 18,57             |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%                                       | 18,57           |                   |                   |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1709</b> |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 09</b> |           | <b>8</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 | 46,85             |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 46,85             |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%                                       | 46,85           |                   |                   |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1711</b> |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 10</b> |           | <b>9</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 2.1.03    | IESS por Pagar                                    |                 | 244,09            |                   |
|                  | 2.1.03.01 | - Aporte Individual por Pagar                     | 106,79          |                   |                   |
|                  | 2.1.03.02 | - Aporte Patronal por Pagar                       | 137,30          |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 |                   | 244,09            |
|                  |           | <b>P/r. El pago al IESS del mes de Julio</b>      |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 10</b> |           | <b>10</b>   |                 |                   |                   |
|                  | 5.2.04    | Gasto Servicios Básicos                           |                 | 112,14            |                   |
|                  | 5.2.04.01 | - Luz Eléctrica                                   | 67,89           |                   |                   |
|                  | 5.2.04.02 | - Agua Potable                                    | 8,00            |                   |                   |
|                  | 5.2.04.03 | - Teléfono  | 36,25           |                   |                   |
|                  | 1.1.06    | Iva en Compras                                    |                 | 4,35              |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 |                   | 116,49            |
|                  |           | <b>P/r Pago de servicios básicos de julio</b>     |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 10</b> |           | <b>11</b>   |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 | 45,02             |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 45,02             |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%                                       | 45,02           |                   |                   |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 1713 . 1714</b>  |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 12</b> |           | <b>12</b>   |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 | 105,44            |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 105,08            |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%                                       | 102,04          |                   |                   |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%                                      | 3,04            |                   |                   |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas  |                 |                   | 0,36              |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 1715 -1719</b>   |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 13</b> |           | <b>13</b>   |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 | 85,85             |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 85,70             |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%                                       | 84,49           |                   |                   |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%                                      | 1,21            |                   |                   |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas  |                 |                   | 0,15              |
|                  |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>                              | <b>1.249,17</b> | <b>136.654,58</b> | <b>136.654,58</b> |



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO:3

| FECHA            | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL         | DEBE              | HABER             |
|------------------|-----------|--|-----------------|-------------------|-------------------|
|                  |           | <b>VIENEN</b>  | <b>1.249,17</b> | <b>136.654,58</b> | <b>136.654,58</b> |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1720 hasta 1722</b> |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 14</b> |           | <b>14</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja   |                 | 40,40             |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 40,37             |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 40,15           |                   |                   |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 0,22            |                   |                   |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 0,03              |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1723 hasta 1725</b> |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 14</b> |           | <b>15</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores                              |                 | 181,95            |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja   |                 |                   | 181,95            |
|                  |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-449137</b>            |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 15</b> |           | <b>16</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja   |                 | 68,85             |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 68,62             |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 66,74           |                   |                   |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 1,88            |                   |                   |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 0,23              |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1726 hasta 1728</b> |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 16</b> |           | <b>17</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja   |                 | 158,28            |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 157,59            |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 151,80          |                   |                   |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 5,79            |                   |                   |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 0,69              |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1729 hasta 1730</b> |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 17</b> |           | <b>18</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja   |                 | 161,46            |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 153,71            |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 89,11           |                   |                   |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 64,60           |                   |                   |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 7,75              |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1731 hasta 1735</b> |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 18</b> |           | <b>19</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja   |                 | 78,64             |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 77,89             |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 71,64           |                   |                   |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 6,25            |                   |                   |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 0,75              |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1736 hasta 1739</b> |                 |                   |                   |
|                  |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>   | <b>1.747,35</b> | <b>137.344,16</b> | <b>137.344,16</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

### LIBRO DIARIO

AÑO: 2014

FOLIO:4

| FECHA            | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL         | DEBE              | HABER             |
|------------------|-----------|--|-----------------|-------------------|-------------------|
|                  |           | <b>VIENEN</b>  | <b>1.747,35</b> | <b>137.344,16</b> | <b>137.344,16</b> |
| <b>Agosto 21</b> |           | <b>20</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja   |                 | 6,30              |                   |
|                  | 4.1.02    | Descuento en ventas  |                 | 0,42              |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 6,00              |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 6,00            |                   |                   |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 0,72              |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1740 con descuento</b>  |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 22</b> |           | <b>21</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja   |                 | 22,30             |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 22,30             |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 22,30           |                   |                   |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1736 hasta 1741</b>   |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 22</b> |           | <b>22</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 5.1.01    | Compras  |                 | 141,72            |                   |
|                  | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 141,72          |                   |                   |
|                  | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 131,20            |
|                  | 4.1.02    | Descuento en Compras   |                 |                   | 10,52             |
|                  |           | <b>P/r. Compra a "Distribuidora Lojafar" S/Fact. N° 001-001-118871, se cancela a crédito a 30 días plazo</b> |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 22</b> |           | <b>23</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 5.1.01    | Compras  |                 | 118,44            |                   |
|                  | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 118,44          |                   |                   |
|                  | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 118,44            |
|                  |           | <b>P/r. Compra a "Profarco" S/Fact. N° 001-001-94697, se cancela a crédito a 15 días plazo</b>               |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 23</b> |           | <b>24</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja   |                 | 174,46            |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 172,18            |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 153,17          |                   |                   |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 19,01           |                   |                   |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 2,28              |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1742 hasta 1746</b>   |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 24</b> |           | <b>25</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja   |                 | 189,26            |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 187,75            |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 175,16          |                   |                   |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 12,59           |                   |                   |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 1,51              |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1747 hasta 1752</b>   |                 |                   |                   |
| <b>Agosto 25</b> |           | <b>26</b>  |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja   |                 | 107,73            |                   |
|                  |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>   |                 |                   |                   |
|                  |           |  | <b>2.395,74</b> | <b>138.104,79</b> | <b>137.997,06</b> |



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO:5

| FECHA            | CÓDIGO    | Detalle   | PARCIAL         | DEBE              | HABER             |            |
|------------------|-----------|---|-----------------|-------------------|-------------------|------------|
|                  |           |   | VIENEN          | 2.395,74          | 138.104,79        | 137.997,06 |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 107,70            |            |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 107,48          |                   |                   |            |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 0,22            |                   |                   |            |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas  |                 |                   | 0,03              |            |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1753 hasta 1755</b>  |                 |                   |                   |            |
| <b>Agosto 26</b> |           | <b>27</b>   |                 |                   |                   |            |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 | 136,43            |                   |            |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 135,68            |            |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 129,42          |                   |                   |            |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 6,26            |                   |                   |            |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas  |                 |                   | 0,75              |            |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1756 hasta 1762</b>  |                 |                   |                   |            |
| <b>Agosto 27</b> |           | <b>28</b>   |                 |                   |                   |            |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 | 145,50            |                   |            |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 144,78            |            |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 138,75          |                   |                   |            |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 6,03            |                   |                   |            |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas  |                 |                   | 0,72              |            |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1763 hasta 1767</b>  |                 |                   |                   |            |
| <b>Agosto 27</b> |           | <b>29</b>   |                 |                   |                   |            |
|                  | 5.1.01    | Compras   |                 | 91,97             |                   |            |
|                  | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 91,97           |                   |                   |            |
|                  | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                 |                   | 91,97             |            |
|                  |           | <b>P/r. Compra a "Abad Vallejo" S/Fact. N° 001-001-238199, se cancela a crédito a 30 días plazo</b> |                 |                   |                   |            |
| <b>Agosto 27</b> |           | <b>30</b>   |                 |                   |                   |            |
|                  | 5.1.01    | Compras   |                 | 42,00             |                   |            |
|                  | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 42,00           |                   |                   |            |
|                  | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                 |                   | 42,00             |            |
|                  |           | <b>P/r. Compra a "Abad Vallejo" S/Fact. N° 001-001-238150, se cancela a crédito a 30 días plazo</b> |                 |                   |                   |            |
| <b>Agosto 28</b> |           | <b>31</b>   |                 |                   |                   |            |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 | 42,85             |                   |            |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 42,83             |            |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 42,65           |                   |                   |            |
|                  | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 0,18            |                   |                   |            |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas  |                 |                   | 0,02              |            |
|                  |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1768 hasta 1769</b>  |                 |                   |                   |            |
| <b>Agosto 28</b> |           | <b>32</b>   |                 |                   |                   |            |
|                  | 5.1.01    | Compras   |                 | 82,18             |                   |            |
|                  | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 82,18           |                   |                   |            |
|                  |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>  | <b>3.042,88</b> | <b>138.645,72</b> | <b>138.563,54</b> |            |



## FARMACIA "MATTEUW"

### LIBRO DIARIO

AÑO: 2014

FOLIO:6

| FECHA            | CÓDIGO    | Detalle   | PARCIAL         | DEBE              | HABER             |
|------------------|-----------|---|-----------------|-------------------|-------------------|
|                  |           | <b>VIENEN</b>   | <b>3.042,88</b> | <b>138.645,72</b> | <b>138.563,54</b> |
|                  | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                 |                   | 63,22             |
|                  | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                 |                   | 18,96             |
| <b>Agosto 28</b> |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. Nº 003-001-301798, se cancela a 20 días plazo</b>           |                 |                   |                   |
|                  |           | <b>33</b>   |                 |                   |                   |
|                  | 5.1.01    | Compras   |                 | 65,78             |                   |
|                  | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 65,78           |                   |                   |
|                  | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                 |                   | 59,77             |
|                  | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                 |                   | 6,01              |
| <b>Agosto 29</b> |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. Nº 003-001-301793, se cancela a crédito a 50 días plazo</b> |                 |                   |                   |
|                  |           | <b>34</b>   |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 | 23,54             |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 23,54             |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 23,54           |                   |                   |
| <b>Agosto 29</b> |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f Nº 001-001-1770 hasta 1771</b>                                    |                 |                   |                   |
|                  |           | <b>35</b>   |                 |                   |                   |
|                  | 5.1.01    | Compras   |                 | 71,80             |                   |
|                  | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 71,80           |                   |                   |
|                  | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                 |                   | 36,00             |
|                  | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                 |                   | 35,80             |
| <b>Agosto 30</b> |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. Nº 003-001-301808, se cancela a 50 días plazo</b>           |                 |                   |                   |
|                  |           | <b>36</b>   |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 | 43,20             |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 43,20             |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 43,20           |                   |                   |
| <b>Agosto 31</b> |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f Nº 1772 - 1773</b>  |                 |                   |                   |
|                  |           | <b>37</b>   |                 |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 | 55,77             |                   |
|                  | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 55,77             |
|                  | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 55,77           |                   |                   |
| <b>Agosto 31</b> |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f Nº 1774 - 1775</b>  |                 |                   |                   |
|                  |           | <b>38</b>   |                 |                   |                   |
|                  | 5.2.01    | Gasto Sueldos y Salarios  |                 | 1.130,00          |                   |
|                  | 5.2.02    | Aporte Patronal al IESS   |                 | 137,30            |                   |
|                  | 5.2.02.01 | - Aporte Patronal   | 137,30          |                   |                   |
|                  | 1.1.01    | Caja  |                 |                   | 1.023,21          |
|                  | 2.1.03    | IESS por Pagar  |                 |                   | 244,09            |
|                  | 2.1.03.01 | - Aporte Individual por Pagar   | 106,79          |                   |                   |
|                  | 2.1.03.02 | - Aporte Patronal por Pagar   | 137,30          |                   |                   |
| <b>Agosto 31</b> |           | <b>P/r. El pago de sueldos mes de agosto</b>  |                 |                   |                   |
|                  |           | <b>39</b>   |                 |                   |                   |
|                  | 2.1.05    | Iva Ventas  |                 | 19,73             |                   |
|                  | 1.1.07    | Crédito Tributario  |                 | 13,74             |                   |
|                  |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>  | <b>3.684,36</b> | <b>140.206,58</b> | <b>140.173,11</b> |





## FARMACIA "MATTEUW"

### LIBRO DIARIO

AÑO: 2014

FOLIO: 7

| FECHA                | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL         | DEBE              | HABER             |
|----------------------|-----------|--|-----------------|-------------------|-------------------|
|                      |           | <b>VIENEN</b>  | <b>3.684,36</b> | <b>140.206,58</b> | <b>140.173,11</b> |
|                      | 1.1.06    | Iva Compras  |                 |                   | 33,47             |
|                      |           | <b>P/r liquidación de Iva del mes de agosto</b>  |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 01</b> |           | <b>40</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 139,49            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 139,49            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 139,49          |                   |                   |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1776 hasta 1780</b>   |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 02</b> |           | <b>41</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 132,60            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 132,60            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 132,60          |                   |                   |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1781 hasta 1783</b>   |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 02</b> |           | <b>42</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 92,16             |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 92,16           |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 92,16             |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Frisonex" S/Fact. N° 004-001-119050, se cancela a crédito a 30 días plazo</b>              |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 02</b> |           | <b>43</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 166,53            |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 166,53          |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 154,34            |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras   |                 |                   | 12,19             |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Distribuidora Lojafar" S/Fact. N° 004-001-119050, se cancela a crédito a 30 días plazo</b> |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 03</b> |           | <b>44</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 202,32            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 200,94            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 189,46          |                   |                   |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 11,48           |                   |                   |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 1,38              |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1784 hasta 1787</b>   |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 04</b> |           | <b>45</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 120,25            |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 120,25          |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 101,32            |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras   |                 |                   | 18,93             |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-302563, se cancela a crédito a 50 días plazo</b>              |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 05</b> |           | <b>46</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 86,24             |                   |
|                      |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>   | <b>4.536,33</b> | <b>141.146,17</b> | <b>141.059,93</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

### LIBRO DIARIO

AÑO: 2014

FOLIO: 8

| FECHA                | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL         | DEBE              | HABER             |
|----------------------|-----------|--|-----------------|-------------------|-------------------|
|                      |           | <b>VIENEN</b>  | <b>4.536,33</b> | <b>141.146,17</b> | <b>141.059,93</b> |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 84,13             |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 66,57           |                   |                   |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 17,56           |                   |                   |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 2,11              |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1788 hasta 1790</b>                                       |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 05</b> |           | <b>47</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 391,50            |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 391,50          |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 290,00            |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras   |                 |                   | 101,50            |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Jara Arevalo" S/Fact. N° 001-001-16001, se cancela a crédito a 45 días plazo</b> |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 05</b> |           | <b>48</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 | 231,60            |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 |                   | 231,60            |
|                      |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-15568</b>   |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 07</b> |           | <b>49</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 39,14             |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 39,14             |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 39,14           |                   |                   |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1791 hasta 1792</b>                                       |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 08</b> |           | <b>50</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 39,71             |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 39,71             |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 39,71           |                   |                   |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1793 hasta 1797</b>                                       |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 08</b> |           | <b>51</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 90,00             |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 90,00           |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 90,00             |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Profarco" S/Fact. N° 001-001-95023, se cancela a crédito a 45 días plazo</b>     |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 09</b> |           | <b>52</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 10,95             |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 10,95             |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 10,95           |                   |                   |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1798</b>  |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 10</b> |           | <b>53</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 5.2.04    | Gasto Servicios Básicos  |                 | 89,59             |                   |
|                      | 5.2.04.01 | - Luz Eléctrica  | 45,78           |                   |                   |
|                      | 5.2.04.02 | - Agua Potable   | 7,89            |                   |                   |
|                      | 5.2.04.03 | - Teléfono   | 35,92           |                   |                   |
|                      |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>   | <b>5.281,35</b> | <b>142.038,66</b> | <b>141.949,07</b> |



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO:9

| FECHA                | CÓDIGO    | Detalle   | PARCIAL         | DEBE              | HABER             |            |
|----------------------|-----------|---|-----------------|-------------------|-------------------|------------|
|                      |           |   | VIENEN          | 5.281,35          | 142.038,66        | 141.949,07 |
|                      | 1.1.06    | Iva en Compras  |                 | 4,31              |                   |            |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                 |                   | 93,90             |            |
|                      |           | <b>P/r Pago de servicios básicos del mes de agosto</b>  |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 11</b> |           | <b>54</b>   |                 |                   |                   |            |
|                      | 5.1.01    | Compras   |                 | 397,10            |                   |            |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 397,10          |                   |                   |            |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                 |                   | 341,80            |            |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                 |                   | 55,30             |            |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Jara Arevalo" S/Fact. N° 001-001-119309, se cancela a crédito a 30 días plazo</b> |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 11</b> |           | <b>55</b>   |                 |                   |                   |            |
|                      | 5.1.01    | Compras   |                 | 228,30            |                   |            |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 228,30          |                   |                   |            |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                 |                   | 152,20            |            |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                 |                   | 76,10             |            |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Baselpharma" S/Fact. N° 001-001-60020, se cancela a crédito a 30 días plazo</b>   |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 14</b> |           | <b>56</b>   |                 |                   |                   |            |
|                      | 2.1.03    | IESS por Pagar  |                 | 244,09            |                   |            |
|                      | 2.1.03.01 | - Aporte Individual por Pagar   | 106,79          |                   |                   |            |
|                      | 2.1.03.02 | - Aporte Patronal por Pagar   | 137,30          |                   |                   |            |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                 |                   | 244,09            |            |
|                      |           | <b>P/r. El pago del aporte del IESS del mes de Agosto</b>   |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 16</b> |           | <b>57</b>   |                 |                   |                   |            |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                 | 173,17            |                   |            |
|                      | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 173,11            |            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 172,57          |                   |                   |            |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 0,54            |                   |                   |            |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas  |                 |                   | 0,06              |            |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1800 hasta 1811</b>  |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 17</b> |           | <b>58</b>   |                 |                   |                   |            |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                 | 169,91            |                   |            |
|                      | 4.1.01    | Ventas  |                 |                   | 167,71            |            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 149,40          |                   |                   |            |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 18,31           |                   |                   |            |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas  |                 |                   | 2,20              |            |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1809 hasta 1819</b>  |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 17</b> |           | <b>59</b>   |                 |                   |                   |            |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                 | 63,22             |                   |            |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                 |                   | 63,22             |            |
|                      |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-15568</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>  | <b>6.491,66</b> | <b>143.318,76</b> | <b>143.318,76</b> |            |



## FARMACIA "MATTEUW" LIBRO DIARIO

AÑO: 2014

FOLIO:10

| FECHA                | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL         | DEBE              | HABER             |            |
|----------------------|-----------|--|-----------------|-------------------|-------------------|------------|
|                      |           |  | VIENEN          | 6.491,66          | 143.318,76        | 143.318,76 |
| <b>Septiembre 17</b> |           | <b>60</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 157,50            |                   |            |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 157,50          |                   |                   |            |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 157,50            |            |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Danivetsa" S/Fact. N° 001-001-26046, se cancela a crédito a 30 días plazo</b>          |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 17</b> |           | <b>61</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 68,68             |                   |            |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 68,68           |                   |                   |            |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 68,68             |            |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Farmanación" S/Fact. N° 001-001-485, se cancela a crédito a 45 días plazo</b>          |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 18</b> |           | <b>62</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 172,25            |                   |            |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 171,92            |            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 169,18          |                   |                   |            |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 2,74            |                   |                   |            |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 0,33              |            |
|                      |           | <b>P/r. Ventas en efectivo s/f N° 001-001-1820 hasta 1827</b>  |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 18</b> |           | <b>63</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 149,26            |                   |            |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 149,26          |                   |                   |            |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 149,26            |            |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Modesto Casajoana" S/Fact. N° 001-001-205169, se cancela a crédito a 30 días plazo</b> |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 19</b> |           | <b>64</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 220,50            |                   |            |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 220,47            |            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 220,25          |                   |                   |            |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 0,22            |                   |                   |            |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 0,03              |            |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1828 hasta 1837</b>   |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 19</b> |           | <b>65</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 137,71            |                   |            |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 137,71          |                   |                   |            |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 |                   | 137,71            |            |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Corpfarm" S/Fact. N° 002-001-615, se cancela en efectivo</b>                           |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 19</b> |           | <b>66</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 95,96             |                   |            |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 95,96           |                   |                   |            |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 |                   | 95,96             |            |
|                      |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>   | <b>7.493,16</b> | <b>144.320,62</b> | <b>144.320,62</b> |            |



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO: 11

| FECHA                | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL         | DEBE              | HABER             |
|----------------------|-----------|--|-----------------|-------------------|-------------------|
|                      |           | <b>VIENEN</b>  | <b>7.493,16</b> | <b>144.320,62</b> | <b>144.320,62</b> |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Corpfarm" S/Fact. N° 002-001-619, se cancela en efectivo</b>                               |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 19</b> |           | <b>67</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 287,55            |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 287,55          |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 191,70            |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras   |                 |                   | 95,85             |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-304249, se cancela a crédito a 50 días plazo</b>              |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 19</b> |           | <b>68</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 165,57            |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 165,57          |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 141,60            |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras   |                 |                   | 23,97             |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Distribuidora Lojafar" S/Fact. N° 001-001-119492, se cancela a crédito a 30 días plazo</b> |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 21</b> |           | <b>69</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 104,28            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 103,23            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 94,44           |                   |                   |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 8,79            |                   |                   |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 1,05              |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1838 hasta 1845</b>   |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 22</b> |           | <b>70</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 234,42            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 234,42            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 234,42          |                   |                   |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1846 hasta 1852</b>   |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 22</b> |           | <b>71</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 | 131,20            |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 |                   | 131,20            |
|                      |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-118871</b>  |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 22</b> |           | <b>72</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 191,05            |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 191,05          |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 191,05            |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Abad Vallejo" S/Fact. N° 001-001-239753, se cancela a crédito a 30 días plazo</b>          |                 |                   |                   |
| <b>Septiembre 23</b> |           | <b>73</b>  |                 |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 363,98            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 362,00            |
|                      |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>   | <b>8.474,98</b> | <b>145.798,67</b> | <b>145.796,69</b> |

**FARMACIA "MATTEUW"****LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO: 12

| FECHA                | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL         | DEBE              | HABER             |            |
|----------------------|-----------|--|-----------------|-------------------|-------------------|------------|
|                      |           |  | VIENEN          | 8.474,98          | 145.798,67        | 145.796,69 |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 345,54          |                   |                   |            |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 16,46           |                   |                   |            |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 1,98              |            |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1853 hasta 1863</b>   |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 24</b> |           | <b>74</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 253,76            |                   |            |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 251,97            |            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 237,05          |                   |                   |            |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 14,92           |                   |                   |            |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 1,79              |            |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1864 hasta 1872</b>   |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 24</b> |           | <b>75</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 120,80            |                   |            |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 120,80          |                   |                   |            |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 120,80            |            |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Profarco" S/Fact. N° 001-001-95445, se cancela a crédito a 45 días plazo</b>               |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 24</b> |           | <b>76</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 165,57            |                   |            |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 156,12          |                   |                   |            |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 139,56            |            |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras   |                 |                   | 26,01             |            |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Distribuidora Lojafar" S/Fact. N° 001-001-119575, se cancela a crédito a 30 días plazo</b> |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 25</b> |           | <b>77</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 1.1.01    | Caja   |                 | 110,19            |                   |            |
|                      | 4.1.01    | Ventas   |                 |                   | 109,98            |            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 108,19          |                   |                   |            |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 1,79            |                   |                   |            |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas   |                 |                   | 0,21              |            |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1873 hasta 1877</b>   |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 25</b> |           | <b>78</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 211,54            |                   |            |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 211,54          |                   |                   |            |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                 |                   | 192,34            |            |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras   |                 |                   | 19,20             |            |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-304929, se cancela a crédito a 50 días plazo</b>              |                 |                   |                   |            |
| <b>Septiembre 25</b> |           | <b>79</b>  |                 |                   |                   |            |
|                      | 5.1.01    | Compras  |                 | 147,34            |                   |            |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 147,34          |                   |                   |            |
|                      |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>   | <b>9.834,73</b> | <b>146.807,87</b> | <b>146.660,53</b> |            |



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO: 13

| FECHA                | CÓDIGO    | Detalle   | PARCIAL          | DEBE              | HABER             |
|----------------------|-----------|---|------------------|-------------------|-------------------|
|                      |           |   | VIENEN 9.834,73  | 146.807,87        | 146.660,53        |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  |                   | 125,10            |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                  |                   | 22,24             |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-304930, se cancela a crédito a 50 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 25</b> |           | <b>80</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras   |                  | 91,65             |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 91,65            |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  |                   | 71,60             |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                  |                   | 20,05             |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-304989, se cancela a crédito a 50 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 25</b> |           | <b>81</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras   |                  | 48,80             |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 48,80            |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  |                   | 42,70             |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                  |                   | 6,10              |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-305050, se cancela a crédito a 50 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 26</b> |           | <b>82</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  | 135,67            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 135,67            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 135,67           |                   |                   |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1878 hasta 1887</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 26</b> |           | <b>83</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  | 91,97             |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  |                   | 91,97             |
|                      |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-238199</b>   |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 26</b> |           | <b>84</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  | 47,04             |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  |                   | 47,04             |
|                      |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-38150</b>  |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 28</b> |           | <b>85</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  | 105,78            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 105,78            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 105,78           |                   |                   |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1888 hasta 1891</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 29</b> |           | <b>86</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  | 500,89            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 497,88            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 472,80           |                   |                   |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 25,08            |                   |                   |
|                      |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>  | <b>10.714,51</b> | <b>147.829,67</b> | <b>147.826,66</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

### LIBRO DIARIO

AÑO: 2014

FOLIO: 14

| FECHA                | CÓDIGO    | Detalle   | PARCIAL          | DEBE              | HABER             |
|----------------------|-----------|---|------------------|-------------------|-------------------|
|                      |           | <b>VIENEN</b>   | <b>10.714,51</b> | <b>147.829,67</b> | <b>147.826,66</b> |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 3,01              |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f1892 hasta 1009</b>            |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 29</b> |           | <b>87</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras   |                  | 44,00             |                   |
|                      | 5.1.01.02 | - Compras 12%   | 44,00            |                   |                   |
|                      | 1.1.06    | Iva en Compras  |                  | 5,28              |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  |                   | 49,28             |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Direxloja" S/Fact. N° 8195, efectivo.</b> |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 30</b> |           | <b>88</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  | 124,87            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 122,78            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 105,37           |                   |                   |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 17,41            |                   |                   |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 2,09              |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f 1910 hasta 1921</b>           |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 30</b> |           | <b>89</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores                             |                  | 157,50            |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  |                   | 157,50            |
|                      |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-26046</b>            |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 30</b> |           | <b>90</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 5.2.01    | Gasto Sueldos y Salarios                                    |                  | 1.130,00          |                   |
|                      | 5.2.02    | Aporte Patronal al IESS                                     |                  | 137,30            |                   |
|                      | 5.2.02.01 | - Aporte Patronal   | 137,30           |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  |                   | 1.023,21          |
|                      | 2.1.03    | IESS por Pagar  |                  |                   | 244,09            |
|                      | 2.1.03.01 | - Aporte Individual por Pagar                               | 106,79           |                   |                   |
|                      | 2.1.03.02 | - Aporte Patronal por Pagar                                 | 137,30           |                   |                   |
|                      |           | <b>P/r. El pago de sueldos de septiembre</b>                |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 30</b> |           | <b>91</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  | 16,24             |                   |
|                      | 1.1.06    | Iva Compras   |                  |                   | 9,59              |
|                      | 2.1.02    | Iva por Pagar   |                  |                   | 6,65              |
|                      |           | <b>P/r liquidación de Iva octubre</b>                       |                  |                   |                   |
| <b>Septiembre 30</b> |           | <b>92</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 2.1.02    | Iva por Pagar   |                  | 6,65              |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  |                   | 6,65              |
|                      |           | <b>P/r. Pago del iva mes septiembre</b>                     |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 01</b>    |           | <b>93</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  | 299,32            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 291,71            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 228,29           |                   |                   |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 63,42            |                   |                   |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 7,61              |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f 1922 hasta 1942</b>           |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 02</b>    |           | <b>94</b>   |                  |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  | 106,79            |                   |
|                      |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>  | <b>11.554,39</b> | <b>149.857,62</b> | <b>149.750,83</b> |





**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO: 15

| FECHA             | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL          | DEBE              | HABER             |
|-------------------|-----------|--|------------------|-------------------|-------------------|
|                   |           |  | VIENEN 11.554,39 | 149.857,62        | 149.750,83        |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 103,40            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 75,14            |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 28,26            |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas   |                  |                   | 3,39              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1943 hasta 1953</b>               |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 03</b> |           | <b>95</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 175,36            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 171,84            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 142,51           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 29,33            |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas   |                  |                   | 3,52              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1954 hasta 1967</b>               |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 04</b> |           | <b>96</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 10,00             |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 10,00             |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 10,00            |                   |                   |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1968 hasta 1972</b>               |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 05</b> |           | <b>97</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 167,61            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 167,23            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 164,09           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 3,14             |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas   |                  |                   | 0,38              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1969 hasta 1972</b>               |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 06</b> |           | <b>98</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 400,81            |                   |
|                   | 5.1.03    | Descuento en ventas  |                  | 1,34              |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 397,80            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 361,51           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 36,29            |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas   |                  |                   | 4,35              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1778 hasta 1798 con descuento</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 06</b> |           | <b>99</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                  | 118,44            |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 118,44            |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-94697</b>                           |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 07</b> |           | <b>100</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 209,95            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 209,03            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 201,35           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 7,68             |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas   |                  |                   | 0,92              |
|                   |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>   | <b>12.613,69</b> | <b>150.941,14</b> | <b>150.941,14</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

### LIBRO DIARIO

AÑO: 2014

FOLIO:16

| FECHA                | CÓDIGO    | Detalle   | PARCIAL          | DEBE              | HABER             |
|----------------------|-----------|---|------------------|-------------------|-------------------|
|                      |           | <b>VIENEN</b>   | <b>12.613,69</b> | <b>150.941,14</b> | <b>150.941,14</b> |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-1999 hasta 2008</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 08</b>    |           | <b>101</b>  |                  |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  | 219,18            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 219,15            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 218,89           |                   |                   |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 0,26             |                   |                   |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 0,03              |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2009 hasta 2020</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 09</b>    |           | <b>102</b>  |                  |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  | 389,80            |                   |
|                      | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 384,55            |
|                      | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 340,79           |                   |                   |
|                      | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 43,76            |                   |                   |
|                      | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 5,25              |
|                      |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2021 hasta 2041</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 09</b>    |           | <b>103</b>  |                  |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras   |                  | 90,24             |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 90,24            |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  |                   | 80,88             |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                  |                   | 9,36              |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-306690, se cancela a crédito a 50 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 09</b>    |           | <b>104</b>  |                  |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras   |                  | 252,30            |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 252,30           |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  |                   | 201,84            |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                  |                   | 50,46             |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-306705, se cancela a crédito a 50 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 09</b>    |           | <b>105</b>  |                  |                   |                   |
|                      | 5.1.01    | Compras   |                  | 97,37             |                   |
|                      | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 97,37            |                   |                   |
|                      | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  |                   | 74,90             |
|                      | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                  |                   | 22,47             |
|                      |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-306776, se cancela a crédito a 50 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 09</b>    |           | <b>106</b>  |                  |                   |                   |
|                      | 1.1.01    | Caja  |                  | 57,00             |                   |
|                      | 4.1.03    | Devolución en Compras   |                  |                   | 57,00             |
|                      |           | <b>P/r Devolución de mercadería a Literago S/N 003-001-62787</b>                                |                  |                   |                   |
| <b>SUMAN Y PASAN</b> |           |   | <b>13.657,30</b> | <b>152.047,03</b> | <b>152.047,03</b> |



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO:17

| FECHA             | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL          | DEBE              | HABER             |
|-------------------|-----------|--|------------------|-------------------|-------------------|
|                   |           |  | VIENEN 13.657,30 | 152.047,03        | 152.047,03        |
| <b>Octubre 10</b> |           | <b>107</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 21,22             |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 21,22             |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 21,22            |                   |                   |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2042 hasta 2043</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 10</b> |           | <b>108</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 5.2.04    | Gasto Servicios Básicos                                      |                  | 102,42            |                   |
|                   | 5.2.04.01 | - Luz Eléctrica  | 54,00            |                   |                   |
|                   | 5.2.04.02 | - Agua Potable   | 12,00            |                   |                   |
|                   | 5.2.04.03 | - Teléfono   | 36,42            |                   |                   |
|                   | 1.1.06    | Iva en Compras   |                  | 4,37              |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 106,79            |
|                   |           | <b>P/r Pago de servicios básicos del mes de septiembre</b>   |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 11</b> |           | <b>109</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 31,22             |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 31,22             |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 31,22            |                   |                   |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2044 hasta 2045</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 11</b> |           | <b>110</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores                              |                  | 341,80            |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 341,80            |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-119309</b>            |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 11</b> |           | <b>111</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores                              |                  | 152,20            |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 152,20            |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-60020</b>             |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 12</b> |           | <b>112</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 5,16              |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 5,16              |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 5,16             |                   |                   |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2046</b>            |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 13</b> |           | <b>113</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 359,36            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 348,89            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 261,63           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 87,26            |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas   |                  |                   | 10,47             |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 2047 -2062</b>              |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 13</b> |           | <b>114</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 5.1.01    | Compras  |                  | 96,24             |                   |
|                   | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 96,24            |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores                              |                  |                   | 85,21             |
|                   |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>   | <b>14.262,45</b> | <b>153.161,02</b> | <b>153.149,99</b> |



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO: 18

| FECHA             | CÓDIGO    | Detalle   | PARCIAL          | DEBE              | HABER             |
|-------------------|-----------|---|------------------|-------------------|-------------------|
|                   |           |   | VIENEN 14.262,45 | 153.161,02        | 153.149,99        |
|                   | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                  |                   | 11,03             |
|                   |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-306810, se cancela a crédito a 70 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 14</b> |           | <b>115</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  | 224,52            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 224,47            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 224,06           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 0,41             |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 0,05              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2063 hasta 2076</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 14</b> |           | <b>116</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 5.1.01    | Compras   |                  | 68,68             |                   |
|                   | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 68,68            |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  |                   | 68,68             |
|                   |           | <b>P/r. Compra a "Farmanación" S/Fact. N° 003-001-568, se cancela a crédito a 45 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 14</b> |           | <b>117</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.03    | IESS por Pagar  |                  | 244,09            |                   |
|                   | 2.1.03.01 | - Aporte Individual por Pagar   | 106,79           |                   |                   |
|                   | 2.1.03.02 | - Aporte Patronal por Pagar   | 137,30           |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  |                   | 244,09            |
|                   |           | <b>P/r. El pago del aporte del IESS del mes de Septiembre</b>                                   |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 15</b> |           | <b>118</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  | 271,52            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 269,39            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 251,62           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 17,77            |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 2,13              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2077 hasta 2095</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 16</b> |           | <b>119</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  | 137,66            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 137,66            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 137,66           |                   |                   |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2096 hasta 2104</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 16</b> |           | <b>120</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 5.1.01    | Compras   |                  | 566,70            |                   |
|                   | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 566,70           |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  |                   | 440,50            |
|                   | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                  |                   | 126,20            |
|                   |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>  | <b>15.773,44</b> | <b>154.674,19</b> | <b>154.674,19</b> |



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO:19

| FECHA             | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL          | DEBE              | HABER             |
|-------------------|-----------|--|------------------|-------------------|-------------------|
|                   |           | VIENEN   | 15.773,44        | 154.674,19        | 154.674,19        |
|                   |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-3074511, se cancela a crédito a 90 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 17</b> |           | <b>121</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 99,48             |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 99,08             |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 95,73            |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 3,35             |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas   |                  |                   | 0,40              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2105 hasta 2112</b>                                     |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 17</b> |           | <b>122</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                  | 59,77             |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 59,77             |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-301793</b>  |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 17</b> |           | <b>123</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                  | 63,22             |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 63,22             |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-301798</b>  |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 17</b> |           | <b>124</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                  | 149,26            |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 149,26            |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-205961</b>  |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 17</b> |           | <b>125</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 5.1.01    | Compras  |                  | 279,33            |                   |
|                   | 5.1.01.01 | - Compras 0%   | 279,33           |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                  |                   | 227,22            |
|                   | 4.1.02    | Descuento en Compras   |                  |                   | 52,11             |
|                   |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-120089, se cancela a crédito a 30 días plazo</b>  |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 18</b> |           | <b>126</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                  | 36,00             |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 36,00             |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001- 001-301808</b>   |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 19</b> |           | <b>127</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 66,88             |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 66,88             |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 66,88            |                   |                   |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2113 hasta 2114</b>                                     |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 19</b> |           | <b>128</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores  |                  | 141,60            |                   |
|                   |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>   | <b>16.218,73</b> | <b>155.569,73</b> | <b>155.428,13</b> |

**FARMACIA "MATTEUW"****LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO:20

| FECHA             | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL          | DEBE              | HABER             |
|-------------------|-----------|--|------------------|-------------------|-------------------|
|                   |           |  | VIENEN 16.218,73 | 155.569,73        | 155.428,13        |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 141,60            |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-119492</b>            |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 20</b> |           | <b>129</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 338,03            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 337,66            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 334,56           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 3,10             |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas   |                  |                   | 0,37              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2115 hasta 2128</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 20</b> |           | <b>130</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores                              |                  | 290,00            |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 290,00            |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-16001</b>             |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 21</b> |           | <b>131</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 133,97            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 132,53            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 120,55           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 11,98            |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas   |                  |                   | 1,44              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 2129 -2134</b>              |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 22</b> |           | <b>132</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 208,30            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 206,09            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 187,68           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 18,41            |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas   |                  |                   | 2,21              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2135 hasta 2147</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 22</b> |           | <b>133</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores                              |                  | 191,05            |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 191,05            |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-239753</b>            |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 23</b> |           | <b>134</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  | 211,65            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas   |                  |                   | 207,61            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%  | 173,93           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%   | 33,68            |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas   |                  |                   | 4,04              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2150 hasta 2157</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 23</b> |           | <b>135</b>   |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores                              |                  | 90,00             |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                  |                   | 90,00             |
|                   |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>   | <b>17.102,62</b> | <b>157.032,73</b> | <b>157.032,73</b> |



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO: 21

| FECHA             | CÓDIGO    | Detalle   | PARCIAL          | DEBE              | HABER             |
|-------------------|-----------|---|------------------|-------------------|-------------------|
|                   |           |   | VIENEN 17.102,62 | 157.032,73        | 157.032,73        |
| <b>Octubre 23</b> |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 001-001-95023</b>  |                  |                   |                   |
|                   |           | <b>136</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 5.1.01    | Compras   |                  | 206,87            |                   |
|                   | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 206,87           |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  |                   | 179,36            |
|                   | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                  |                   | 27,51             |
|                   |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 001-001-120294, se cancela a crédito a 30 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 24</b> |           | <b>137</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  | 383,40            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 382,53            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 375,25           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 7,28             |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 0,87              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2160 hasta 2175</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 24</b> |           | <b>138</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  | 101,32            |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  |                   | 101,32            |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 003-001-302563</b>   |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 24</b> |           | <b>139</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  | 139,56            |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  |                   | 139,56            |
|                   |           | <b>P/r. Pago de la Factura N.- 003-001-119575</b>   |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 24</b> |           | <b>140</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 5.1.01    | Compras   |                  | 91,07             |                   |
|                   | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 91,07            |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  |                   | 78,06             |
|                   | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                  |                   | 13,01             |
|                   |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-308542, se cancela a crédito a 50 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 25</b> |           | <b>141</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  | 72,86             |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 72,86             |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 72,86            |                   |                   |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2176 hasta 2178</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 26</b> |           | <b>142</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  | 161,66            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 160,80            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 153,66           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 7,14             |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 0,86              |
|                   |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>  | <b>18.016,75</b> | <b>158.189,47</b> | <b>158.189,47</b> |



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO:22

| FECHA             | CÓDIGO    | Detalle   | PARCIAL          | DEBE              | HABER             |
|-------------------|-----------|---|------------------|-------------------|-------------------|
|                   |           | <b>VIENEN</b>   | <b>18.016,75</b> | <b>158.189,47</b> | <b>158.189,47</b> |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2179 hasta 2187</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 27</b> |           | <b>143</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  | 114,28            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 113,34            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 105,48           |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 7,86             |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 0,94              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2188 hasta 2196</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 29</b> |           | <b>144</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  | 98,00             |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 95,95             |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 78,90            |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 17,05            |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 2,05              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2197 hasta 2212</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 30</b> |           | <b>145</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  | 101,40            |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 100,08            |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 89,12            |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 10,96            |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 1,32              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2213 hasta 2220</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 31</b> |           | <b>146</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja  |                  | 73,82             |                   |
|                   | 4.1.01    | Ventas  |                  |                   | 71,16             |
|                   | 4.1.01.01 | - Ventas 0%   | 48,98            |                   |                   |
|                   | 4.1.01.02 | - Ventas 12%  | 22,18            |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas  |                  |                   | 2,66              |
|                   |           | <b>P/r. Venta en efectivo s/f N° 001-001-2221 hasta 2227</b>                                    |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 31</b> |           | <b>147</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 5.1.01    | Compras   |                  | 520,88            |                   |
|                   | 5.1.01.01 | - Compras 0%  | 520,88           |                   |                   |
|                   | 2.1.01    | Cuentas por Pagar a Proveedores   |                  |                   | 329,00            |
|                   | 4.1.02    | Descuento en Compras  |                  |                   | 191,88            |
|                   |           | <b>P/r. Compra a "Literago" S/Fact. N° 003-001-309365, se cancela a crédito a 40 días plazo</b> |                  |                   |                   |
| <b>Octubre 31</b> |           | <b>148</b>  |                  |                   |                   |
|                   | 5.2.01    | Gasto Sueldos y Salarios  |                  | 1.130,00          |                   |
|                   | 5.2.02    | Aporte Patronal al IESS   |                  | 137,30            |                   |
|                   | 5.2.02.01 | - Aporte Patronal   | 137,30           |                   |                   |
|                   | 5.2.03    | Remuneraciones Adicionales  |                  | 389,48            |                   |
|                   |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>  | <b>18.370,08</b> | <b>159.902,83</b> | <b>159.671,17</b> |





**FARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO:23

| FECHA             | CÓDIGO    | Detalle  | PARCIAL                 | DEBE              | HABER             |
|-------------------|-----------|--|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                   |           |  | <b>VIENEN 18.370,08</b> | <b>159.902,83</b> | <b>159.671,17</b> |
|                   | 5.2.03.01 | - Décimo Tercer Sueldo                           | 389,48                  |                   |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                         |                   | 1.023,21          |
|                   | 2.1.03    | IESS por Pagar                                   |                         |                   | 244,09            |
|                   | 2.1.03.01 | - Aporte Individual por Pagar                    | 106,79                  |                   |                   |
|                   | 2.1.03.02 | - Aporte Patronal por Pagar                      | 137,30                  |                   |                   |
|                   | 2.1.04    | Provisiones Sociales por Pagar                   |                         |                   | 389,48            |
|                   |           | - Décimo Tercer Sueldo                           | 389,48                  |                   |                   |
|                   |           | <b>P/r. El pago de sueldos</b>                   |                         |                   |                   |
| <b>Octubre 31</b> |           | <b>149</b>                                       |                         |                   |                   |
|                   | 2.1.05    | Iva Ventas                                       |                         | 55,27             |                   |
|                   | 1.1.06    | Iva Compras                                      |                         |                   | 4,37              |
|                   | 2.1.02    | Iva por Pagar                                    |                         |                   | 50,90             |
|                   |           | <b>P/r liquidación de Iva mes octubre</b>        |                         |                   |                   |
| <b>Octubre 31</b> |           | <b>150</b>                                       |                         |                   |                   |
|                   | 2.1.02    | Iva por Pagar                                    |                         | 50,90             |                   |
|                   | 1.1.01    | Caja   |                         |                   | 50,90             |
|                   |           | <b>SUBTOTAL</b>                                  | <b>160.860,80</b>       | <b>160.860,80</b> |                   |
| <b>Octubre 31</b> |           | <b>151</b>                                       |                         |                   |                   |
|                   | 5.2.05    | Cuentas Incobrables                              |                         | 29,10             |                   |
|                   | 1.1.04    | (-)Provisión de Cuentas Incobrables              |                         |                   | 29,10             |
|                   |           | <b>P/r La provisión de cuentas Incobrables</b>   |                         |                   |                   |
| <b>Octubre 31</b> |           | <b>152</b>                                       |                         |                   |                   |
|                   | 5.2.06    | Consumo de Útiles de Oficina                     |                         | 44,04             |                   |
|                   | 1.1.05    | Útiles de Oficina                                |                         |                   | 44,04             |
|                   |           | <b>P/r. Consumo de Útiles de Oficina</b>         |                         |                   |                   |
| <b>Octubre 31</b> |           | <b>153</b>                                       |                         |                   |                   |
|                   | 5.2.07    | Depreciación de Muebles y Enseres                |                         | 153,00            |                   |
|                   | 1.2.02    | Depreciación Acum. Muebles y E.                  |                         |                   | 153,00            |
|                   |           | <b>P/r. Depreciación de Muebles y Enseres</b>    |                         |                   |                   |
| <b>Octubre 31</b> |           | <b>154</b>                                       |                         |                   |                   |
|                   | 5.2.08    | Depreciación Equipo de Oficina                   |                         | 2,50              |                   |
|                   | 1.2.04    | Depreciación Acum. Equipo de Oficina             |                         |                   | 2,50              |
|                   |           | <b>P/r. Depreciación Acum. Equipo de Oficina</b> |                         |                   |                   |
| <b>Octubre 31</b> |           | <b>155</b>                                       |                         |                   |                   |
|                   | 5.2.09    | Depreciación de Equipo de Computación            |                         | 99,99             |                   |
|                   | 1.2.06    | Depreciación Acum. Equipo Comp.                  |                         |                   | 99,99             |
|                   |           | <b>P/r. Depreciación Acum. Equipo de Comp.</b>   |                         |                   |                   |
| <b>Octubre 31</b> |           | <b>156</b>                                       |                         |                   |                   |
|                   | 5.2.10    | Depreciación de Vehículo                         |                         | 1.000,00          |                   |
|                   | 1.2.08    | Depreciación Acum. Vehículo                      |                         |                   | 1.000,00          |
|                   |           | <b>P/r. Depreciación Acum. Vehículo</b>          |                         |                   |                   |
|                   |           | <b>SUMAN Y PASAN</b>                             | <b>18.601,73</b>        | <b>321.281,01</b> | <b>321.281,01</b> |



**ARMACIA "MATTEUW"**  
**LIBRO DIARIO**

AÑO: 2014

FOLIO:24

| FECHA             | CÓDIGO         | Detalle  | PARCIAL          | DEBE              | HABER             |
|-------------------|----------------|--|------------------|-------------------|-------------------|
|                   |                |  | VIENEN 18.601,73 | 321.281,01        | 321.281,01        |
|                   | 4.1.02         | Descuento en Compras                             |                  | 1.052,76          |                   |
|                   | 4.1.03         | Devolución en Compras                            |                  | 57,00             |                   |
|                   | 5.1.01         | Compras  |                  |                   | 1.109,76          |
| <b>Octubre 31</b> |                | <b>P/r. el cierre de la cuenta de transporte</b> |                  |                   |                   |
|                   |                | <b>157</b>                                       |                  |                   |                   |
|                   | 5.1.03         | Costo de Ventas                                  |                  | 108.071,57        |                   |
|                   | 5.1.01         | Compras  |                  |                   | 5.585,33          |
|                   | 1.1.02         | Mercaderías                                      |                  |                   | 102.486,24        |
| <b>Octubre 31</b> |                | <b>P/r. ntamercadería disp. Para la v</b>        |                  |                   |                   |
|                   |                | <b>158</b>                                       |                  |                   |                   |
|                   | 1.1.02         | Mercaderías                                      |                  | 106.000,00        |                   |
|                   | 5.1.03         | Costo de Ventas                                  |                  |                   | 106.000,00        |
| <b>Octubre 31</b> |                | <b>P/r. el inventario final de mercad.</b>       |                  |                   |                   |
|                   |                | <b>159</b>                                       |                  |                   |                   |
|                   | 4.1.01         | Ventas   |                  | 10.431,56         |                   |
|                   | 5.1.03         | Costo de Ventas                                  |                  |                   | 2.071,57          |
|                   | 4.1.04         | Ganancia Bruta en Ventas                         |                  |                   | 8.359,99          |
| <b>Octubre 31</b> |                | <b>P/r. Transferencia de la ganancia bruta</b>   |                  |                   |                   |
|                   |                | <b>160</b>                                       |                  |                   |                   |
|                   | 4.1.04         | Ganancia Bruta en Ventas                         |                  | 8.359,99          |                   |
|                   | 6.1.01         | Resumen de Pérdidas y Ganancias                  |                  |                   | 8.359,99          |
| <b>Octubre 31</b> |                | <b>P/r. El cierre de las cuentas de ingreso</b>  |                  |                   |                   |
|                   |                | <b>161</b>                                       |                  |                   |                   |
|                   | 6.1.01         | Resumen de Pérdidas y Ganancias                  |                  | 5.824,16          |                   |
|                   | 5.2.01         | Sueldos y Salarios                               |                  |                   | 3.390,00          |
|                   | 5.2.02         | Aporte Patronal al IESS                          |                  |                   | 411,90            |
|                   | 5.2.03         | Remuneraciones Adicionales                       |                  |                   | 389,48            |
|                   | 5.2.04         | Servicios Básicos                                |                  |                   | 304,15            |
|                   | 5.2.07         | Cuentas Incobrables                              |                  |                   | 29,10             |
|                   | 5.2.08         | Consumo Útiles de Oficina                        |                  |                   | 44,04             |
|                   | 5.2.09         | Depreclación de Muebles y E.                     |                  |                   | 153,00            |
|                   | 5.2.10         | Depreclación Equipo de Oficina                   |                  |                   | 2,50              |
|                   | 5.2.11         | Depreclación de Equipo de C.                     |                  |                   | 99,99             |
|                   | 5.2.12         | Depreclación de Vehículo                         |                  |                   | 1.000,00          |
| <b>Octubre 31</b> |                | <b>P/r. El cierre de las cuentas de gasto</b>    |                  |                   |                   |
|                   |                | <b>162</b>                                       |                  |                   |                   |
|                   | 3.2.01         | Utilidad del Ejercicio                           |                  | 2.535,83          |                   |
|                   | 6.1.01         | Resumen de Pérdidas y Ganancias                  |                  |                   | 2.535,83          |
|                   |                | <b>P/r. La Utilidad del ejercicio</b>            |                  |                   |                   |
|                   |                | <b>SUMAS TOTAL</b>                               | <b>18.601,73</b> | <b>356.089,45</b> | <b>356.089,45</b> |
|                   |                |  |                  |                   |                   |
|                   |                |  |                  |                   |                   |
|                   | <b>GERENTE</b> |  | <b>CONTADOR</b>  |                   |                   |



# FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta:Caja

Codigo: 1.01.01

| Fecha                | Detalle                                    | A/F  | Debe            | Haber           | Saldo           |
|----------------------|--|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Agosto 01            | P/r. Valores seg. Estado Situación Inicial | 1/1  | 2.414,55        |                 | 2.414,55        |
| Agosto 02            | P/r Pago del Iva                           | 2/1  |                 | 26,80           | 2.387,75        |
| Agosto 05            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 3/1  | 47,10           |                 | 2.461,65        |
| Agosto 06            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 4/1  | 222,51          |                 | 2.684,16        |
| Agosto 07            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 5/1  | 83,15           |                 | 2.767,31        |
| Agosto 07            | P/R. Compra s/f, 001-001-450813            | 6/2  |                 | 271,82          | 2.495,49        |
| Agosto 08            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 7/2  | 18,57           |                 | 2.514,06        |
| Agosto 09            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 8/2  | 46,85           |                 | 2.560,91        |
| Agosto 10            | P/R. Pago al IESS del mes de julio         | 9/2  |                 | 244,09          | 2.316,82        |
| Agosto 10            | P/r.. Pago de servicios básicos            | 10/2 |                 | 116,49          | 2.444,42        |
| Agosto 10            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 11/2 | 45,02           |                 | 2.489,44        |
| Agosto 12            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 12/2 | 105,44          |                 | 2.594,88        |
| Agosto 13            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 13/2 | 85,85           |                 | 2.680,73        |
| Agosto 14            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 14/3 | 40,40           |                 | 2.721,13        |
| Agosto 14            | P/r.. Pago de factura 449137               | 15/3 |                 | 181,95          | 2.539,18        |
| Agosto 15            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 16/3 | 68,85           |                 | 2.608,03        |
| Agosto 16            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 17/3 | 158,28          |                 | 2.766,31        |
| Agosto 17            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 18/3 | 161,46          |                 | 2.927,77        |
| Agosto 18            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 19/3 | 78,64           |                 | 3.006,41        |
| Agosto 21            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 20/4 | 6,30            |                 | 3.012,71        |
| Agosto 22            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 21/4 | 22,30           |                 | 3.035,01        |
| Agosto 23            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 24/4 | 174,46          |                 | 3.209,47        |
| Agosto 24            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 25/4 | 189,26          |                 | 3.398,73        |
| Agosto 25            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 26/4 | 107,73          |                 | 3.506,46        |
| Agosto 26            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 27/5 | 136,43          |                 | 3.642,89        |
| Agosto 27            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 28/5 | 145,50          |                 | 3.788,39        |
| Agosto 28            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 31/5 | 42,85           |                 | 3.831,24        |
| Agosto 29            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 34/6 | 23,54           |                 | 3.854,78        |
| Agosto 30            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 36/6 | 43,20           |                 | 3.897,98        |
| Agosto 31            | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 37/6 | 55,77           |                 | 3.953,75        |
| Agosto 31            | P/r.. Pago de Sueldos                      | 38/6 |                 | 1.023,22        | 2.930,53        |
| Septiembre 01        | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 40/7 | 139,49          |                 | 3.070,02        |
| Septiembre 02        | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 41/7 | 132,60          |                 | 3.202,62        |
| Septiembre 03        | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 44/7 | 202,32          |                 | 3.404,94        |
| Septiembre 05        | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 46/7 | 86,24           |                 | 3.491,18        |
| Septiembre 05        | P/r. Pago de fact. N.- ¿15568              | 48/8 |                 | 231,60          | 3.259,58        |
| Septiembre 07        | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 49/8 | 39,14           |                 | 3.298,72        |
| Septiembre 08        | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 50/8 | 39,71           |                 | 3.338,43        |
| Septiembre 09        | P/r.. P/r. Venta en efectivo               | 52/8 | 10,95           |                 | 3.349,38        |
| Septiembre 10        | P/r. Pago de servicios básicos             | 53/9 |                 | 93,90           | 3.255,48        |
| <b>SUMAN Y PASAN</b> |  |      | <b>5.174,46</b> | <b>2.189,87</b> | <b>3.255,48</b> |



# FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo

FOLIO N. 2,00

Cuenta:Caja

Codigo: 1.01.01

| Fecha         | Detalle                         | A/F    | Debe            | Haber           | Saldo           |
|---------------|---------------------------------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
|               | <b>VIENEN</b>                   |        | <b>5.174,46</b> | <b>2.189,87</b> | <b>3.255,48</b> |
| Septiembre 14 | P/r.. Pago al IESS              | 56/9   |                 | 244,09          | 3.011,39        |
| Septiembre 16 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 57/9   | 173,17          |                 | 3.184,56        |
| Septiembre 17 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 58/9   | 169,91          |                 | 3.354,47        |
| Septiembre 17 | P/r. Pago de fact. N.- ¿15560   | 59/9   |                 | 63,22           | 3.291,25        |
| Septiembre 18 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 62/10  | 172,25          |                 | 3.463,50        |
| Septiembre 19 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 64/10  | 220,50          |                 | 3.684,00        |
| Septiembre 19 | P/r.. Compra en efectivo        | 65/10  |                 | 137,71          | 3.546,29        |
| Septiembre 19 | P/r.. Compra en efectivo        | 66/10  |                 | 95,96           | 3.450,33        |
| Septiembre 21 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 69/11  | 104,28          |                 | 3.554,61        |
| Septiembre 22 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 70/11  | 234,42          |                 | 3.789,03        |
| Septiembre 22 | P/r. Pago de fact. N.- ¿118871  | 71/11  |                 | 131,20          | 3.657,83        |
| Septiembre 23 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 73/11  | 363,98          |                 | 4.021,81        |
| Septiembre 24 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 74/12  | 253,76          |                 | 4.275,57        |
| Septiembre 25 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 77/12  | 110,19          |                 | 4.385,76        |
| Septiembre 26 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 82/13  | 135,67          |                 | 4.521,43        |
| Septiembre 26 | P/r. Pago de fact. N.- ¿238199  | 83/13  |                 | 91,97           | 4.429,46        |
| Septiembre 26 | P/r. Pago de fact. N.- ¿38150   | 84/13  |                 | 47,04           | 4.382,42        |
| Septiembre 28 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 85/13  | 105,78          |                 | 4.488,20        |
| Septiembre 29 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 86/13  | 500,89          |                 | 4.989,09        |
| Septiembre 29 | P/r.. Compra en efectivo        | 87/14  |                 | 49,28           | 4.939,81        |
| Septiembre 30 | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 88/14  | 124,87          |                 | 5.064,68        |
| Septiembre 30 | P/r. Pago de fact. N.- ¿26046   | 89/14  |                 | 157,50          | 4.907,18        |
| Septiembre 30 | P/r.. Pago de sueldos           | 90/14  |                 | 1.023,22        | 3.883,96        |
| Septiembre 30 | P/r.Liquidación del Iva         | 92/14  |                 | 6,65            | 3.877,31        |
| Octubre 01    | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 93/14  | 299,32          |                 | 4.176,63        |
| Octubre 02    | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 94/14  | 106,79          |                 | 4.283,42        |
| Octubre 03    | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 95/15  | 175,36          |                 | 4.458,78        |
| Octubre 04    | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 96/15  | 10,00           |                 | 4.468,78        |
| Octubre 05    | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 97/15  | 167,61          |                 | 4.636,39        |
| Octubre 06    | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 98/15  | 400,81          |                 | 5.037,20        |
| Octubre 06    | P/r. Pago de fact. N.- ¿94697   | 99/15  |                 | 118,44          | 4.918,76        |
| Octubre 07    | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 100/15 | 209,95          |                 | 5.128,71        |
| Octubre 08    | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 101/16 | 219,18          |                 | 5.347,89        |
| Octubre 09    | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 105/16 | 389,80          |                 | 5.737,69        |
| Octubre 09    | P/r.. Devolución en compras     | 106/17 | 57,00           |                 | 5.794,69        |
| Octubre 10    | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 107/17 | 21,22           |                 | 5.815,91        |
| Octubre 10    | P/r.. Pago de servicios básicos | 108/17 |                 | 106,79          | 5.709,12        |
| Octubre 11    | P/r.. P/r. Venta en efectivo    | 109/17 | 31,22           |                 | 5.740,34        |
|               | <b>SUMAN Y PASAN</b>            |        | <b>9.932,39</b> | <b>4.462,94</b> | <b>5.740,34</b> |



# FARMACIA "MATTEUW"

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo

FOLIO N. 3,00

Cuenta:Caja

Codigo: 1.01.01

| Fecha      | Detalle                        | A/F    | Debe             | Haber           | Saldo           |
|------------|--------------------------------|--------|------------------|-----------------|-----------------|
|            | <b>VIENEN</b>                  |        | <b>9.932,39</b>  | <b>4.462,94</b> | <b>5.740,34</b> |
| Octubre 11 | P/r. Pago de fact. N.- ¿119309 | 110/17 |                  | 341,80          | 5.398,54        |
| Octubre 11 | P/r. Pago de fact. N.- ¿60020  | 111/17 |                  | 152,20          | 5.246,34        |
| Octubre 12 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 112/17 | 5,16             |                 | 5.251,50        |
| Octubre 13 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 113/17 | 359,36           |                 | 5.610,86        |
| Octubre 14 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 115/18 | 224,52           |                 | 5.835,38        |
| Octubre 14 | P/r.. Pago al IESS             | 117/18 |                  | 244,09          | 5.591,29        |
| Octubre 15 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 118/18 | 271,52           |                 | 5.862,81        |
| Octubre 18 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 119/18 | 137,66           |                 | 5.728,95        |
| Octubre 16 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 121/19 | 99,48            |                 | 5.828,43        |
| Octubre 17 | P/r. Pago de fact. N.- ¿301793 | 122/19 |                  | 59,77           | 5.768,66        |
| Octubre 17 | P/r. Pago de fact. N.- ¿301798 | 123/19 |                  | 63,22           | 5.705,44        |
| Octubre 17 | P/r. Pago de fact. N.- ¿205961 | 124/19 |                  | 149,26          | 5.556,18        |
| Octubre 18 | P/r. Pago de fact. N.- ¿205961 | 126/19 |                  | 36,00           | 5.520,18        |
| Octubre 19 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 127/19 | 66,88            |                 | 5.587,06        |
| Octubre 19 | P/r. Pago de fact. N.- ¿119492 | 128/20 |                  | 141,60          | 5.445,46        |
| Octubre 20 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 129/20 | 338,03           |                 | 5.783,49        |
| Octubre 20 | P/r. Pago de fact. N.- ¿16001  | 130/20 |                  | 290,00          | 5.493,49        |
| Octubre 21 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 131/20 | 133,97           |                 | 5.627,46        |
| Octubre 22 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 132/20 | 208,30           |                 | 5.835,76        |
| Octubre 22 | P/r. Pago de fact. N.- ¿239753 | 133/20 |                  | 191,05          | 5.644,71        |
| Octubre 23 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 134/20 | 211,65           |                 | 5.856,36        |
| Octubre 23 | P/r. Pago de fact. N.- ¿95023  | 135/20 |                  | 90,00           | 5.766,36        |
| Octubre 24 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 137/21 | 383,40           |                 | 6.149,76        |
| Octubre 24 | P/r.Pago de fact. N.- 302563   | 138/21 |                  | 101,32          | 6.048,44        |
| Octubre 24 | P/r. Pago de fact. N.- ¿119575 | 139/21 |                  | 139,56          | 5.908,88        |
| Octubre 25 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 141/21 | 72,86            |                 | 5.981,74        |
| Octubre 26 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 142/21 | 161,66           |                 | 6.143,40        |
| Octubre 27 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 143/22 | 114,28           |                 | 6.257,68        |
| Octubre 29 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 144/22 | 98,00            |                 | 6.355,68        |
| Octubre 30 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 145/22 | 101,40           |                 | 6.457,08        |
| Octubre 31 | P/r.. P/r. Venta en efectivo   | 146/22 | 73,82            |                 | 6.530,90        |
| Octubre 31 | P/r.. Pago de sueldos          | 148/22 |                  | 1.023,19        | 5.507,71        |
| Octubre 31 | P/r.Pago del Iva               | 149/23 |                  | 50,90           | 5.456,81        |
|            | <b>SUMAN TOTAL</b>             |        | <b>12.994,35</b> | <b>7.536,90</b> | <b>5.457,45</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

**DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014**

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Mercaderías

Codigo: 1.01.02

| Fecha              | Detalle                            | A/F    | Debe              | Haber             | Saldo             |
|--------------------|------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Agosto 01          | P/r.. Estado de situación inicial  | 1/1    | 102.486,24        |                   | 102.486,24        |
| Octubre 31         | P/r. mercad. Dispon. Para la venta | 157/24 |                   | 102.486,24        | 0,00              |
| Octubre 31         | P/r. inv. Final para la venta      | 158/24 | 106.000,00        |                   | 106.000,00        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |                                    |        | <b>208.486,24</b> | <b>102.486,24</b> | <b>106.000,00</b> |
|                    |                                    |        |                   |                   |                   |
|                    |                                    |        |                   |                   |                   |



## FARMACIA "MATTEUW"

**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014**

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Cuentas por Cobrar Clientes

Codigo: 1.01.03

| Fecha              | Detalle                           | A/F | Debe            | Haber       | Saldo           |
|--------------------|-----------------------------------|-----|-----------------|-------------|-----------------|
| Agosto 01          | P/r.. Estado de situación inicial | 1/1 | 2.910,00        |             | 2.910,00        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |                                   |     | <b>2.910,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.910,00</b> |
|                    |                                   |     |                 |             |                 |
|                    |                                   |     |                 |             |                 |



## FARMACIA "MATTEUW"

**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014**

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: (-) Provisión de Cuentas Incobrables

Codigo: 1.01.04

| Fecha              | Detalle                                | A/F    | Debe         | Haber       | Saldo        |
|--------------------|--|--------|--------------|-------------|--------------|
| Octubre 31         | P/r.. Provisión de Cuentas Incobrables | 151/23 | 29,10        |             | 29,10        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |  |        | <b>29,10</b> | <b>0,00</b> | <b>29,10</b> |
|                    |  |        |              |             |              |
|                    |  |        |              |             |              |



## FARMACIA "MATTEUW"

**LIBRO MAYOR**

**DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014**

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Útiles de Oficina

Codigo: 1.1.05

| Fecha              | Detalle                           | A/F    | Debe          | Haber        | Saldo        |
|--------------------|-----------------------------------|--------|---------------|--------------|--------------|
| Agosto 01          | P/r.. Estado de situación inicial | 1/1    | 110,10        |              | 110,10       |
| Octubre 31         | P/r. Consumo de Utiles de Oficina | 152/23 |               | 44,04        | 66,06        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |                                   |        | <b>110,10</b> | <b>44,04</b> | <b>66,06</b> |
|                    |                                   |        |               |              |              |
|                    |                                   |        |               |              |              |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo FOLIO N. 1,00

Cuenta: Iva en Compras Codigo: 1.1.06

| Fecha              | Detalle                        | A/F    | Debe         | Haber        | Saldo       |
|--------------------|--------------------------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| Agosto 07          | P/r. Compra en efectivo        | 6/1    | 29,12        |              | 29,12       |
| Agosto 10          | P/r. Pago de servicios básicos | 10/2   | 4,35         |              | 33,47       |
| Agosto 31          | P/r. Liquidación del Iva       | 39/7   |              | 33,47        | 0,00        |
| Septiembre 10      | P/r. Pago de servicios básicos | 53/9   | 4,31         |              | 4,31        |
| Septiembre 29      | P/r. Compra en efectivo        | 87/14  | 5,28         |              | 9,59        |
| Septiembre 30      | P/r. Liquidación del Iva       | 91/14  |              | 9,59         | 0,00        |
| Octubre 10         | P/r. Pago de servicios básicos | 108/17 | 4,37         |              | 4,37        |
| Octubre 31         | P/r. Liquidación del Iva       | 149/23 |              | 4,37         | 0,00        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |                                |        | <b>47,43</b> | <b>47,43</b> | <b>0,00</b> |
|                    |                                |        |              |              |             |
|                    |                                |        |              |              |             |
|                    |                                |        |              |              |             |
|                    |                                |        |              |              |             |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo FOLIO N. 1,00

Cuenta: Crédito Tributario Codigo: 1.1.07

| Fecha              | Detalle                  | A/F  | Debe         | Haber       | Saldo        |
|--------------------|--------------------------|------|--------------|-------------|--------------|
| Agosto 31          | P/r. Liquidación del Iva | 39/7 | 13,74        |             | 13,74        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |                          |      | <b>13,74</b> | <b>0,00</b> | <b>13,74</b> |
|                    |                          |      |              |             |              |
|                    |                          |      |              |             |              |
|                    |                          |      |              |             |              |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo FOLIO N. 1,00

Cuenta: Muebles y Enseres Codigo: 1.2.01

| Fecha              | Detalle                           | A/F | Debe            | Haber       | Saldo           |
|--------------------|-----------------------------------|-----|-----------------|-------------|-----------------|
| Agosto 01          | P/r.. Estado de situación inicial | 1/1 | 6.120,00        |             | 6.120,00        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |                                   |     | <b>6.120,00</b> | <b>0,00</b> | <b>6.120,00</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Depreciación Acum. De Muebles y Enseres

Codigo: 1.2.02

| Fecha     | Detalle                           | A7f    | Debe   | Haber | Saldo  |
|-----------|-----------------------------------|--------|--------|-------|--------|
| Agosto 01 | P/r.. Estado de situación inicial | 153/23 | 153,00 |       | 153,00 |
|           | SUMAN TOTAL                       |        | 153,00 | 0,00  | 153,00 |
|           |                                   |        |        |       |        |
|           |                                   |        |        |       |        |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Equipo de Oficina

Codigo: 1.2.03

| Fecha     | Detalle                           | A7f | Debe   | Haber | Saldo  |
|-----------|-----------------------------------|-----|--------|-------|--------|
| Agosto 01 | P/r.. Estado de situación inicial | 1/1 | 100,00 |       | 100,00 |
|           | SUMAN TOTAL                       |     | 100,00 | 0,00  | 100,00 |
|           |                                   |     |        |       |        |
|           |                                   |     |        |       |        |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Depreciación Acum. Equipo de O. Equipo de Oficina

Codigo: 1.2.04

| Fecha      | Detalle                            | A7f    | Debe | Haber | Saldo |
|------------|------------------------------------|--------|------|-------|-------|
| Octubre 31 | P/r.. Depreciación de Equipo de O. | 154/23 | 2,50 |       | 2,50  |
|            | SUMAN TOTAL                        |        | 2,25 | 0,00  | 2,50  |
|            |                                    |        |      |       |       |
|            |                                    |        |      |       |       |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Equipo de Computación

Codigo: 1.2.05

| Fecha     | Detalle                           | A7f | Debe     | Haber | Saldo    |
|-----------|-----------------------------------|-----|----------|-------|----------|
| Agosto 01 | P/r.. Estado de situación inicial | 1/1 | 1.200,00 |       | 1.200,00 |
|           | SUMAN TOTAL                       |     | 1.200,00 | 0,00  | 1.200,00 |





## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Depreciación Acum. Equipo de Computación

Codigo: 1.2.06

| Fecha      | Detalle                                 | A7f    | Debe         | Haber       | Saldo        |
|------------|---|--------|--------------|-------------|--------------|
| Octubre 31 | P/r. Depreciación Acum. Equipo de Comp. | 155/23 | 99,99        |             | 99,99        |
|            | <b>SUMAN TOTAL</b>                      |        | <b>99,99</b> | <b>0,00</b> | <b>99,99</b> |
|            |   |        |              |             |              |
|            |   |        |              |             |              |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Vehículo

Codigo: 1.2.07

| Fecha     | Detalle                          | A7f | Debe             | Haber       | Saldo            |
|-----------|----------------------------------|-----|------------------|-------------|------------------|
| Agosto 01 | P/r. Estado de Situación Inicial | 1/1 | 20.000,00        |             | 20.000,00        |
|           | <b>SUMAN TOTAL</b>               |     | <b>20.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>20.000,00</b> |
|           |                                  |     |                  |             |                  |
|           |                                  |     |                  |             |                  |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Activo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Depreciación Acum. Vehículo

Codigo: 1.2.08

| Fecha     | Detalle                       | A7f    | Debe            | Haber       | Saldo           |
|-----------|-------------------------------|--------|-----------------|-------------|-----------------|
| Agosto 01 | P/r. Depreciación de Vehículo | 156/23 | 1.000,00        |             | 1.000,00        |
|           | <b>SUMAN TOTAL</b>            |        | <b>1.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.000,00</b> |
|           |                               |        |                 |             |                 |
|           |                               |        |                 |             |                 |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Pasivo

Cuenta: Cuentas por Pagar a Proveedores

Codigo: 2.1.01

| Fecha     | Detalle                           | A7f  | Debe          | Haber            | Saldo            |
|-----------|-----------------------------------|------|---------------|------------------|------------------|
| Agosto 01 | P/r.. Estado de situación inicial | 1/1  |               | 24.800,00        | 24.800,00        |
| Agosto 14 | P/r. Pago de fact. N.- ¿449137    | 14/3 | 181,95        |                  | 24.618,05        |
| Agosto 22 | P/r. P/r. Compra a crédito        | 21/4 |               | 131,20           | 24.749,25        |
|           | <b>SUMAN Y PASAN</b>              |      | <b>181,95</b> | <b>24.931,20</b> | <b>24.749,25</b> |



# FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Pasivo

FOLIO: 1,00

Cuenta: Cuentas por Pagar a Proveedores

Codigo: 2.1.01

| Fecha         | Detalle                        | A7f    | Debe            | Haber            | Saldo            |
|---------------|--------------------------------|--------|-----------------|------------------|------------------|
|               | <b>VIENEN</b>                  |        | <b>181,95</b>   | <b>24.931,20</b> | <b>24.749,25</b> |
| Agosto 22     | P/r. P/r. Compra a crédito     | 22/4   |                 | 118,44           | 24.867,69        |
| Agosto 27     | P/r. P/r. Compra a crédito     | 28/5   |                 | 91,97            | 24.959,66        |
| Agosto 27     | P/r. P/r. Compra a crédito     | 29/5   |                 | 42,00            | 25.001,66        |
| Agosto 28     | P/r. P/r. Compra a crédito     | 31/6   |                 | 63,22            | 25.064,88        |
| Agosto 28     | P/r. P/r. Compra a crédito     | 32/6   |                 | 59,77            | 25.124,65        |
| Agosto 29     | P/r. P/r. Compra a crédito     | 34/6   |                 | 36,00            | 25.160,65        |
| Septiembre 02 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 41/7   |                 | 92,16            | 25.252,81        |
| Septiembre 02 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 42/7   |                 | 154,34           | 25.407,15        |
| Septiembre 04 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 44/7   |                 | 101,32           | 25.508,47        |
| Septiembre 05 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 46/8   |                 | 290,00           | 25.798,47        |
| Septiembre 05 | P/r. Pago de fact. N.- ¿15568  | 47/8   | 231,60          |                  | 25.566,87        |
| Septiembre 08 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 51/8   |                 | 90,00            | 25.656,87        |
| Septiembre 11 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 53/9   |                 | 341,80           | 25.998,67        |
| Septiembre 11 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 54/9   |                 | 152,20           | 26.150,87        |
| Septiembre 17 | P/r. Pago de fact. N.- ¿15560  | 58/9   | 63,22           |                  | 26.087,65        |
| Septiembre 17 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 59/10  |                 | 157,50           | 26.245,15        |
| Septiembre 17 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 60/10  |                 | 68,68            | 26.313,83        |
| Septiembre 18 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 62/10  |                 | 149,26           | 26.463,09        |
| Septiembre 19 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 66/11  |                 | 191,70           | 26.654,79        |
| Septiembre 19 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 67/11  |                 | 141,60           | 26.796,39        |
| Septiembre 22 | P/r. Pago de fact. N.- ¿118871 | 67011  | 131,20          |                  | 26.665,19        |
| Septiembre 22 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 71/11  |                 | 191,05           | 26.856,24        |
| Septiembre 24 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 74/12  |                 | 120,80           | 26.977,04        |
| Septiembre 24 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 75/12  |                 | 139,56           | 27.116,60        |
| Septiembre 25 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 77/12  |                 | 192,34           | 27.308,94        |
| Septiembre 25 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 78/13  |                 | 125,10           | 27.434,04        |
| Septiembre 25 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 79/13  |                 | 71,60            | 27.505,64        |
| Septiembre 25 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 78013  |                 | 42,70            | 27.548,34        |
| Septiembre 26 | P/r. Pago de fact. N.- ¿238199 | 82/13  | 91,97           |                  | 27.456,37        |
| Septiembre 28 | P/r. Pago de fact. N.- ¿38150  | 83/13  | 47,04           |                  | 27.409,33        |
| Septiembre 30 | P/r. Pago de fact. N.- ¿26046  | 88/14  | 157,50          |                  | 27.251,83        |
| Octubre 06    | P/r. Pago de fact. N.- ¿94697  | 97/15  | 118,44          |                  | 27.133,39        |
| Octubre 09    | P/r. P/r. Compra a crédito     | 101/16 |                 | 80,88            | 27.214,27        |
| Octubre 09    | P/r. P/r. Compra a crédito     | 102/16 |                 | 201,84           | 27.416,11        |
| Octubre 09    | P/r. P/r. Compra a crédito     | 103/16 |                 | 74,90            | 27.491,01        |
| Octubre 11    | P/r. Pago de fact. N.- ¿119309 | 108/17 | 341,80          |                  | 27.149,21        |
| Octubre 11    | P/r. Pago de fact. N.- ¿60020  | 109/17 | 152,20          |                  | 26.997,01        |
| Octubre 13    | P/r. P/r. Compra a crédito     | 112/17 |                 | 85,21            | 27.082,22        |
|               | <b>SUMAN Y PASAN</b>           |        | <b>1.516,92</b> | <b>28.599,14</b> | <b>27.082,22</b> |



# FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Pasivo

FOLIO: 2,00

Cuenta: Cuentas por Pagar a Proveedores

Codigo: 2.1.01

| Fecha      | Detalle                        | A7f    | Debe            | Haber            | Saldo            |
|------------|--------------------------------|--------|-----------------|------------------|------------------|
|            | <b>VIENEN</b>                  |        | <b>1.516,92</b> | <b>28.599,14</b> | <b>27.082,22</b> |
| Octubre 14 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 114/18 |                 | 68,68            | 27.150,90        |
| Octubre 16 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 118/18 |                 | 440,50           | 27.591,40        |
| Octubre 17 | P/r. Pago de fact. N.- ¿301793 | 120/19 | 59,77           |                  | 27.531,63        |
| Octubre 17 | P/r. Pago de fact. N.- ¿301798 | 121/19 | 63,22           |                  | 27.468,41        |
| Octubre 17 | P/r. Pago de fact. N.- ¿205169 | 122/19 | 149,26          |                  | 27.319,15        |
| Octubre 17 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 123/19 |                 | 227,22           | 27.546,37        |
| Octubre 18 | P/r. Pago de fact. N.- ¿301808 | 124/19 | 36,00           |                  | 27.510,37        |
| Octubre 19 | P/r. Pago de fact. N.- ¿119492 | 126/19 | 141,60          |                  | 27.368,77        |
| Octubre 20 | P/r. Pago de fact. N.- ¿16001  | 128/20 | 290,00          |                  | 27.078,77        |
| Octubre 22 | P/r. Pago de fact. N.- ¿239753 | 131/20 | 191,05          |                  | 26.887,72        |
| Octubre 23 | P/r. Pago de fact. N.- ¿95023  | 133/20 | 90,00           |                  | 26.797,72        |
| Octubre 23 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 134/21 |                 | 179,36           | 26.977,08        |
| Octubre 24 | P/r. Pago de fact. N.- 302563  | 136/21 | 101,32          |                  | 26.875,76        |
| Octubre 24 | P/r. Pago de fact. N.- ¿119575 | 137/21 | 139,56          |                  | 26.736,20        |
| Octubre 24 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 138/21 |                 | 78,06            | 26.814,26        |
| Octubre 31 | P/r. P/r. Compra a crédito     | 145/22 |                 | 329,00           | 27.143,26        |
|            | <b>SUMAN TOTAL</b>             |        | <b>2.778,70</b> | <b>29.921,96</b> | <b>27.143,26</b> |
|            |                                |        |                 |                  |                  |
|            |                                |        |                 |                  |                  |
|            |                                |        |                 |                  |                  |



# FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Pasivo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Iva por Pagar

Codigo: 2.1.02

| Fecha         | Detalle                             | A/F    | Debe         | Haber        | Saldo       |
|---------------|-------------------------------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| Agosto 01     | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1    |              | 26,80        | 26,80       |
| Agosto 02     | P/r. Pago del Iva                   | 2/1    | 26,80        |              | 0,00        |
| Septiembre 30 | P/r. Liquidación del Iva            | 91/14  |              | 6,65         | 6,65        |
| Septiembre 30 | P/r. Pago del Iva                   | 92/14  | 6,65         |              | 0,00        |
| Octubre 30    | P/r. Liquidación del Iva            | 149/23 |              | 50,90        | 50,90       |
| Octubre 30    | P/r. Pago del Iva                   | 150/23 | 50,90        |              | 0,00        |
|               | <b>SUMAN TOTAL</b>                  |        | <b>84,35</b> | <b>84,35</b> | <b>0,00</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Pasivo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: IESS por Pagar

Codigo: 2.1.03

| Fecha         | Detalle                             | A/F    | Debe   | Haber  | Saldo  |
|---------------|-------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Agosto 01     | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1    |        | 244,09 | 244,09 |
| Agosto 10     | P/r. El pago del aporte al IESS     | 9/2    | 244,09 |        | 0,00   |
| Agosto 31     | P/r. Pago de sueldos                | 38/5   |        | 244,09 | 244,09 |
| Septiembre 14 | P/r. El pago del aporte al IESS     | 56/9   | 244,09 |        | 0,00   |
| Septiembre 30 | P/r. Pago de sueldos                | 90/14  |        | 244,09 | 244,09 |
| Octubre 14    | P/r. El pago del aporte al IESS     | 117/18 | 244,09 |        | 0,00   |
| Octubre 31    | P/r. Pago de sueldos                | 148/23 |        | 244,09 | 244,09 |
| SUMAN TOTAL   |                                     |        | 732,27 | 976,36 | 244,09 |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Pasivo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Provisiones Sociales por Pagar

Codigo: 2.1.04

| Fecha       | Detalle                             | A/F    | Debe | Haber    | Saldo    |
|-------------|-------------------------------------|--------|------|----------|----------|
| Agosto 01   | P/r. El Estado de Situación Inicial | 1/1    |      | 620,40   | 620,40   |
| Octubre 31  | P/r. Pago de sueldos                | 148/23 |      | 389,48   | 389,48   |
| SUMAN TOTAL |                                     |        | 0,00 | 1.009,88 | 1.009,88 |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Pasivo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Iva en Ventas

Codigo: 2.1.05

| Fecha       | Detalle                | A/F  | Debe | Haber | Saldo |
|-------------|------------------------|------|------|-------|-------|
| Agosto 05   | P/r. Venta en efectivo | 2/1  |      | 0,66  | 0,66  |
| Agosto 06   | P/r. Venta en efectivo | 3/1  |      | 2,75  | 3,41  |
| Agosto 07   | P/r. Venta en efectivo | 4/1  |      | 0,33  | 3,74  |
| Agosto 12   | P/r. Venta en efectivo | 10/2 |      | 0,36  | 4,10  |
| Agosto 13   | P/r. Venta en efectivo | 11/2 |      | 0,15  | 4,25  |
| Agosto 14   | P/r. Venta en efectivo | 12/3 |      | 0,03  | 4,28  |
| Agosto 15   | P/r. Venta en efectivo | 14/3 |      | 0,23  | 4,51  |
| Agosto 16   | P/r. Venta en efectivo | 15/3 |      | 0,69  | 5,20  |
| Agosto 17   | P/r. Venta en efectivo | 16/3 |      | 7,75  | 12,95 |
| Agosto 18   | P/r. Venta en efectivo | 17/3 |      | 0,75  | 13,70 |
| Agosto 21   | P/r. Venta en efectivo | 18/4 |      | 0,72  | 14,42 |
| Agosto 23   | P/r. Venta en efectivo | 22/4 |      | 2,28  | 16,70 |
| Agosto 24   | P/r. Venta en efectivo | 23/4 |      | 1,51  | 18,21 |
| SUMAN TOTAL |                        |      | 0,00 | 18,21 | 18,21 |



# FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Pasivo

FOLIO N. 2,00

Cuenta: Iva en Ventas

Codigo: 2.1.05

| Fecha              | Detalle                  | A/F    | Debe         | Haber        | Saldo        |
|--------------------|--------------------------|--------|--------------|--------------|--------------|
|                    | <b>VIENEN</b>            |        | <b>0,00</b>  | <b>18,21</b> | <b>18,21</b> |
| Agosto 25          | P/r. Venta en efectivo   | 24/5   |              | 0,03         | 18,24        |
| Agosto 26          | P/r. Venta en efectivo   | 25/5   |              | 0,75         | 18,99        |
| Agosto 27          | P/r. Venta en efectivo   | 26/5   |              | 0,72         | 19,71        |
| Agosto 28          | P/r. Venta en efectivo   | 29/5   |              | 0,02         | 19,73        |
| Agosto 31          | P/r. Liquidación del Iva | 37/5   | 19,73        |              | 0,00         |
| Septiembre 03      | P/r. Venta en efectivo   | 42/7   |              | 1,38         | 1,38         |
| Septiembre 05      | P/r. Venta en efectivo   | 45/7   |              | 2,11         | 3,49         |
| Septiembre 16      | P/r. Venta en efectivo   | 48/7   |              | 0,06         | 3,55         |
| Septiembre 17      | P/r. Venta en efectivo   | 49/8   |              | 2,20         | 5,75         |
| Septiembre 18      | P/r. Venta en efectivo   | 50/8   |              | 0,33         | 6,08         |
| Septiembre 19      | P/r. Venta en efectivo   | 51/9   |              | 0,03         | 6,11         |
| Septiembre 21      | P/r. Venta en efectivo   | 46/8   |              | 1,05         | 7,16         |
| Septiembre 23      | P/r. Venta en efectivo   | 69/8   |              | 1,98         | 9,14         |
| Septiembre 24      | P/r. Venta en efectivo   | 52/9   |              | 1,79         | 10,93        |
| Septiembre 25      | P/r. Venta en efectivo   | 53/9   |              | 0,21         | 11,14        |
| Septiembre 28      | P/r. Venta en efectivo   | 57/9   |              | 3,01         | 14,15        |
| Septiembre 30      | P/r. Venta en efectivo   | 58/10  |              | 2,09         | 16,24        |
| Septiembre 30      | P/r. Liquidación del Iva | 59/10  | 16,24        |              | 0,00         |
| Octubre 01         | P/r. Venta en efectivo   | 61/10  |              | 7,61         | 7,61         |
| Octubre 02         | P/r. Venta en efectivo   | 65/11  |              | 3,39         | 11,00        |
| Octubre 03         | P/r. Venta en efectivo   | 66/11  |              | 3,52         | 14,52        |
| Octubre 05         | P/r. Venta en efectivo   | 69/11  |              | 0,38         | 14,90        |
| Octubre 06         | P/r. Venta en efectivo   | 70/11  |              | 4,35         | 19,25        |
| Octubre 07         | P/r. Venta en efectivo   | 73/12  |              | 0,92         | 20,17        |
| Octubre 08         | P/r. Venta en efectivo   | 74/12  |              | 0,03         | 20,20        |
| Octubre 09         | P/r. Venta en efectivo   | 76/12  |              | 5,25         | 25,45        |
| Octubre 13         | P/r. Venta en efectivo   | 77/13  |              | 10,47        | 35,92        |
| Octubre 14         | P/r. Venta en efectivo   | 78/13  |              | 0,05         | 35,97        |
| Octubre 15         | P/r. Venta en efectivo   | 79/13  |              | 2,13         | 38,10        |
| Octubre 17         | P/r. Venta en efectivo   | 81/13  |              | 0,40         | 38,50        |
| Octubre 20         | P/r. Venta en efectivo   | 82/13  |              | 0,37         | 38,87        |
| Octubre 21         | P/r. Venta en efectivo   | 87/14  |              | 1,44         | 40,31        |
| Octubre 22         | P/r. Venta en efectivo   | 96/15  |              | 2,21         | 42,52        |
| Octubre 23         | P/r. Venta en efectivo   | 100/16 |              | 4,04         | 46,56        |
| Octubre 24         | P/r. Venta en efectivo   | 101/16 |              | 0,87         | 47,43        |
| Octubre 26         | P/r. Venta en efectivo   | 102/16 |              | 0,86         | 48,29        |
| Octubre 27         | P/r. Venta en efectivo   | 107/17 |              | 0,94         | 49,23        |
| Octubre 29         | P/r. Venta en efectivo   | 144/22 |              | 2,05         | 51,28        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |                          |        | <b>35,97</b> | <b>87,25</b> | <b>51,28</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Pasivo

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Iva en Ventas

Codigo: 2.1.05

| Fecha      | Detalle                  | A/F    | Debe         | Haber        | Saldo        |
|------------|--------------------------|--------|--------------|--------------|--------------|
|            | <b>VIENEN</b>            |        | <b>35,97</b> | <b>87,25</b> | <b>51,28</b> |
| Octubre 30 | P/r. Venta en efectivo   | 145/22 |              | 1,32         | 52,60        |
| Octubre 31 | P/r. Venta en efectivo   | 146/22 |              | 2,67         | 55,27        |
| Octubre 31 | P/r. Liquidación del Iva | 147/22 | 55,27        |              | 0,00         |
|            | <b>SUMAN TOTAL</b>       |        | <b>91,24</b> | <b>91,24</b> | <b>0,00</b>  |
|            |                          |        |              |              |              |
|            |                          |        |              |              |              |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Patrimonio

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Aporte Capital

Codigo: 3.1.01

| Fecha     | Detalle                           | A/F | Debe        | Haber             | Saldo             |
|-----------|-----------------------------------|-----|-------------|-------------------|-------------------|
| Agosto 01 | P/r.. Estado de situación inicial | 1/1 |             | 109649,60         | 109.649,60        |
|           | <b>SUMAN TOTAL</b>                |     | <b>0,00</b> | <b>109.649,60</b> | <b>109.649,60</b> |
|           |                                   |     |             |                   |                   |
|           |                                   |     |             |                   |                   |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Cuenta: Útilidad del Ejercicio

Codigo: 3.2.01

| Fecha      | Detalle                      | A/F    | Debe        | Haber           | Saldo           |
|------------|------------------------------|--------|-------------|-----------------|-----------------|
| Octubre 31 | P/r.. Útilidad del Ejercicio | 162/24 |             | 2.535,83        | 2.535,83        |
|            | <b>SUMAN TOTAL</b>           |        | <b>0,00</b> | <b>2.535,83</b> | <b>2.535,83</b> |
|            |                              |        |             |                 |                 |
|            |                              |        |             |                 |                 |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Ingresos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Ventas

Codigo: 4.1.01

| Fecha     | Detalle                | A/F | Debe        | Haber           | Saldo           |
|-----------|------------------------|-----|-------------|-----------------|-----------------|
| Agosto 05 | P/r. Venta en efectivo | 3/1 |             | 46,44           | 46,44           |
| Agosto 06 | P/r. Venta en efectivo | 4/1 |             | 219,76          | 266,20          |
| Agosto 07 | P/r. Venta en efectivo | 5/1 |             | 82,82           | 349,02          |
| Agosto 08 | P/r. Venta en efectivo | 7/2 |             | 18,57           | 367,59          |
|           | <b>SUMAN TOTAL</b>     |     | <b>0,00</b> | <b>1.148,42</b> | <b>1.148,42</b> |
|           |                        |     |             |                 |                 |
|           |                        |     |             |                 |                 |



# FARMACIA "MATTEUW"

## LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Ingresos

FOLIO N. 2,00

Cuenta: Ventas

Codigo: 4.1.01

| Fecha         | Detalle                | A/F   | Debe        | Haber           | Saldo           |
|---------------|------------------------|-------|-------------|-----------------|-----------------|
|               | <b>VIENEN</b>          |       | <b>0,00</b> | <b>1.148,42</b> | <b>1.148,42</b> |
| Agosto 09     | P/r. Venta en efectivo | 8/2   |             | 46,85           | 414,44          |
| Agosto 10     | P/r. Venta en efectivo | 11/2  |             | 45,02           | 459,46          |
| Agosto 12     | P/r. Venta en efectivo | 12/2  |             | 105,08          | 564,54          |
| Agosto 13     | P/r. Venta en efectivo | 13/2  |             | 85,70           | 650,24          |
| Agosto 14     | P/r. Venta en efectivo | 14/3  |             | 40,37           | 690,61          |
| Agosto 15     | P/r. Venta en efectivo | 16/3  |             | 68,62           | 759,23          |
| Agosto 16     | P/r. Venta en efectivo | 17/3  |             | 157,59          | 916,82          |
| Agosto 17     | P/r. Venta en efectivo | 18/3  |             | 153,71          | 1.070,53        |
| Agosto 18     | P/r. Venta en efectivo | 19/3  |             | 77,89           | 1.148,42        |
| Agosto 21     | P/r. Venta en efectivo | 20/4  |             | 6,00            | 1.154,42        |
| Agosto 22     | P/r. Venta en efectivo | 21/4  |             | 22,30           | 1.176,72        |
| Agosto 23     | P/r. Venta en efectivo | 24/4  |             | 172,18          | 1.348,90        |
| Agosto 24     | P/r. Venta en efectivo | 25/4  |             | 187,75          | 1.536,65        |
| Agosto 25     | P/r. Venta en efectivo | 26/5  |             | 107,70          | 1.644,35        |
| Agosto 26     | P/r. Venta en efectivo | 27/5  |             | 135,68          | 1.780,03        |
| Agosto 27     | P/r. Venta en efectivo | 28/5  |             | 144,78          | 1.924,81        |
| Agosto 28     | P/r. Venta en efectivo | 31/5  |             | 42,83           | 1.967,64        |
| Agosto 29     | P/r. Venta en efectivo | 34/6  |             | 23,54           | 1.991,18        |
| Agosto 30     | P/r. Venta en efectivo | 36/6  |             | 43,20           | 2.034,38        |
| Agosto 31     | P/r. Venta en efectivo | 37/6  |             | 55,77           | 2.090,15        |
| Septiembre 01 | P/r. Venta en efectivo | 39/6  |             | 139,49          | 2.229,64        |
| Septiembre 02 | P/r. Venta en efectivo | 40/7  |             | 132,60          | 2.362,24        |
| Septiembre 03 | P/r. Venta en efectivo | 41/7  |             | 200,94          | 2.563,18        |
| Septiembre 05 | P/r. Venta en efectivo | 44/7  |             | 84,13           | 2.647,31        |
| Septiembre 07 | P/r. Venta en efectivo | 46/8  |             | 39,14           | 2.686,45        |
| Septiembre 08 | P/r. Venta en efectivo | 49/8  |             | 39,71           | 2.726,16        |
| Septiembre 09 | P/r. Venta en efectivo | 50/8  |             | 10,95           | 2.737,11        |
| Septiembre 16 | P/r. Venta en efectivo | 52/8  |             | 173,11          | 2.910,22        |
| Septiembre 17 | P/r. Venta en efectivo | 57/9  |             | 167,71          | 3.077,93        |
| Septiembre 18 | P/r. Venta en efectivo | 58/9  |             | 171,92          | 3.249,85        |
| Septiembre 19 | P/r. Venta en efectivo | 62/10 |             | 220,47          | 3.470,32        |
| Septiembre 21 | P/r. Venta en efectivo | 64/10 |             | 103,23          | 3.573,55        |
| Septiembre 22 | P/r. Venta en efectivo | 69/11 |             | 234,42          | 3.807,97        |
| Septiembre 23 | P/r. Venta en efectivo | 70/11 |             | 362,00          | 4.169,97        |
| Septiembre 24 | P/r. Venta en efectivo | 73/11 |             | 251,97          | 4.421,94        |
| Septiembre 25 | P/r. Venta en efectivo | 74/12 |             | 109,98          | 4.531,92        |
| Septiembre 26 | P/r. Venta en efectivo | 77/12 |             | 135,67          | 4.667,59        |
| Septiembre 28 | P/r. Venta en efectivo | 82/13 |             | 105,78          | 4.773,37        |
|               | <b>SUMAN TOTAL</b>     |       | <b>0,00</b> | <b>6.745,04</b> | <b>6.745,04</b> |



# FARMACIA "MATTEUW"

## LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Ingresos

FOLIO N.

3,00

Cuenta: Ventas

Codigo:

4.1.01

| Fecha         | Detalle                         | A/F    | Debe             | Haber            | Saldo           |
|---------------|---------------------------------|--------|------------------|------------------|-----------------|
|               | <b>VIENEN</b>                   |        | <b>0,00</b>      | <b>6.745,04</b>  | <b>6.745,04</b> |
| Septiembre 29 | P/r. Venta en efectivo          | 85/13  |                  | 497,88           | 5.271,25        |
| Septiembre 30 | P/r. Venta en efectivo          | 86/13  |                  | 122,78           | 5.394,03        |
| Octubre 01    | P/r. Venta en efectivo          | 88/14  |                  | 291,71           | 5.685,74        |
| Octubre 02    | P/r. Venta en efectivo          | 93/14  |                  | 103,40           | 5.789,14        |
| Octubre 03    | P/r. Venta en efectivo          | 94/15  |                  | 171,84           | 5.960,98        |
| Octubre 04    | P/r. Venta en efectivo          | 95/15  |                  | 10,00            | 5.970,98        |
| Octubre 05    | P/r. Venta en efectivo          | 96/15  |                  | 167,23           | 6.138,21        |
| Octubre 06    | P/r. Venta en efectivo          | 97/15  |                  | 397,80           | 6.536,01        |
| Octubre 07    | P/r. Venta en efectivo          | 98/15  |                  | 209,03           | 6.745,04        |
| Octubre 08    | P/r. Venta en efectivo          | 100/15 |                  | 219,15           | 6.964,19        |
| Octubre 09    | P/r. Venta en efectivo          | 101/16 |                  | 384,55           | 7.348,74        |
| Octubre 10    | P/r. Venta en efectivo          | 102/16 |                  | 21,22            | 7.369,96        |
| Octubre 11    | P/r. Venta en efectivo          | 107/17 |                  | 31,22            | 7.401,18        |
| Octubre 12    | P/r. Venta en efectivo          | 109/17 |                  | 5,16             | 7.406,34        |
| Octubre 13    | P/r. Venta en efectivo          | 112/17 |                  | 348,89           | 7.755,23        |
| Octubre 14    | P/r. Venta en efectivo          | 113/17 |                  | 224,47           | 7.979,70        |
| Octubre 15    | P/r. Venta en efectivo          | 115/18 |                  | 269,39           | 8.249,09        |
| Octubre 16    | P/r. Venta en efectivo          | 118/18 |                  | 137,66           | 8.386,75        |
| Octubre 17    | P/r. Venta en efectivo          | 119/18 |                  | 99,08            | 8.485,83        |
| Octubre 19    | P/r. Venta en efectivo          | 121/19 |                  | 66,88            | 8.552,71        |
| Octubre 20    | P/r. Venta en efectivo          | 127/19 |                  | 337,66           | 8.890,37        |
| Octubre 21    | P/r. Venta en efectivo          | 129/20 |                  | 132,53           | 9.022,90        |
| Octubre 22    | P/r. Venta en efectivo          | 129/20 |                  | 206,09           | 9.228,99        |
| Octubre 23    | P/r. Venta en efectivo          | 131/20 |                  | 207,61           | 9.436,60        |
| Octubre 24    | P/r. Venta en efectivo          | 132/20 |                  | 382,53           | 9.819,13        |
| Octubre 25    | P/r. Venta en efectivo          | 134/20 |                  | 72,86            | 9.891,99        |
| Octubre 26    | P/r. Venta en efectivo          | 137/21 |                  | 160,80           | 10.052,79       |
| Octubre 27    | P/r. Venta en efectivo          | 141/21 |                  | 113,34           | 10.166,13       |
| Octubre 29    | P/r. Venta en efectivo          | 142/21 |                  | 95,95            | 10.262,08       |
| Octubre 30    | P/r. Venta en efectivo          | 143/22 |                  | 100,08           | 10.362,16       |
| Octubre 31    | P/r. Venta en efectivo          | 145/22 |                  | 71,16            | 10.433,32       |
| Octubre 31    | P/r. Cierre de la cuenta ventas | 146/22 | 10.433,32        |                  | 0,00            |
|               | <b>SUMAN TOTAL</b>              |        | <b>10.433,32</b> | <b>10.433,32</b> | <b>0,00</b>     |





# FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Descuento en Compras

Codigo: 4.1.02

| Fecha         | Detalle               | A/F    | Debe            | Haber           | Saldo       |
|---------------|-----------------------|--------|-----------------|-----------------|-------------|
| Agosto 22     | P/r. Compra a crédito | 22/4   |                 | 10,52           | 10,52       |
| Agosto 28     | P/r. Compra a crédito | 32/6   |                 | 18,96           | 29,48       |
| Agosto 28     | P/r. Compra a crédito | 33/6   |                 | 6,01            | 35,49       |
| Agosto 29     | P/r. Compra a crédito | 35/6   |                 | 35,80           | 71,29       |
| Septiembre 02 | P/r. Compra a crédito | 43/7   |                 | 12,19           | 83,48       |
| Septiembre 04 | P/r. Compra a crédito | 45/7   |                 | 18,93           | 102,41      |
| Septiembre 05 | P/r. Compra a crédito | 47/8   |                 | 101,50          | 203,91      |
| Septiembre 11 | P/r. Compra a crédito | 54/9   |                 | 55,30           | 259,21      |
| Septiembre 11 | P/r. Compra a crédito | 55/9   |                 | 76,10           | 335,31      |
| Septiembre 19 | P/r. Compra a crédito | 67/11  |                 | 95,85           | 431,16      |
| Septiembre 19 | P/r. Compra a crédito | 68/11  |                 | 23,97           | 455,13      |
| Septiembre 24 | P/r. Compra a crédito | 76/12  |                 | 26,01           | 481,14      |
| Septiembre 25 | P/r. Compra a crédito | 78/12  |                 | 19,20           | 500,34      |
| Septiembre 25 | P/r. Compra a crédito | 79/13  |                 | 22,24           | 522,58      |
| Septiembre 25 | P/r. Compra a crédito | 80/13  |                 | 20,05           | 542,63      |
| Septiembre 25 | P/r. Compra a crédito | 81/13  |                 | 6,10            | 548,73      |
| Octubre 09    | P/r. Compra a crédito | 103/16 |                 | 50,46           | 599,19      |
| Octubre 09    | P/r. Compra a crédito | 104/16 |                 | 9,36            | 608,55      |
| Octubre 09    | P/r. Compra a crédito | 105/16 |                 | 22,47           | 621,66      |
| Octubre 13    | P/r. Compra a crédito | 114/18 |                 | 11,03           | 632,69      |
| Octubre 16    | P/r. Compra a crédito | 120/19 |                 | 126,20          | 758,89      |
| Octubre 17    | P/r. Compra a crédito | 125/20 |                 | 52,11           | 811,00      |
| Octubre 23    | P/r. Compra a crédito | 136/21 |                 | 27,51           | 838,51      |
| Octubre 24    | P/r. Compra a crédito | 140/21 |                 | 13,01           | 851,52      |
| Octubre 31    | P/r. Compra a crédito | 147/22 |                 | 191,88          | 1.043,40    |
| Octubre 31    | P/r. Cierre de cuenta | 156/23 | 1.052,76        |                 | 0,00        |
|               | <b>SUMAN TOTAL</b>    |        | <b>1.052,76</b> | <b>1.052,76</b> | <b>0,00</b> |
|               |                       |        |                 |                 |             |
|               |                       |        |                 |                 |             |
|               |                       |        |                 |                 |             |



# FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Devolución en Compras

Codigo: 4.1.03

| Fecha       | Detalle                                 | A/F    | Debe         | Haber        | Saldo       |
|-------------|---|--------|--------------|--------------|-------------|
| Octubre 09  | P/r.Devolución                          | 106/16 |              | 57,00        | 57,00       |
| Octubre 31} | P7r. Cierre cuenta de descto en compras | 156/24 | 57,00        |              | 0,00        |
|             | <b>SUMAN TOTAL</b>                      |        | <b>57,00</b> | <b>57,00</b> | <b>0,00</b> |



# FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Ingresos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Ganancia Bruta en Ventas

Codigo: 4.1.04

| Fecha      | Detalle                                    | A/F    | Debe            | Haber           | Saldo       |
|------------|--|--------|-----------------|-----------------|-------------|
| Octubre 31 | P/r. determinar la ganancia bruta en venta | 155/24 |                 | 8.359,99        | 8.359,99    |
| Octubre 31 | P/r. Cierre de la cuenta de Ganancia       | 156/24 | 8.359,99        |                 | 0,00        |
|            | <b>SUMAN TOTAL</b>                         |        | <b>8.359,99</b> | <b>8.359,99</b> | <b>0,00</b> |
|            |  |        |                 |                 |             |
|            |  |        |                 |                 |             |
|            |  |        |                 |                 |             |



# FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos

w

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Compras

Codigo: 5.1.01

| Fecha         | Detalle                 | A/F   | Debe            | Haber       | Saldo           |
|---------------|-------------------------|-------|-----------------|-------------|-----------------|
| Agosto 07     | P/r. Compra en efectivo | 6/1   | 242,70          |             | 242,70          |
| Agosto 22     | P/r. Compra a crédito   | 22/4  | 141,72          |             | 384,42          |
| Agosto 22     | P/r. Compra a crédito   | 23/4  | 118,44          |             | 502,86          |
| Agosto 27     | P/r. Compra a crédito   | 29/5  | 91,97           |             | 594,83          |
| Agosto 27     | P/r. Compra a crédito   | 30/5  | 42,00           |             | 636,83          |
| Agosto 28     | P/r. Compra a crédito   | 32/5  | 82,18           |             | 719,01          |
| Agosto 28     | P/r. Compra a crédito   | 33/6  | 65,78           |             | 784,79          |
| Agosto 29     | P/r. Compra a crédito   | 35/6  | 71,80           |             | 856,59          |
| Septiembre 02 | P/r. Compra a crédito   | 42/7  | 92,16           |             | 948,75          |
| Septiembre 02 | P/r. Compra a crédito   | 43/7  | 166,53          |             | 1.115,28        |
| Septiembre 04 | P/r. Compra a crédito   | 45/7  | 120,25          |             | 1.235,53        |
| Septiembre 05 | P/r. Compra a crédito   | 47/8  | 391,50          |             | 1.627,03        |
| Septiembre 08 | P/r. Compra a crédito   | 51/8  | 90,00           |             | 1.717,03        |
| Septiembre 11 | P/r. Compra a crédito   | 54/9  | 397,10          |             | 2.114,13        |
| Septiembre 11 | P/r. Compra a crédito   | 55/9  | 228,30          |             | 2.342,43        |
| Septiembre 17 | P/r. Compra a crédito   | 60/10 | 157,50          |             | 2.499,93        |
| Septiembre 17 | P/r. Compra a crédito   | 61/10 | 68,68           |             | 2.568,61        |
| Septiembre 18 | P/r. Compra a crédito   | 63/10 | 149,26          |             | 2.717,87        |
| Septiembre 19 | P/r. Compra a crédito   | 65/10 | 137,71          |             | 2.855,58        |
| Septiembre 19 | P/r. Compra a crédito   | 66/10 | 95,96           |             | 2.951,54        |
| Septiembre 19 | P/r. Compra a crédito   | 67/11 | 287,55          |             | 3.239,09        |
| Septiembre 19 | P/r. Compra a crédito   | 68/11 | 165,57          |             | 3.404,66        |
| Septiembre 22 | P/r. Compra a crédito   | 72/11 | 191,05          |             | 3.595,71        |
| Septiembre 24 | P/r. Compra a crédito   | 75/12 | 120,80          |             | 3.716,51        |
| Septiembre 24 | P/r. Compra a crédito   | 76/12 | 165,57          |             | 3.882,08        |
| Septiembre 25 | P/r. Compra a crédito   | 78/12 | 211,54          |             | 4.093,62        |
|               | <b>SUMAN TOTAL</b>      |       | <b>4.093,62</b> | <b>0,00</b> | <b>4.093,62</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos FOLIO N. 2,00

Cuenta: Compras Codigo: 5.1.01

| Fecha         | Detalle                             | A/F    | Debe            | Haber           | Saldo           |
|---------------|-------------------------------------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
|               | <b>VIENEN</b>                       |        | <b>4.093,62</b> | <b>0,00</b>     | <b>4.093,62</b> |
| Septiembre 25 | P/r. Compra a crédito               | 79/12  | 147,34          |                 | 4.240,96        |
| Septiembre 25 | P/r. Compra a crédito               | 80/13  | 91,65           |                 | 4.332,61        |
| Septiembre 25 | P/r. Compra a crédito               | 81/13  | 48,80           |                 | 4.381,41        |
| Septiembre 29 | P/r. Compra a crédito               | 87/14  | 44,00           |                 | 4.425,41        |
| Octubre 09    | P/r. Compra a crédito               | 103/16 | 90,24           |                 | 4.515,65        |
| Octubre 09    | P/r. Compra a crédito               | 104/16 | 252,30          |                 | 4.767,95        |
| Octubre 09    | P/r. Compra a crédito               | 105/16 | 97,37           |                 | 4.865,32        |
| Octubre 13    | P/r. Compra a crédito               | 114/17 | 96,24           |                 | 4.961,56        |
| Octubre 14    | P/r. Compra a crédito               | 116/18 | 68,68           |                 | 5.030,24        |
| Octubre 16    | P/r. Compra a crédito               | 120/18 | 566,70          |                 | 5.596,94        |
| Octubre 17    | P/r. Compra a crédito               | 125/18 | 279,33          |                 | 5.876,27        |
| Octubre 23    | P/r. Compra a crédito               | 136/21 | 206,87          |                 | 6.083,14        |
| Octubre 24    | P/r. Compra a crédito               | 140/21 | 91,07           |                 | 6.174,21        |
| Octubre 31    | P/r. Compra a crédito               | 147/22 | 520,88          |                 | 6.695,09        |
| Octubre 31    | P/r. Cierre de las cuenta de compra | 157/24 |                 | 1.109,76        | 5.585,33        |
| Octubre 31    | P/r. Compras netas                  | 155/50 |                 | 5.585,33        | 0,00            |
|               | <b>SUMAN TOTAL</b>                  |        | <b>6.695,09</b> | <b>6.695,09</b> | <b>0,00</b>     |
|               |                                     |        |                 |                 |                 |
|               |                                     |        |                 |                 |                 |
|               |                                     |        |                 |                 |                 |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Ingresos FOLIO N. 1,00

Cuenta: Descuento en Ventas Codigo: 5.1.02

| Fecha      | Detalle                                     | A/F    | Debe        | Haber       | Saldo       |
|------------|---|--------|-------------|-------------|-------------|
| Agosto 21  | P/r. Venta en efectivo                      | 20/4   | 0,42        |             | 0,42        |
| Octubre 06 | P/r. Venta en efectivo                      | 98/15  | 1,34        |             | 1,76        |
| Octubre 31 | P/r. cierre de la cuentas de desto en venta | 157/24 |             | 1,76        |             |
|            | <b>SUMAN TOTAL</b>                          |        | <b>1,76</b> | <b>1,76</b> | <b>1,76</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Costo de Ventas

Codigo: 5.1.03

| Fecha       | Detalle                  | A/F    | Debe     | Haber    | Saldo    |
|-------------|--------------------------|--------|----------|----------|----------|
| Octubre 31  | P/r. Costo de ventas     | 158/24 | 2.071,57 |          | 2.071,57 |
| Octubre 31  | P/r. cierre de la cuenta | 159/24 |          | 2.071,57 | 0,00     |
| SUMAN TOTAL |                          |        | 2.071,57 | 2.071,57 | 0,00     |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Sueldos y Salarios

Codigo: 5.2.01

| Fecha         | Detalle             | A/F    | Debe     | Haber | Saldo    |
|---------------|---------------------|--------|----------|-------|----------|
| Agosto 31     | P/r Pago de sueldos | 38/6   | 1.130,00 |       | 1.130,00 |
| Septiembre 31 | P/r Pago de sueldos | 90/14  | 1.130,00 |       | 2.260,00 |
| Octubre 31    | P/r Pago de sueldos | 148/22 | 1.130,00 |       | 3.390,00 |
| SUMAN TOTAL   |                     |        | 3.390,00 | 0,00  | 3.390,00 |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Aporte Patronal al IESS

Codigo: 5.2.02

| Fecha         | Detalle              | A/F    | Debe   | Haber | Saldo  |
|---------------|----------------------|--------|--------|-------|--------|
| Agosto 31     | P/r. Pago de sueldos | 38/6   | 137,30 |       | 137,30 |
| Septiembre 30 | P/r. Pago de sueldos | 90/14  | 137,30 |       | 274,60 |
| Octubre 31    | P/r. Pago de sueldos | 148/22 | 137,30 |       | 411,90 |
| SUMAN TOTAL   |                      |        | 411,90 | 0,00  | 411,90 |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Remuneraciones Adicionales

Codigo: 5.2.03

| Fecha       | Detalle                             | A/F    | Debe   | Haber  | Saldo  |
|-------------|-------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Octubre 30  | P/r. Pago de sueldos                | 148/22 | 389,48 |        | 389,48 |
| Octubre 31  | P/r. Cierre de las cuentas de gasto | 161/24 |        | 389,48 | 0,00   |
| SUMAN TOTAL |                                     |        | 389,48 | 389,48 | 0,00   |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Servicios Básicos

Codigo: 5.2.04

| Fecha              | Detalle                        | A/F    | Debe          | Haber       | Saldo         |
|--------------------|--------------------------------|--------|---------------|-------------|---------------|
| Agosto  0          | P/r. Pago de servicios básicos | 10/2   | 112,14        |             | 112,14        |
| Septiembre 10      | P/r. Pago de servicios básicos | 53/8   | 89,59         |             | 201,73        |
| Octubre 10         | P/r. Pago de servicios básicos | 108/17 | 102,42        |             | 304,15        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |                                |        | <b>304,15</b> | <b>0,00</b> | <b>304,15</b> |
|                    |                                |        |               |             |               |
|                    |                                |        |               |             |               |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Cuentas Incobrables

Codigo: 5.2.05

| Fecha              | Detalle                               | A/F    | Debe         | Haber        | Saldo       |
|--------------------|---------------------------------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| Octubre 31         | P/r. Provisión de Cuentas Incobrables | 151/23 | 29,10        |              | 29,10       |
| Octubre 31         | P/r. Cierre de las cuentas de gastos  | 161/24 |              | 29,10        | 0,00        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |                                       |        | <b>29,10</b> | <b>29,10</b> | <b>0,00</b> |
|                    |                                       |        |              |              |             |
|                    |                                       |        |              |              |             |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Consumo Útiles de Oficina

Codigo: 5.2.06

| Fecha              | Detalle                              | A/F    | Debe         | Haber        | Saldo       |
|--------------------|--------------------------------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| Octubre 31         | P/r. Consumo de útiles de oficina    | 152/23 | 44,04        |              | 44,04       |
| Octubre 31         | P/r. Cierre de las cuentas de gastos | 161/24 |              | 44,04        | 0,00        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |                                      |        | <b>44,04</b> | <b>44,04</b> | <b>0,00</b> |
|                    |                                      |        |              |              |             |
|                    |                                      |        |              |              |             |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos

FOLIO N. 1,00

Cuenta: Depreciación Muebles y Enseres

Codigo: 5.2.07

| Fecha              | Detalle                                | A/F    | Debe          | Haber         | Saldo       |
|--------------------|--|--------|---------------|---------------|-------------|
| Octubre 31         | P/r. Depreciación de Muebles y Enseres | 153/23 | 153,00        |               | 153,00      |
| Octubre 31         | P/r. Cierre de las cuentas de gastos   | 161/24 |               | 153,00        | 0,00        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |  |        | <b>153,00</b> | <b>153,00</b> | <b>0,00</b> |
|                    |  |        |               |               |             |
|                    |  |        |               |               |             |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos FOLIO N. 1,00

Cuenta: Depreciación Equipo de Oficina Codigo: 5.2.08

| Fecha              | Detalle                                | A/F    | Debe        | Haber       | Saldo       |
|--------------------|--|--------|-------------|-------------|-------------|
| Octubre 31         | P/r. Depreciación de Equipo de Oficina | 154/23 | 2,50        |             | 2,50        |
| Octubre 31         | P/r. Cierre de las cuentas de gastos   | 161/24 |             | 2,50        | 0,00        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |  |        | <b>2,50</b> | <b>2,50</b> | <b>0,00</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos FOLIO N. 1,00

Cuenta: Depreciación de Equipo de Computación Codigo: 5.2.09

| Fecha              | Detalle                                    | A/F    | Debe         | Haber        | Saldo       |
|--------------------|--|--------|--------------|--------------|-------------|
| Octubre 31         | P/r. Depreciación de Equipo de Computación | 155/23 | 99,99        |              | 99,99       |
| Octubre 31         | P/r. Cierre de las cuentas de gastos       | 161/24 |              | 99,99        | 0,00        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |  |        | <b>99,99</b> | <b>99,99</b> | <b>0,00</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Gastos FOLIO N. 1,00

Cuenta: Depreciación de Vehículo Codigo: 5.2.10

| Fecha              | Detalle                              | A/F    | Debe            | Haber           | Saldo       |
|--------------------|--------------------------------------|--------|-----------------|-----------------|-------------|
| Octubre 31         | P/r. Depreciación de Vehículo        | 156/23 | 1.000,00        |                 | 1.000,00    |
| Octubre 31         | P/r. Cierre de las cuentas de gastos | 161/24 |                 | 1.000,00        | 0,00        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |                                      |        | <b>1.000,00</b> | <b>1.000,00</b> | <b>0,00</b> |



## FARMACIA "MATTEUW"

LIBRO MAYOR

DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014

Grupo: Cuentas Transitorias FOLIO N. 1,00

Cuenta: Resumen de Pérdidas y Ganancias Codigo: 6.1.01

| Fecha              | Detalle                                | A/F    | Debe            | Haber           | Saldo       |
|--------------------|--|--------|-----------------|-----------------|-------------|
| Octubre 31         | P/r. El cierre de la cuenta de ingreso | 160/24 |                 | 8.359,99        | 8.359,99    |
| Octubre 31         | P/r. Cierre de las cuentas de gastos   | 161/24 | 5.686,86        |                 | 2.673,13    |
| Octubre 31         | P/r. La utilidad del ejercicio         | 162/24 | 2.673,13        |                 | 0,00        |
| <b>SUMAN TOTAL</b> |  |        | <b>8.359,99</b> | <b>8.359,99</b> | <b>0,00</b> |





## FARMACIA "MATTEUW"

### HOJA DE TRABAJO

**DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014**

| CÓDIGO | DETALLE                               | BALANCE COMPROB. |            | AJUSTE    |          | BALANCE AJUSTADO |            | EST. RESULTADOS |          | EST. SIT. FINANCIERA |            |
|--------|---------------------------------------|------------------|------------|-----------|----------|------------------|------------|-----------------|----------|----------------------|------------|
|        |                                       | DEUDOR           | ACREEDOR   | DEBE      | HABER    | DEUDOR           | ACREEDOR   | GASTOS          | INGRESOS | ACTIVOS              | PASIVOS    |
| 1.1.01 | Caja                                  | 5.457,45         |            |           |          | 5.457,45         |            |                 |          | 5.457,45             |            |
| 1.1.02 | Mercaderías                           | 102.486,24       |            | 5.585,33  | 2.071,57 | 106.000,00       |            |                 |          | 106.000,00           |            |
| 1.1.03 | Cuentas por Cobrar Clientes           | 2.910,00         |            |           |          | 2.910,00         |            |                 |          | 2.910,00             |            |
| 1.1.04 | (-)Provisión de Cuentas Incobrables   |                  |            |           | 29,10    |                  | 29,10      |                 |          |                      | 29,10      |
| 1.1.05 | Útiles de Oficina                     | 110,10           |            |           | 44,04    | 66,06            |            |                 |          | 66,06                |            |
| 1.1.07 | Crédito Tributario                    | 13,74            |            |           |          | 13,74            |            |                 |          | 13,74                |            |
| 1.2.01 | Muebles de Oficina                    | 6.120,00         |            |           |          | 6.120,00         |            |                 |          | 6.120,00             |            |
| 1.2.02 | Depreciación Acum. Muebles y E.       |                  |            |           | 153,00   |                  | 153,00     |                 |          |                      | 153,00     |
| 1.2.03 | Equipo de Oficina                     | 100,00           |            |           |          | 100,00           |            |                 |          | 100,00               |            |
| 1.2.04 | Depreciación Acum. Eq. De Oficina     |                  |            |           | 2,50     |                  | 2,50       |                 |          |                      | 2,50       |
| 1.2.05 | Equipo de Comp.                       | 1.200,00         |            |           |          | 1.200,00         |            |                 |          | 1.200,00             |            |
| 1.2.06 | Depreciación Acum. Equipo Computación |                  |            |           | 99,99    |                  | 99,99      |                 |          |                      | 99,99      |
| 1.2.07 | Vehículo                              | 20.000,00        |            |           |          | 20.000,00        |            |                 |          | 20.000,00            |            |
| 1.2.08 | Depreciación Acum. Vehículo           |                  |            |           | 1.000,00 |                  | 1.000,00   |                 |          |                      | 1.000,00   |
| 2.1.01 | Cuentas por Pagar a Proveed.          |                  | 27.143,26  |           |          |                  | 27.143,26  |                 |          |                      | 27.143,26  |
| 2.1.03 | IESS por Pagar                        |                  | 244,09     |           |          |                  | 244,09     |                 |          |                      | 244,09     |
| 2.1.04 | Prov. Soc. por P.                     |                  | 1.009,88   |           |          |                  | 1.009,88   |                 |          |                      | 1.009,88   |
| 3.1.01 | Capital Social                        |                  | 109.649,60 |           |          |                  | 109.649,60 |                 |          |                      | 109.649,60 |
| 4.1.01 | Ventas                                |                  | 10.433,32  | 10.433,32 |          |                  | 0,00       |                 |          |                      |            |
| 4.1.02 | Desto en Compras                      |                  | 1.052,76   | 1.052,76  |          |                  | 0,00       |                 |          |                      |            |





**FARMACIA "MATTEUW"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014**

| CÓDIGO | DETALLE                           | BALANCE COMPROB.  |                   | AJUSTE           |                  | BALANCE AJUSTADO  |                   | EST. RESULTADOS |                 | EST. SIT. FINANCIERA |   |
|--------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------------|---|
|        |                                   | DEUDOR            | ACREEDOR          | DEBE             | HABER            | DEUDOR            | ACREEDOR          | GASTOS          | INGRESOS        | ACTIVOS              | PASIVOS                                 |
| 4.1.03 | Devolución en Compras             |                   | 57,00             | 57,00            |                  |                   | 0,00              |                 |                 |                      |   |
| 5.1.01 | Compras                           | 6.695,09          |                   |                  | 6.695,09         |                   | 0,00              |                 |                 |                      |   |
| 5.1.02 | Descuento en Ventas               | 1,76              |                   |                  | 1,76             | 0,00              |                   |                 |                 |                      |   |
| 5.1.05 | Costo de Ventas                   |                   |                   | 2.071,57         | 2.071,57         | 0,00              |                   |                 |                 |                      |   |
| 5.2.03 | Sueldos y Salarios                | 3.390,00          |                   |                  |                  | 3.390,00          |                   | 3.390,00        |                 |                      |   |
| 5.2.04 | Ap. Patronal al IESS              | 411,90            |                   |                  |                  | 411,90            |                   | 411,90          |                 |                      |   |
| 5.2.05 | Remuneracion. Adic.               | 389,48            |                   |                  |                  | 389,48            |                   | 389,48          |                 |                      |   |
| 5.2.06 | Servicios Básicos                 | 304,15            |                   |                  |                  | 304,15            |                   | 304,15          |                 |                      |   |
| 5.2.07 | Cuentas Incobrables               |                   |                   | 29,10            |                  | 29,10             |                   | 29,10           |                 |                      |   |
| 5.2.08 | Consumo útiles de Oficina         |                   |                   | 44,04            |                  | 44,04             |                   | 44,04           |                 |                      |   |
| 5.2.09 | Depreclación de Muebles y Enseres |                   |                   | 153,00           |                  | 153,00            |                   | 153,00          |                 |                      |   |
| 5.2.10 | Depr. Equipo de O.                |                   |                   | 2,50             |                  | 2,50              |                   | 2,50            |                 |                      |   |
| 5.2.11 | Depr. de Equipo de C.             |                   |                   | 99,99            |                  | 99,99             |                   | 99,99           |                 |                      |   |
| 5.2.12 | Depreciación de Vehículo          |                   |                   | 1.000,00         |                  | 1.000,00          |                   | 1.000,00        |                 |                      |   |
| 4.1.04 | Ganancia Bruta en Ventas          |                   |                   |                  | 8.359,99         |                   | 8.359,99          |                 | 8.359,99        |                      |   |
|        | <b>SUMAN IGUALES</b>              | <b>149.589,91</b> | <b>149.589,91</b> | <b>20.528,61</b> | <b>20.528,61</b> | <b>147.691,41</b> | <b>147.691,41</b> | <b>5.824,16</b> | <b>8.359,99</b> | <b>141.867,25</b>    | <b>139.331,42</b>                       |
| 3.2.01 | Utilidad del Ejercicio            |                   |                   |                  |                  |                   |                   | 2.535,83        |                 |                      | 2.535,83                                |
|        | <b>SUMAN</b>                      |                   |                   |                  |                  |                   |                   | <b>8.359,99</b> |                 |                      | <b>141.867,25</b>                       |
|        |                                   |                   |                   |                  |                  |                   |                   |                 |                 |                      | <b>Yantzaza, 31 de Octubre del 2014</b> |
|        | <b>GERENTE</b>                    |                   |                   |                  |                  |                   |                   |                 |                 |                      | <b>CONTADOR</b>                         |







## **g.- DISCUSION**

Existieron varios factores para que en la Farmacia MATTEUW no realice una eficiente contabilidad y esto generaba una serie de problemas económicos que causaban pérdidas al referido establecimiento, entre las principales causas se puede citar la desorganización y desinformación que llevaba un proceso contable empírico, que no permitía conocer la estabilidad y solvencia del negocio; la inexistencia de personal calificado que administre, controle plenamente todas las transacciones realizadas en el almacén, con el fin de dar a conocer la situación económica para la oportuna toma de decisiones de la propietaria, el mismo contrataba a un contador ocasional para que realice las declaraciones tributarias del mes, por lo que no permitió verificar y comprobar que las mismas sean confiables.

Luego de haber realizado el proceso contable en el periodo 01 Agosto al 31 de Octubre del 2014, desde el plan de cuentas en base a las necesidades del negocio, el Inventario del almacén, registrar las operaciones comerciales en el libro diario, realizar el libro mayor, balance de comprobación, elaborar los estados financieros que servirá a la propietaria a tomar las decisiones respectiva para el mejoramiento del mismo.

En este contexto se demuestra claramente que la Farmacia MATTEUW, ha dejado de ser un negocio desorganizado, sin proceso contable apropiado que determine las utilidades reales y que permita tomar decisiones oportunas, a ser un negocio competitivo, aplicando el sistema de contabilidad comercial, con la propietaria que conoce de los problemas que se derivan del incumplimiento de las obligaciones tributarias y patronales, lo cual permite un futuro prometedor para el almacén con mejores márgenes de utilidad y con capacidad para afrontar situaciones adversas que se puedan presentar.

Adicionalmente es importante mencionar, que se ha cumplido satisfactoriamente con los objetivos planteados en esta investigación y finalmente se entregará a la propietaria de la Farmacia MATTEUW, información clara y precisa, que le facilitará a tomar medidas oportunas para el buen desempeño del negocio.

## **h.- CONCLUSIONES**

Una vez terminado el trabajo de investigación se concluye lo siguiente:

1. La Empresa no cuenta con un sistema contable, ya que únicamente utiliza un registro de Ingresos, Gastos, Cuentas por Pagar y Cuentas por Cobrar, lo cual no es suficiente ya que estos auxiliares no reflejan la situación económica real de la empresa.
2. No existe un manejo adecuado de las mercaderías debido a que las compras realizadas al contado se las asigna a gasto, influyendo de ésta manera al inventario final de la cuenta mercaderías, al costo de ventas y la cuenta utilidad bruta en ventas.
3. Por la falta registros y documentos contables no ha sido posible contar con la evidencia de los hechos contables, por lo que genera una organización contable ineficiente que no permite a su propietario conocer el saldo real del rubro de cuentas por lo que se pudo evidenciar que el rubro de cuentas por pagar a proveedores es significativo .
4. Se estructuro el Plan y Manual de cuentas en función de las necesidades, actividades que genera la farmacia y que sirvió para el uso correcto de las cuentas que intervienen en el proceso contable
5. Al término de la investigación se llegó a cumplir con los objetivos de la investigación, ya que los resultados de la misma hizo posible obtener información sobre la real situación financiera de la empresa, con lo cual se podrá tomar decisiones coherentes y pertinentes en la conducción del negocio.

## **i.- RECOMENDACIONES**

1. Aplicar el proceso contable realizado en el presente trabajo el mismo que ha sido diseñado conforme a las necesidades de la empresa con la finalidad de contribuir con una herramienta que sirva de guía para el control de sus actividades presentes y futuras.
2. Diseñar auxiliares de las cuentas compras, ventas, cuentas por cobrar, que permitan un registro cronológico y oportuno de los movimientos realizados en dichas cuentas.
3. Que se emplee del Plan de Cuentas elaborado en el presente trabajo el mismo que contiene las cuentas necesarias para el registro y control de las operaciones que se realizan diariamente en la empresa.
4. Con la elaboración del Plan y Manual de cuentas se facilita el reconocimiento de cada cuenta y el registro de los hechos contables de forma codificada. Se lo adaptará de acuerdo al movimiento que genere la farmacia, lo que servirá como un plan piloto para los siguientes periodos
5. Contratar los servicios de un profesional en el área de Contabilidad y Auditoría capaz de aplicar un sistema contable acorde a las necesidades de la empresa.





## **j.- BIBLIOGRAFIA**

1. BRAVO, Valdivieso Mercedes “Contabilidad General”, (2011), Quito-Ecuador.
2. Editora Nuevo día. Quinta Edición Actualizada.
3. ESPEJO Jaramillo, Lupe, “Contabilidad General”, (2010), Quito-Ecuador.
4. NARANJO, Mario, Análisis e Interpretación de Estados Financieros. El asesor Contable N° 42 Pág. 23-29
5. PASCUAL Eladio, Contabilidad: Iniciación práctica, (2010), Pág. 83
6. SARMIENTO, R. Rubén, “Contabilidad General”, (2010, Quito-Ecuador.
7. Rey José. Técnica Contable, Editorial Paraninfo, (2010), pág. 8
8. VASCONES Arroyo, José V, “Contabilidad General”, (2011), Quito-Ecuador.
9. Vásquez Beatriz, Empresa y Administración, (2010), Pág. 39
10. ZAPATA Sánchez, Pedro, “Contabilidad General”, (2011), Quito-Ecuador.

## **INCOGRAFIA**

- <http://SRI.gob.ec>
- <http://www.sri.gob.ec/de/web/10138/102>
- <http://www.sri.gob.ec/de/impuesto-a-la-renta>
- <http://solucionescontables.com.ec/proyeccion-gastos-personales-2014>.
- <http://www.tuguiacontable.com/2012/09/flujo-de-efectivo-de-actividades-de.html>.

k.- ANEXOS

|  <b>FARMACIA "MATTEUW"</b><br><b>ROL DE PAGOS</b><br><b>MES: Agosto</b>       |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|--|---------------------|------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|---------------|-----------------|
| N°   | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO      | SBU             | T. INGRESOS     | APORTE PERSONAL AL IESS 9.45% | T. EGRESOS    | LIQUIDO A PAGAR |
| 1  | Mary Cuenca         | Gerente    | 450,00          | 450,00          | 42,53                         | 42,53         | 407,48          |
| 2  | Nestor Pauta        | Vendedor   | 340,00          | 340,00          | 32,13                         | 32,13         | 307,87          |
| 3  | John Delgado        | Facturador | 340,00          | 340,00          | 32,13                         | 32,13         | 307,87          |
| <b>TOTAL</b>   |                     |            | <b>1.130,00</b> | <b>1.130,00</b> | <b>106,79</b>                 | <b>106,79</b> | <b>1023,22</b>  |
| Yantzaza, 31 de Agosto de 2014   |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
| GERENTE  |                     |            |                 | CONTADOR        |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  <b>FARMACIA "MATTEUW"</b><br><b>ROL DE PAGOS</b><br><b>MES: septiembre</b> |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
| N°   | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO      | SBU             | T. INGRESOS     | APORTE PERSONAL AL IESS 9.45% | T. EGRESOS    | LIQUIDO A PAGAR |
| 1  | Mary Cuenca         | Gerente    | 450,00          | 450,00          | 42,53                         | 42,53         | 407,48          |
| 2  | Nestor Pauta        | Vendedor   | 340,00          | 340,00          | 32,13                         | 32,13         | 307,87          |
| 3  | John Delgado        | Facturador | 340,00          | 340,00          | 32,13                         | 32,13         | 307,87          |
| <b>TOTAL</b>   |                     |            | <b>1.130,00</b> | <b>1.130,00</b> | <b>106,79</b>                 | <b>106,79</b> | <b>1023,22</b>  |
| Yantzaza, 30 de Septiembre de 2014   |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
| GERENTE  |                     |            |                 | CONTADOR        |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |
|  |                     |            |                 |                 |                               |               |                 |



## FARMACIA "MATTEUW"

### ROL DE PAGOS

**MES: Octubre**

| N°           | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO      | SBU             | T. INGRESOS     | APORTE PERSONAL AL IESS 9.45% | T. EGRESOS    | LIQUIDO A PAGAR |
|--------------|---------------------|------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|---------------|-----------------|
| 1            | Mary Cuenca         | Gerente    | 450,00          | 450,00          | 42,53                         | 42,53         | 407,48          |
| 2            | Nestor Pauta        | Vendedor   | 340,00          | 340,00          | 32,13                         | 32,13         | 307,87          |
| 3            | John Delgado        | Facturador | 340,00          | 340,00          | 32,13                         | 32,13         | 307,87          |
| <b>TOTAL</b> |                     |            | <b>1.130,00</b> | <b>1.130,00</b> | <b>106,79</b>                 | <b>106,79</b> | <b>1023,22</b>  |

Yantzaza, 31 de Octubre de 2014

GERENTE

CONTADOR



## FARMACIA "MATTEUW"

### Provisiones Sociales

| N°           | NOMBRES Y APELLIDOS | CARGO      | 13° SUELDO    | T. PROVISIONES POR PAGAR | APORTE PATRONAL 12,15% | TOTAL APORTE AL IESS | TOTAL         |
|--------------|---------------------|------------|---------------|--------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| 1            | Mary Cuenca         | Gerente    | 152,08        | 152,08                   | 54,68                  | 54,68                | 206,75        |
| 2            | Nestor Pauta        | Vendedor   | 118,13        | 118,13                   | 41,31                  | 41,31                | 159,44        |
| 3            | John Delgado        | Facturador | 119,28        | 119,28                   | 41,31                  | 41,31                | 160,59        |
| <b>TOTAL</b> |                     |            | <b>389,48</b> | <b>389,48</b>            | <b>137,30</b>          | <b>137,30</b>        | <b>526,78</b> |

Yantzaza, 31 de Octubre de 2014

GERENTE

CONTADOR

## REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

### PARA DETERMINAR COMPRAS NETAS

$$\begin{aligned} \text{CN} &= \text{CB} + \text{TC} - (\text{DESC} + \text{DEVOL}) \\ \text{CN} &= 6695,09 - (1052,76) + 57 \\ \text{CN} &= 5585,33 \end{aligned}$$

### PARA DETERMINAR COSTO DE VENTAS

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| INVENT. INICIAL   | 102486,24 |
| + CN              | 5585,33   |
| = MDV             | 108071,57 |
| - INV. FINAL MERC | 106000,00 |
| = CV              | 2071,57   |

### PARA DETERMINAR VENTAS NETAS

$$\begin{aligned} \text{VN} &= \text{VB} - (\text{TV} + \text{DESC.V} + \text{DEVOLC.V}) \\ \text{VN} &= 10433,32 - 1,76 \\ \text{VN} &= 10431,56 \end{aligned}$$

### PARA DETERMINAR UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

|       |          |
|-------|----------|
| VN=   | 10431,56 |
| - CV= | 2071,57  |
| GBV=  | 8359,99  |

### CALCULO DE AJUSTES

#### CUENTAS POR COBRAR

#### 1% ANUAL SEGÚN METODO LEGAL

$$2910,00 \times 1\%$$

$$= 29,10$$

#### UTILES DE OFICINA

#### **40% CONSUMO UTILES DE OFICINA**

$$110,10 \times 40\%$$

$$= 34,64$$

#### **DEPRECIACIONES**

**MUEBLES = VALOR ACTUAL – VALOR RESIDUAL / AÑOS DE VIDA UTIL**

$$= 6120,00 / 10$$

$$= 612 / 12$$

$$= 51 * 3$$

$$= 153.00$$

**EQUIPO OFICINA = VALOR ACTUAL – VALOR RESIDUAL / AÑOS DE VIDA UTIL**

$$= 100 / 10$$

$$= 10 / 12$$

$$= 0,83 * 3$$

$$= 2,50$$

**EQUIPO DE COMPUTACIÓN = VALOR ACTUAL – VALOR RESIDUAL / AÑOS DE VIDA UTIL**

$$= 1200,00 / 3$$

$$= 400 / 12$$

$$= 33.333 * 3$$

$$= 99.00$$

**VEHICULO = VALOR ACTUAL – VALOR RESIDUAL / AÑOS DE VIDA UTIL**

$$= 20.000,00 / 5$$

$$= 4000.00 / 12$$

$$= 3200,00 / 12$$

$$= 33.33 * 3$$

$$= 1000.00$$

**ANEXO N.- 01**  
**FARMACIA "MATTEUW"**  
**AGOSTO DE 2014**  
**AUXILIAR DE VENTAS**

| FECHA      | CONCEPTO         | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|------------|------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|            |                  |              | 0,12         | 0,00          |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| 05_08-2014 | Juan Loaiza      | 001-001-1688 |              | 23,65         |                |               |            | 23,65         |
| 05_08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1689 | 1,58         |               |                | 0,19          |            | 1,77          |
| 05_08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1690 | 3,91         | 10,94         |                | 0,47          |            | 15,32         |
| 05-08-2014 | Nelson Bolaños   | 001-001-1692 |              | 6,36          |                |               |            | 6,36          |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>5,49</b>  | <b>40,95</b>  |                | <b>0,66</b>   |            | <b>47,10</b>  |
| 06-08-2014 | sergio Chamba    | 001-001-1693 |              | 31,10         |                |               |            | 31,10         |
| 06-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1694 |              | 0,51          |                |               |            | 0,51          |
| 06-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1695 |              | 23,49         |                |               |            | 23,49         |
| 06-08-2014 | Bolivar Medina   | 001-001-1696 |              | 14,00         |                |               |            | 14,00         |
| 06-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1697 | 1,79         | 12,44         |                | 0,21          |            | 14,44         |
| 06-08-2014 | Juan Loaiza      | 001-001-1698 |              | 69,98         |                |               |            | 69,98         |
| 06-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1699 | 15,60        | 6,02          |                |               |            | 23,49         |
| 06-08-2014 | Jorge Vera       | 001-001-1700 |              | 39,29         |                |               |            | 39,29         |
| 06-08-2014 | Janeth Sosa      | 001-001-1701 | 5,54         |               |                | 0,66          |            | 6,20          |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>22,93</b> | <b>196,83</b> |                | <b>0,88</b>   |            | <b>222,50</b> |
| 07-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1703 |              | 7,68          |                |               |            | 7,68          |
| 07-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1704 |              | 60,00         |                |               |            | 60,00         |
| 07-08-2014 | Juan Tapia       | 001-001-1705 |              | 2,70          |                |               |            | 2,70          |
| 07-08-2014 | Janeth Sosa      | 001-001-1706 | 2,74         | 9,70          |                | 0,33          |            | 12,77         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>2,74</b>  | <b>80,08</b>  |                | <b>0,33</b>   |            | <b>83,15</b>  |
| 08-08-2014 | David Benalcazar | 001-001-1709 |              | 18,57         |                |               |            | 18,57         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              |              | <b>18,57</b>  |                |               |            | <b>18,57</b>  |
| 09-08-2014 | richard Ordoñez  | 001-001-1711 |              | 46,85         |                |               |            | 46,85         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              |              | <b>46,85</b>  |                |               |            | <b>46,85</b>  |
| 10-08-2014 | María Salinas    | 001-001-1713 |              | 38,42         |                |               |            | 38,42         |
| 10-08-2014 | Genara Toledo    | 001-001-1714 |              | 6,60          |                |               |            | 6,60          |
|            | <b>SUMAN</b>     |              |              | <b>45,02</b>  |                |               |            | <b>91,87</b>  |
| 12-08-2014 | Norma Jaramillo  | 001-001-1715 | 3,04         | 15,82         |                | 0,36          |            | 19,22         |
| 12-08-2014 | Nely Medina      | 001-001-1716 |              | 10,86         |                |               |            | 10,86         |
| 12-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1717 |              | 31,65         |                |               |            | 31,65         |
| 12-08-2014 | Manuel Robalino  | 001-001-1718 |              | 23,45         |                |               |            | 23,45         |
| 12-08-2014 | Nidia Estrada    | 001-001-1719 |              | 20,26         |                |               |            | 20,26         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>3,04</b>  | <b>102,04</b> |                | <b>0,36</b>   |            | <b>105,44</b> |
| 13-08-2014 | Publio Santin    | 001-001-1720 |              | 10,10         |                |               |            | 10,10         |
| 13-08-2014 | Edmundo Sanchez  | 001-001-1721 |              | 14,99         |                |               |            | 14,99         |
| 13-08-2014 | Tania Rengel     | 001-001-1722 | 1,21         | 59,40         |                | 0,15          |            | 60,76         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>1,21</b>  | <b>84,49</b>  |                | <b>0,15</b>   |            | <b>85,85</b>  |
| 14-08-2014 | Amada Medina     | 001-001-1723 |              | 19,88         |                |               |            | 19,88         |
| 14-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1724 | 0,22         | 10,37         |                | 0,03          |            | 10,62         |
| 14-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1725 |              | 9,90          |                |               |            | 9,90          |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>0,22</b>  | <b>40,15</b>  |                | <b>0,03</b>   |            | <b>40,40</b>  |
| 15-08-2014 | Amado Jaramillo  | 001-001-1726 | 0,09         | 26,00         |                | 0,01          |            | 26,10         |
| 15-08-2014 | Georky Troya     | 001-001-1727 |              | 18,23         |                |               |            | 18,23         |

**ANEXO N.- 01**  
**FARMACIA "MATTEUW"**  
**AGOSTO DE 2014**  
**AUXILIAR DE VENTAS**

| FECHA      | CONCEPTO         | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|------------|------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|            |                  |              | 12%          | 0,00          |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| 15-08-2014 | Geovanny Arrobo  | 001-001-1728 | 1,79         | 22,51         |                | 0,22          |            | 24,52         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>1,88</b>  | <b>66,74</b>  |                | <b>0,23</b>   |            | <b>68,85</b>  |
| 16-08-2014 | Pablo Morocho    | 001-001-1729 |              | 96,80         |                |               |            | 96,80         |
| 16-08-2014 | Amado Jaramillo  | 001-001-1730 | 5,79         | 55,00         |                | 0,69          |            | 61,48         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>5,79</b>  | <b>151,80</b> |                | <b>0,69</b>   |            | <b>158,28</b> |
| 16-08-2014 | Rosa Cañar       | 001-001-1731 | 1,79         | 31,44         |                | 0,21          |            | 33,44         |
| 17-08-2014 | Jose Loaiza      | 001-001-1732 |              | 14,50         |                |               |            | 14,50         |
| 17-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1733 | 29,01        | 21,60         |                | 3,48          |            | 54,09         |
| 17-08-2014 | Diego Reinoso    | 001-001-1734 | 33,80        | 6,07          |                | 4,27          |            | 43,93         |
| 17-08-2014 | Rafael Gonzalez  | 001-001-1735 |              | 15,50         |                |               |            | 15,50         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>64,60</b> | <b>89,11</b>  |                | <b>7,75</b>   |            | <b>161,46</b> |
| 18-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1736 |              | 28,10         |                |               |            | 28,10         |
| 18-08-2014 | María Alvarez    | 001-001-1737 |              | 12,00         |                |               |            | 12,00         |
| 18-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1738 |              | 15,14         |                |               |            | 15,14         |
| 18-08-2014 | Manuel Robalino  | 001-001-1739 | 6,25         | 16,40         |                | 0,75          |            | 23,40         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>6,25</b>  | <b>71,64</b>  |                | <b>0,75</b>   |            | <b>78,64</b>  |
| 21-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1740 | 6,00         |               | 0,42           | 0,72          |            | 6,30          |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>6,00</b>  |               | <b>0,42</b>    | <b>0,72</b>   |            | <b>6,30</b>   |
| 22-08-2014 | Georgina Escobar | 001-001-1741 |              | 22,30         |                |               |            | 22,30         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              |              | <b>22,30</b>  |                |               |            | <b>22,30</b>  |
| 23-08-2014 | Victor Garnica   | 001-001-1742 | 1,34         | 79,60         |                | 0,16          |            | 81,10         |
| 23-08-2014 | Manuel Gualan    | 001-001-1744 | 6,11         | 38,44         |                | 0,73          |            | 45,28         |
| 23-08-2014 | Servio Quezada   | 001-001-1745 |              | 35,13         |                |               |            | 35,13         |
| 23-08-2014 | Patricio Lopez   | 001-001-1746 | 11,56        |               |                | 1,39          |            | 12,95         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>19,01</b> | <b>153,17</b> |                | <b>2,28</b>   |            | <b>174,46</b> |
| 24-08-2014 | Veronica Ayovi   | 001-001-1747 |              | 46,90         |                |               |            | 46,90         |
| 24-08-2014 | Jose Poma        | 001-001-1748 | 12,59        | 34,10         |                | 1,51          |            | 48,20         |
| 24-08-2014 | Nidia Estrada    | 001-001-1749 |              | 14,54         |                |               |            | 14,54         |
| 24-08-2014 | Servio Quezada   | 001-001-1750 |              | 25,40         |                |               |            | 25,40         |
| 24-08-2014 | Manuel Gualan    | 001-001-1751 |              | 46,62         |                |               |            | 46,62         |
| 24-08-2014 | Consumidor Final | 001-001-1752 |              | 7,60          |                |               |            | 7,60          |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>12,59</b> | <b>175,16</b> |                | <b>1,51</b>   |            | <b>189,26</b> |
| 25-08-2014 | Mercy Paucar     | 001-001-1753 |              | 60,60         |                |               |            | 60,60         |
| 25-08-2014 | Yuri Valle       | 001-001-1754 |              | 35,78         |                |               |            | 35,78         |
| 25-08-2014 | María Armijos    | 001-001-1755 | 0,22         | 11,10         |                | 0,03          |            | 11,35         |
|            | <b>SUMAN</b>     |              | <b>0,22</b>  | <b>107,48</b> |                | <b>0,03</b>   |            | <b>107,73</b> |
| 26-08-2014 | Rocio Medina     | 001-001-1756 | 0,22         | 21,61         |                | 0,03          |            | 21,86         |
| 26-08-2014 | Juan Tapia       | 001-001-1757 |              | 14,42         |                |               |            | 14,42         |
| 26-08-2014 | Guido Sanchez    | 001-001-1758 |              | 16,61         |                |               |            | 16,61         |
| 26-08-2014 | Hugo Japòn       | 001-001-1759 | 6,04         | 11,28         |                | 0,72          |            | 18,04         |
| 26-08-2014 | Diego Gonzalez   | 001-001-1760 |              | 17,98         |                |               |            | 17,98         |
| 26-08-2014 | María Chalan     | 001-001-1761 |              | 38,82         |                |               |            | 38,82         |
| 26-08-2014 | Geovanny Arrobo  | 001-001-1762 |              | 8,70          |                |               |            | 8,70          |

| ANEXO N.- 01       |                  |              |             |               |                |               |            |               |
|--------------------|------------------|--------------|-------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                  |              |             |               |                |               |            |               |
| AGOSTO-14          |                  |              |             |               |                |               |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                  |              |             |               |                |               |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO         | N.- FACTURA  | VENTAS      |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|                    |                  |              | 12%         | 0,00          |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              | <b>6,26</b> | <b>129,42</b> |                | <b>0,75</b>   |            | <b>136,43</b> |
| 27-08-2014         | Byron Ochoa      | 001-001-1763 |             | 26,82         |                |               |            | 26,82         |
| 27-08-2014         | Walter Roa       | 001-001-1764 |             | 18,62         |                |               |            | 18,62         |
| 27-08-2014         | Consumidor Final | 001-001-1765 | 6,03        |               |                | 0,72          |            | 6,75          |
| 27-08-2014         | Delia Gualan     | 001-001-1766 |             | 63,11         |                |               |            | 63,11         |
| 27-08-2014         | Consumidor Final | 001-001-1767 |             | 30,20         |                |               |            | 30,20         |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              | <b>6,03</b> | <b>138,75</b> |                | <b>0,72</b>   |            | <b>145,50</b> |
| 28-08-2014         | Segundo Pintado  | 001-001-1768 |             | 38,75         |                |               |            | 38,75         |
| 28-08-2014         | Enma Castillo    | 001-001-1769 | 0,18        | 3,90          |                | 0,02          |            | 4,10          |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              | <b>0,18</b> | <b>42,65</b>  |                | <b>0,02</b>   |            | <b>42,85</b>  |
| 29-08-2014         | María Cueva      | 001-001-1770 |             | 17,28         |                |               |            | 17,28         |
| 29-08-2014         | Manuel Quiñonez  | 001-001-1771 |             | 6,26          |                |               |            | 6,26          |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              |             | <b>23,54</b>  |                |               |            | <b>23,54</b>  |
| 30-08-2014         | Guido Sanchez    | 001-001-1772 |             | 25,00         |                |               |            | 25,00         |
| 30-08-2014         | Braulio Abad     | 001-001-1773 |             | 18,20         |                |               |            | 18,20         |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              |             | <b>43,20</b>  |                |               |            | <b>43,20</b>  |
| 31-08-2014         | Juan Loaiza      | 001-001-1774 |             | 47,23         |                |               |            | 47,23         |
| 31-08-2014         | Rocio Pineda     | 001-001-1774 |             | 8,54          |                |               |            | 8,54          |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              |             | <b>55,77</b>  |                |               |            | <b>55,77</b>  |



| ANEXO N.- 02       |                    |              |              |               |                |               |            |               |
|--------------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                    |              |              |               |                |               |            |               |
| SEPTIEMBRE DE 2014 |                    |              |              |               |                |               |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                    |              |              |               |                |               |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO           | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|                    |                    |              | 12%          | 0,00          |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| 01-09-2014         | Consumidor Final   | 001-001-1776 |              | 48,75         |                |               |            | 48,75         |
| 01-09-2014         | Consumidor Final   | 001-001-1777 |              | 15,45         |                |               |            | 15,45         |
| 01-09-2014         | Consumidor Final   | 001-001-1778 |              | 29,89         |                |               |            | 29,89         |
| 01-09-2014         | Luis Armijos       | 001-001-1779 |              | 32,55         |                |               |            | 32,55         |
| 01-09-2014         | Luz Palacios       | 001-001-1780 |              | 12,85         |                |               |            | 12,85         |
|                    | <b>SUMAN</b>       |              |              | <b>139,49</b> |                |               |            | <b>139,49</b> |
| 02-09-2014         | Yazmin Sarango     | 001-001-1781 |              | 33,38         |                |               |            | 33,38         |
| 02-09-2014         | Franco Cardenas    | 001-001-1782 |              | 57,12         |                |               |            | 57,12         |
| 02-09-2014         | Marly Espinosa     | 001-001-1783 |              | 42,10         |                |               |            | 42,10         |
|                    | <b>SUMAN</b>       |              |              | <b>132,60</b> |                |               |            | <b>132,60</b> |
| 03-09-2014         | Hilario Reyes      | 001-001-1784 |              | 7,50          |                |               |            | 7,50          |
| 03-09-2014         | Hilario Reyes      | 001-001-1785 | 3,75         |               |                | 0,45          |            | 4,20          |
| 03-09-2014         | Josè Cardenas      | 001-001-1786 | 7,73         | 163,16        |                | 0,93          |            | 171,82        |
| 03-09-2014         | Manuel Quizhpe     | 001-001-1787 |              | 18,80         |                |               |            | 18,80         |
|                    | <b>SUMAN</b>       |              | <b>11,48</b> | <b>189,46</b> |                | <b>1,38</b>   |            | <b>202,32</b> |
| 05-09-2014         | Diana Maza         | 001-001-1788 |              | 14,26         |                |               |            | 14,26         |
| 05-09-2014         | Manuel Gualan      | 001-001-1789 | 13,81        | 35,00         |                | 1,66          |            | 50,47         |
| 05-09-2014         | Katy Sanchez       | 001-001-1790 | 3,75         | 17,31         |                | 0,45          |            | 21,51         |
|                    | <b>SUMAN</b>       |              | <b>17,56</b> | <b>66,57</b>  |                | <b>2,11</b>   |            | <b>86,24</b>  |
| 07-09-2014         | Nely Medina        | 001-001-1791 |              | 30,29         |                |               |            | 30,29         |
| 07-09-2014         | Luis Lopez         | 001-001-1792 |              | 8,85          |                |               |            | 8,85          |
|                    | <b>SUMAN</b>       |              |              | <b>39,14</b>  |                |               |            | <b>39,14</b>  |
| 08-09-2014         | Nelson Granda      | 001-001-1793 |              | 21,20         |                |               |            | 21,20         |
| 08-09-2014         | Maria Pezantes     | 001-001-1797 |              | 18,51         |                |               |            | 18,51         |
|                    | <b>SUMAN</b>       |              |              | <b>39,71</b>  |                |               |            | <b>39,71</b>  |
| 09-09-2014         | Edid Gualan        | 001-001-1798 |              | 10,95         |                |               |            | 10,95         |
|                    | <b>SUMAN</b>       |              |              | <b>10,95</b>  |                |               |            | <b>10,95</b>  |
| 16-09-2014         | Jeferson Jaramillo | 001-001-1800 |              | 41,19         |                |               |            | 41,19         |
| 16-09-2014         | Jonny Pintado      | 001-001-1801 |              | 9,92          |                |               |            | 9,92          |
| 16-09-2014         | Richard Ordoñez    | 001-001-1802 |              | 8,15          |                |               |            | 8,15          |
| 16-09-2014         | Kevin Feijo        | 001-001-1803 |              | 14,99         |                |               |            | 14,99         |
| 16-09-2014         | Oscar Palacios     | 001-001-1804 |              | 25,87         |                |               |            | 25,87         |
| 16-09-2014         | Patricia Lavanda   | 001-001-1805 |              | 15,40         |                |               |            | 15,40         |
| 16-09-2014         | Elizabeth Mena     | 001-001-1806 |              | 10,70         |                |               |            | 10,70         |
| 16-09-2014         | Segundo Mena       | 001-001-1807 |              | 17,40         |                |               |            | 17,40         |
| 16-09-2014         | Juan Ochoa         | 001-001-1808 |              | 4,35          |                |               |            | 4,35          |
| 16-09-2014         | Johana Prieto      | 001-001-1809 |              | 9,29          |                |               |            | 9,29          |
| 16-09-2014         | Margoth Ochoa      | 001-001-1810 | 0,18         | 10,89         |                | 0,02          |            | 11,09         |
| 16-09-2014         | Julio Gomez        | 001-001-1811 | 0,36         | 4,42          |                | 0,04          |            | 4,82          |
|                    | <b>SUMAN</b>       |              | <b>0,54</b>  | <b>172,57</b> |                | <b>0,06</b>   |            | <b>173,17</b> |
| 17-09-2014         | Jenny Pintado      | 001-001-1812 |              | 10,10         |                |               |            | 10,10         |
| 17-09-2014         | Consumidor Final   | 001-001-1813 |              | 10,29         |                |               |            | 10,29         |
| 17-09-2014         | Angel Cajamarca    | 001-001-1815 |              | 28,10         |                |               |            | 28,10         |
| 17-09-2014         | Maria Sanchez      | 001-001-1816 | 15,31        | 43,16         |                | 1,84          |            | 60,31         |

| ANEXO N.- 02       |                   |              |              |               |                |               |            |               |
|--------------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                   |              |              |               |                |               |            |               |
| SEPTIEMBRE DE 2014 |                   |              |              |               |                |               |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                   |              |              |               |                |               |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO          | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|                    |                   |              | 12%          | 0,00          |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| 17-09-2014         | Jose Calva        | 001-001-1817 |              | 17,64         |                |               |            | 17,64         |
| 17-09-2014         | Holorio Simancas  | 001-001-1818 |              | 23,56         |                |               |            | 23,56         |
| 17-09-2014         | Alex Garcia       | 001-001-1819 | 3,00         | 16,55         |                | 0,36          |            | 19,91         |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>18,31</b> | <b>149,40</b> |                | <b>2,20</b>   |            | <b>169,91</b> |
| 18-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1820 |              | 3,98          |                |               |            | 3,98          |
| 18-09-2014         | Rogelio Medina    | 001-001-1821 |              | 30,73         |                |               |            | 30,73         |
| 18-09-2014         | Olga Torres       | 001-001-1822 |              | 50,32         |                |               |            | 50,32         |
| 18-09-2014         | Jheison Ramos     | 001-001-1823 |              | 22,92         |                |               |            | 22,92         |
| 18-09-2014         | Bolivar Correa    | 001-001-1824 |              | 28,66         |                |               |            | 28,66         |
| 18-09-2014         | Walter Roa        | 001-001-1825 |              | 25,87         |                |               |            | 25,87         |
| 18-09-2014         | Victor Garnica    | 001-001-1826 |              | 4,75          |                |               |            | 4,75          |
| 18-09-2014         | Cristian Cueva    | 001-001-1827 | 2,74         | 1,95          |                | 0,33          |            | 5,02          |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>2,74</b>  | <b>169,18</b> |                | <b>0,33</b>   |            | <b>172,25</b> |
| 19-09-2014         | Elias Quezada     | 001-001-1828 |              | 32,60         |                |               |            | 32,60         |
| 19-09-2014         | Piedad Mendoza    | 001-001-1830 |              | 23,70         |                |               |            | 23,70         |
| 19-09-2014         | Jheraldy Reinoso  | 001-001-1831 |              | 25,05         |                |               |            | 25,05         |
| 19-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1832 |              | 18,91         |                |               |            | 18,91         |
| 19-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1833 |              | 7,90          |                |               |            | 7,90          |
| 19-09-2014         | Enma Palacios     | 001-001-1834 |              | 27,30         |                |               |            | 27,30         |
| 19-09-2014         | Luz Ramòn         | 001-001-1835 | 0,22         | 43,17         |                | 0,03          |            | 43,42         |
| 19-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1836 |              | 5,84          |                |               |            | 5,84          |
| 19-09-2014         | Nora Torres       | 001-001-1837 |              | 35,78         |                |               |            | 35,78         |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>0,22</b>  | <b>220,25</b> |                | <b>0,03</b>   |            | <b>220,50</b> |
| 21-09-2014         | Nora Torres       | 001-001-1838 |              | 74,30         |                |               |            | 74,30         |
| 21-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1839 |              | 4,44          |                |               |            | 4,44          |
| 21-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1841 |              | 7,75          |                |               |            | 7,75          |
| 21-09-2014         | Doaria Granda     | 001-001-1842 | 5,80         |               |                | 0,70          |            | 6,50          |
| 21-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1843 |              | 6,50          |                |               |            | 6,50          |
| 21-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1845 | 2,99         | 1,45          |                | 0,35          |            | 4,79          |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>8,79</b>  | <b>94,44</b>  |                | <b>1,05</b>   |            | <b>104,28</b> |
| 22-09-2014         | Corina Marcilla   | 001-001-1846 |              | 19,36         |                |               |            | 19,36         |
| 22-09-2014         | Enma Palacios     | 001-001-1847 |              | 29,20         |                |               |            | 29,20         |
| 22-09-2014         | Manuel Placencia  | 001-001-1848 |              | 82,80         |                |               |            | 82,80         |
| 22-09-2014         | Helki Herrera     | 001-001-1849 |              | 65,65         |                |               |            | 65,65         |
| 22-09-2014         | Aura Gonzalez     | 001-001-1850 |              | 7,71          |                |               |            | 7,71          |
| 22-09-2014         | Janeth Morocho    | 001-001-1851 |              | 15,10         |                |               |            | 15,10         |
| 22-09-2014         | Noralma Castillo  | 001-001-1852 |              | 14,60         |                |               |            | 14,60         |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              |              | <b>234,42</b> |                |               |            | <b>234,42</b> |
| 23-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1853 |              | 5,89          |                |               |            | 5,89          |
| 23-09-2014         | Heulodoro Sarango | 001-001-1854 |              | 47,70         |                |               |            | 47,70         |
| 23-09-2014         | Juan Tapia        | 001-001-1855 |              | 13,31         |                |               |            | 13,31         |
| 23-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1856 |              | 42,77         |                |               |            | 42,77         |
| 23-09-2014         | Johana Prieto     | 001-001-1857 | 11,79        | 40,99         |                | 1,41          |            | 54,19         |

| ANEXO N.- 02       |                  |              |              |               |                |               |            |               |
|--------------------|------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                  |              |              |               |                |               |            |               |
| SEPTIEMBRE DE 2014 |                  |              |              |               |                |               |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                  |              |              |               |                |               |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO         | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|                    |                  |              | 12%          | 0,00          |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| 23-09-2014         | Rafael Gonzalez  | 001-001-1858 |              | 43,70         |                |               |            | 43,70         |
| 23-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1859 |              | 29,93         |                |               |            | 29,93         |
| 23-09-2014         | Rogelio Medina   | 001-001-1860 |              | 7,70          |                |               |            | 7,70          |
| 23-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1861 |              | 63,76         |                |               |            | 63,76         |
| 23-09-2014         | Mercy Paucar     | 001-001-1862 |              | 48,79         |                |               |            | 48,79         |
| 23-09-2014         | Hilario Reyes    | 001-001-1863 | 4,67         | 1,00          |                | 0,57          |            | 6,24          |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              | <b>16,46</b> | <b>345,54</b> |                | <b>1,98</b>   |            | <b>363,98</b> |
| 24-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1864 | 0,18         | 15,76         |                | 0,02          |            | 15,96         |
| 24-09-2014         | Glicerio Jimenez | 001-001-1865 | 2,39         | 15,22         |                | 0,29          |            | 17,90         |
| 24-09-2014         | Fabiola Nugra    | 001-001-1866 | 1,79         | 77,44         |                | 0,21          |            | 79,44         |
| 24-09-2014         | Luz Gauma        | 001-001-1867 | 8,16         | 10,44         |                | 0,98          |            | 19,58         |
| 24-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1868 |              | 8,36          |                |               |            | 8,36          |
| 24-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1869 |              | 30,21         |                |               |            | 30,21         |
| 24-09-2014         | Luis Armijos     | 001-001-1870 | 2,40         | 22,47         |                | 0,29          |            | 25,16         |
| 24-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1871 |              | 18,00         |                |               |            | 18,00         |
| 24-09-2014         | Darwin Roa       | 001-001-1872 |              | 39,15         |                |               |            | 39,15         |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              | <b>14,92</b> | <b>237,05</b> |                | <b>1,79</b>   |            | <b>253,76</b> |
| 25-09-2014         | Luz Jimenez      | 001-001-1873 |              | 19,70         |                |               |            | 19,70         |
| 25-09-2014         | Byron Lalvay     | 001-001-1874 | 1,79         | 30,70         |                | 0,21          |            | 32,70         |
| 25-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1875 |              | 12,25         |                |               |            | 12,25         |
| 25-09-2014         | Wilson Quizhpe   | 001-001-1876 |              | 7,40          |                |               |            | 7,40          |
| 25-09-2014         | Rosa Gaona       | 001-001-1877 |              | 38,14         |                |               |            | 38,14         |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              | <b>1,79</b>  | <b>108,19</b> |                | <b>0,21</b>   |            | <b>110,19</b> |
| 26-09-2014         | María Jima       | 001-001-1878 |              | 27,48         |                |               |            | 27,48         |
| 26-09-2014         | Ronald Quezada   | 001-001-1879 |              | 13,85         |                |               |            | 13,85         |
| 26-09-2014         | Diego Reinoso    | 001-001-1880 |              | 18,44         |                |               |            | 18,44         |
| 26-09-2014         | Maribel Espinoza | 001-001-1881 |              | 18,57         |                |               |            | 18,57         |
| 26-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1882 |              | 2,58          |                |               |            | 2,58          |
| 26-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1883 |              | 12,15         |                |               |            | 12,15         |
| 26-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1884 |              | 5,40          |                |               |            | 5,40          |
| 26-09-2014         | Jofre Iñiguez    | 001-001-1885 |              | 5,30          |                |               |            | 5,30          |
| 26-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1886 |              | 22,35         |                |               |            | 22,35         |
| 26-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1887 |              | 9,55          |                |               |            | 9,55          |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              |              | <b>135,67</b> |                |               |            | <b>135,67</b> |
| 28-09-2014         | Glicerio Jimenez | 001-001-1888 |              | 8,54          |                |               |            | 8,54          |
| 28-09-2014         | Nidia Estrada    | 001-001-1889 |              | 35,00         |                |               |            | 35,00         |
| 28-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1890 |              | 9,26          |                |               |            | 9,26          |
| 28-09-2014         | Darwin Roa       | 001-001-1891 |              | 52,98         |                |               |            | 52,98         |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              |              | <b>105,78</b> |                |               |            | <b>105,78</b> |
| 29-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1892 |              | 5,75          |                |               |            | 5,75          |
| 29-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1893 | 4,80         |               |                | 0,58          |            | 5,38          |
| 29-09-2014         | Consumidor Final | 001-001-1894 |              | 93,03         |                |               |            | 93,03         |
| 29-09-2014         | Fredy Ordoñez    | 001-001-1895 | 7,83         | 5,24          |                | 0,94          |            | 14,01         |

| ANEXO N.- 02       |                   |              |              |               |                |               |            |               |
|--------------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                   |              |              |               |                |               |            |               |
| SEPTIEMBRE DE 2014 |                   |              |              |               |                |               |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                   |              |              |               |                |               |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO          | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|                    |                   |              | 12%          | 0,00          |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| 29-09-2014         | Jhony Chamba      | 001-001-1896 |              | 25,78         |                |               |            | 25,78         |
| 29-09-2014         | Juan Galarza      | 001-001-1897 |              | 29,25         |                |               |            | 29,25         |
| 29-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1898 |              | 77,88         |                |               |            | 77,88         |
| 29-09-2014         | Jorge Vera        | 001-001-1899 |              | 89,34         |                |               |            | 89,34         |
| 29-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1900 |              | 24,60         |                |               |            | 24,60         |
| 29-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1901 |              | 5,30          |                |               |            | 5,30          |
| 29-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1902 | 5,13         |               |                | 0,62          |            | 5,75          |
| 29-09-2014         | María Reinoso     | 001-001-1903 |              | 10,00         |                |               |            | 10,00         |
| 29-09-2014         | María Reinoso     | 001-001-1904 | 7,32         | 0,40          |                | 0,87          |            | 8,59          |
| 29-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1905 |              | 10,80         |                |               |            | 10,80         |
| 29-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1906 |              | 20,93         |                |               |            | 20,93         |
| 29-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1907 |              | 19,00         |                |               |            | 19,00         |
| 29-09-2014         | Edgar Paucar      | 001-001-1908 |              | 45,90         |                |               |            | 45,90         |
| 29-09-2014         | Efren Sarango     | 001-001-1909 |              | 9,60          |                |               |            | 9,60          |
| <b>SUMAN</b>       |                   |              | <b>25,08</b> | <b>472,80</b> |                | <b>3,01</b>   |            | <b>500,89</b> |
| 30-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1910 | 4,80         |               |                | 0,58          |            | 5,38          |
| 30-09-2014         | Marco Chuquimarca | 001-001-1911 |              | 34,80         |                |               |            | 34,80         |
| 30-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1912 | 4,80         |               |                | 0,58          |            | 5,38          |
| 30-09-2014         | Luisa Zhuria      | 001-001-1913 |              | 3,56          |                |               |            | 3,56          |
| 30-09-2014         | Angel Duran       | 001-001-1914 |              | 15,60         |                |               |            | 15,60         |
| 30-09-2014         | Fernando Japon    | 001-001-1915 |              | 15,51         |                |               |            | 15,51         |
| 30-09-2014         | Darwin Roa        | 001-001-1916 |              | 13,64         |                |               |            | 13,64         |
| 30-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1917 |              | 7,79          |                |               |            | 7,79          |
| 30-09-2014         | Andres Jumbo      | 001-001-1918 |              | 7,67          |                |               |            | 7,67          |
| 30-09-2014         | Luis Poma         | 001-001-1919 |              | 6,80          |                |               |            | 6,80          |
| 30-09-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1921 | 7,81         |               |                | 0,93          |            | 8,74          |
| <b>SUMAN</b>       |                   |              | <b>17,41</b> | <b>105,37</b> |                | <b>2,09</b>   |            | <b>124,87</b> |

| ANEXO N.- 03       |                  |              |              |               |                |               |            |               |
|--------------------|------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                  |              |              |               |                |               |            |               |
| OCTUBRE DE 2014    |                  |              |              |               |                |               |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                  |              |              |               |                |               |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO         | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|                    |                  |              | 12%          | 0,00          |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| 01-10-2014         | Klever Salazar   | 001-001-1922 | 33,93        | 23,11         |                | 4,07          |            | 61,11         |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1923 | 4,80         |               |                | 0,58          |            | 5,38          |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1924 |              | 17,79         |                |               |            | 17,79         |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1925 |              | 3,06          |                |               |            | 3,06          |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1926 |              | 4,00          |                |               |            | 4,00          |
| 01-10-2014         | Melanio Ordoñez  | 001-001-1927 |              | 21,87         |                |               |            | 21,87         |
| 01-10-2014         | Melanio Ordoñez  | 001-001-1928 | 4,46         |               |                | 0,54          |            | 5,00          |
| 01-10-2014         | Sandra Jimenez   | 001-001-1929 | 0,89         | 29,10         |                | 0,11          |            | 30,10         |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1930 | 3,57         |               |                | 0,43          |            | 4,00          |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1931 |              | 17,70         |                |               |            | 17,70         |
| 01-10-2014         | Jesùs Poveda     | 001-001-1932 |              | 25,90         |                |               |            | 25,90         |
| 01-10-2014         | Luis Armijos     | 001-001-1933 | 2,06         | 18,49         |                | 0,25          |            | 20,80         |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1934 | 2,40         |               |                | 0,29          |            | 2,69          |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1935 | 1,31         | 0,60          |                | 0,16          |            | 2,07          |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1936 | 3,57         |               |                | 0,43          |            | 4,00          |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1937 | 6,43         |               |                | 0,77          |            | 7,20          |
| 01-10-2014         | Katy Rivera      | 001-001-1938 |              | 2,00          |                |               |            | 2,00          |
| 01-10-2014         | Magaly Simacas   | 001-001-1939 |              | 47,37         |                |               |            | 47,37         |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1940 |              | 4,90          |                |               |            | 4,90          |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1941 |              | 7,90          |                |               |            | 7,90          |
| 01-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1942 |              | 4,50          |                |               |            | 4,50          |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              | <b>63,42</b> | <b>228,29</b> |                | <b>7,61</b>   |            | <b>299,32</b> |
| 02-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1943 |              | 7,00          |                |               |            | 7,00          |
| 02-10-2014         | Sandra Jimenez   | 001-001-1944 | 3,04         | 25,28         |                | 0,36          |            | 28,68         |
| 02-10-2014         | Angel Pacheco    | 001-001-1945 |              | 13,26         |                |               |            | 13,26         |
| 02-10-2014         | Dolores Morocho  | 001-001-1946 | 8,66         |               |                | 1,04          |            | 9,70          |
| 02-10-2014         | Angel Pacheco    | 001-001-1947 |              | 5,50          |                |               |            | 5,50          |
| 02-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1948 | 5,22         |               |                | 0,63          |            | 5,85          |
| 02-10-2014         | Francisco Paqui  | 001-001-1949 |              | 4,00          |                |               |            | 4,00          |
| 02-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1950 |              | 7,90          |                |               |            | 7,90          |
| 02-10-2014         | Angel Pacheco    | 001-001-1951 | 7,32         |               |                | 0,88          |            | 8,20          |
| 02-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1952 | 4,02         | 6,75          |                | 0,48          |            | 11,25         |
| 02-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1953 |              | 5,45          |                |               |            | 5,45          |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              | <b>28,26</b> | <b>75,14</b>  |                | <b>3,39</b>   |            | <b>106,79</b> |
| 03-10-2014         | Digna Lavanda    | 001-001-1954 |              | 28,75         |                |               |            | 28,75         |
| 03-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1955 | 4,20         |               |                | 0,50          |            | 4,70          |
| 03-10-2014         | Irma Buele       | 001-001-1956 |              | 10,25         |                |               |            | 10,25         |
| 03-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1957 | 6,43         |               |                | 0,77          |            | 7,20          |
| 03-10-2014         | Cesar Arevalo    | 001-001-1958 |              | 21,31         |                |               |            | 21,31         |
| 03-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-1959 | 12,54        | 10,24         |                | 1,50          |            | 24,28         |
| 03-10-2014         | Diana Paucar     | 001-001-1960 | 4,78         | 5,87          |                | 0,57          |            | 11,22         |
| 03-10-2014         | Diana Robles     | 001-001-1961 |              | 10,70         |                |               |            | 10,70         |
| 03-10-2014         | Segundo Robalio  | 001-001-1962 |              | 4,75          |                |               |            | 4,75          |

| ANEXO N.- 03       |                   |              |              |               |             |             |            |               |
|--------------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|-------------|-------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                   |              |              |               |             |             |            |               |
| OCTUBRE DE 2014    |                   |              |              |               |             |             |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                   |              |              |               |             |             |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO          | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC. VETAS | IVA VENTAS  | FORMA PAGO |               |
|                    |                   |              | 12%          | 0,00          |             |             | CREDITO    | CONTADO       |
| 03-10-2014         | Domigo Coroso     | 001-001-1963 | 1,38         | 29,15         |             | 0,17        |            | 30,70         |
| 03-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1964 |              | 7,90          |             |             |            | 7,90          |
| 03-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1965 |              | 2,54          |             |             |            | 2,54          |
| 03-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1967 |              | 11,05         |             |             |            | 11,05         |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>29,33</b> | <b>142,51</b> |             | <b>3,52</b> |            | <b>175,36</b> |
| 04-10-2014         | Juan Medina       | 001-001-1968 |              | 10,00         |             |             |            | 18,74         |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              |              | <b>10,00</b>  |             |             |            | <b>18,74</b>  |
| 05-10-2014         | Cesar Arevalo     | 001-001-1969 |              | 5,50          |             |             |            | 5,50          |
| 05-10-2014         | Rocio Pieda       | 001-001-1970 |              | 12,78         |             |             |            | 12,78         |
| 05-10-2014         | Carlos Reyes      | 001-001-1971 |              | 44,38         |             |             |            | 44,38         |
| 05-10-2014         | Elvia Agila       | 001-001-1972 |              | 4,60          |             |             |            | 4,60          |
| 05-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1973 |              | 28,62         |             |             |            | 28,62         |
| 05-10-2014         | Melanio Ordoñez   | 001-001-1974 |              | 15,51         |             |             |            | 15,51         |
| 05-10-2014         | Jorge Vera        | 001-001-1975 | 1,09         | 31,90         |             | 0,13        |            | 33,12         |
| 05-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1976 | 2,05         |               |             | 0,25        |            | 2,30          |
| 05-10-2014         | Angelica Celi     | 001-001-1977 |              | 20,80         |             |             |            | 20,80         |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>3,14</b>  | <b>164,09</b> |             | <b>0,38</b> |            | <b>167,61</b> |
| 06-10-2014         | Nancy Ortiz       | 001-001-1978 |              | 4,90          |             |             |            | 4,90          |
| 06-10-2014         | Rosa Guailas      | 001-001-1979 |              | 22,34         |             |             |            | 22,34         |
| 06-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1980 | 1,07         | 32,74         |             | 0,13        |            | 33,94         |
| 06-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1981 |              | 43,55         |             |             |            | 43,55         |
| 06-10-2014         | Rafael Sanmarti   | 001-001-1982 | 0,22         | 14,97         |             | 0,03        |            | 15,22         |
| 06-10-2014         | Marco Chuquimarca | 001-001-1983 | 30,02        | 0,50          |             | 3,60        |            | 34,12         |
| 06-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1984 |              | 12,40         |             |             |            | 12,40         |
| 06-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1985 |              | 14,99         |             |             |            | 14,99         |
| 06-10-2014         | Jabeth Cali       | 001-001-1986 |              | 44,70         |             |             |            | 44,70         |
| 06-10-2014         | Elsa Cali         | 001-001-1987 |              | 28,70         |             |             |            | 28,70         |
| 06-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1988 |              | 19,59         |             |             |            | 19,59         |
| 06-10-2014         | Alexandra Katu    | 001-001-1989 |              | 20,37         |             |             |            | 20,37         |
| 06-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1990 | 4,80         |               |             | 0,58        |            | 5,38          |
| 06-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1991 |              | 25,47         | 1,34        |             |            | 24,13         |
| 06-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1992 | 0,18         | 3,13          |             | 0,02        |            | 3,33          |
| 06-10-2014         | Sandra Jimenez    | 001-001-1993 |              | 33,30         |             |             |            | 33,30         |
| 06-10-2014         | Juan Gaona        | 001-001-1994 |              | 6,20          |             |             |            | 6,20          |
| 06-10-2014         | Jorge Vera        | 001-001-1995 |              | 17,60         |             |             |            | 17,60         |
| 06-10-2014         | Avila Romel       | 001-001-1996 |              | 6,98          |             |             |            | 6,98          |
| 06-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1997 |              | 9,08          |             |             |            | 9,08          |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>36,29</b> | <b>361,51</b> | <b>1,34</b> | <b>4,35</b> |            | <b>400,81</b> |
| 07-10-2014         | Alejandra Media   | 001-001-1998 |              | 34,91         |             |             |            | 34,91         |
| 07-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-1999 |              | 9,61          |             |             |            | 9,61          |
| 07-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2000 |              | 4,94          |             |             |            | 4,94          |
| 07-10-2014         | Doaria Granda     | 001-001-2001 |              | 13,98         |             |             |            | 13,98         |
| 07-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2002 | 1,98         | 86,35         |             | 0,24        |            | 88,57         |

| OCTUBRE DE 2014    |                  |              |              |               |                |               |            |               |
|--------------------|------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                  |              |              |               |                |               |            |               |
| OCTUBRE DE 2014    |                  |              |              |               |                |               |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                  |              |              |               |                |               |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO         | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|                    |                  |              | 12%          | 0,00          |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| 07-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2003 |              | 2,50          |                |               |            | 2,50          |
| 07-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2004 |              | 20,36         |                |               |            | 20,36         |
| 07-10-2014         | Nancy Ortiz      | 001-001-2005 |              | 4,90          |                |               |            | 4,90          |
| 07-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2006 | 5,70         |               |                | 0,68          |            | 6,38          |
| 07-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2007 |              | 8,41          |                |               |            | 8,41          |
| 07-10-2014         | Henry Medina     | 001-001-2008 |              | 15,39         |                |               |            | 15,39         |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              | <b>7,68</b>  | <b>201,35</b> |                | <b>0,92</b>   |            | <b>209,95</b> |
| 08-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2009 |              | 17,05         |                |               |            | 17,05         |
| 08-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2010 |              | 22,44         |                |               |            | 22,44         |
| 08-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2011 |              | 7,05          |                |               |            | 7,85          |
| 08-10-2014         | Parroquia Franc. | 001-001-2012 | 0,26         | 25,01         |                | 0,03          |            | 25,30         |
| 08-10-2014         | Juan Galarza     | 001-001-2013 |              | 17,90         |                |               |            | 17,90         |
| 08-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2014 |              | 3,60          |                |               |            | 3,60          |
| 08-10-2014         | Asdrubal Gaona   | 001-001-2015 |              | 5,80          |                |               |            | 5,80          |
| 08-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2016 |              | 12,35         |                |               |            | 12,35         |
| 08-10-2014         | German Cabrera   | 001-001-2017 |              | 49,39         |                |               |            | 49,39         |
| 08-10-2014         | Elida Gomez      | 001-001-2018 |              | 27,20         |                |               |            | 27,20         |
| 08-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2019 |              | 12,50         |                |               |            | 12,50         |
| 08-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2020 |              | 18,60         |                |               |            | 18,60         |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              | <b>0,26</b>  | <b>218,89</b> |                | <b>0,03</b>   |            | <b>219,18</b> |
| 09-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2021 |              | 30,38         |                |               |            | 30,38         |
| 09-10-2014         | Juan Azanza      | 001-001-2022 |              | 3,00          |                |               |            | 3,00          |
| 09-10-2014         | Melanio Ordoñez  | 001-001-2023 |              | 24,35         |                |               |            | 24,35         |
| 09-10-2014         | Stiwar Rodriguez | 001-001-2024 | 3,39         | 2,60          |                | 0,41          |            | 6,40          |
| 09-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2025 | 15,60        |               |                | 1,87          |            | 17,47         |
| 09-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2026 |              | 62,82         |                |               |            | 62,82         |
| 09-10-2014         | Diana Paucar     | 001-001-2027 | 9,15         | 5,95          |                | 1,10          |            | 16,20         |
| 09-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2028 |              | 15,36         |                |               |            | 15,36         |
| 09-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2029 |              | 45,47         |                |               |            | 45,47         |
| 09-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2030 |              | 22,71         |                |               |            | 22,71         |
| 09-10-2014         | Yonzo Bartolome  | 001-001-2031 |              | 22,23         |                |               |            | 22,23         |
| 09-10-2014         | Cesar Duran      | 001-001-2032 | 7,14         | 41,34         |                | 0,86          |            | 49,34         |
| 09-10-2014         | Jorge Vera       | 001-001-2033 |              | 9,85          |                |               |            | 9,85          |
| 09-10-2014         | Rosa Guallas     | 001-001-2034 |              | 12,06         |                |               |            | 12,06         |
| 09-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2035 |              | 17,44         |                |               |            | 17,44         |
| 09-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2036 |              | 17,88         |                |               |            | 17,88         |
| 09-10-2014         | Angel Sanmartin  | 001-001-2037 | 8,48         | 3,15          |                | 1,02          |            | 12,65         |
| 09-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2038 |              | 4,20          |                |               |            | 4,20          |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              | <b>43,76</b> | <b>340,79</b> |                | <b>5,25</b>   |            | <b>389,80</b> |
| 10-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2039 |              | 16,00         |                |               |            | 16,00         |
| 10-10-2014         | Doria Salto      | 001-001-2040 |              | 5,22          |                |               |            | 5,22          |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              |              | <b>21,22</b>  |                |               |            | <b>21,22</b>  |
| 11-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2044 |              | 20,32         |                |               |            | 20,32         |

| OCTUBRE DE 2014    |                   |              |              |               |                |               |            |               |
|--------------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                   |              |              |               |                |               |            |               |
| OCTUBRE DE 2014    |                   |              |              |               |                |               |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                   |              |              |               |                |               |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO          | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|                    |                   |              | 12%          | 0,00          |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| 11-10-2014         | Jose Calva        | 001-001-2045 |              | 10,90         |                |               |            | 10,90         |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              |              | <b>31,22</b>  |                |               |            | <b>31,22</b>  |
| 12-10-2014         | Doria Salto       | 001-001-2046 |              | 5,16          |                |               |            | 5,16          |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              |              | <b>5,16</b>   |                |               |            | <b>5,16</b>   |
| 13-10-2014         | Faustimo Molina   | 001-001-2047 |              | 12,55         |                |               |            | 12,55         |
| 13-10-2014         | Beatriz Bastidas  | 001-001-2048 | 0,22         | 25,69         |                | 0,03          |            | 25,94         |
| 13-10-2014         | Jorge Vera        | 001-001-2049 |              | 30,30         |                |               |            | 30,30         |
| 13-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2050 |              | 20,28         |                |               |            | 20,28         |
| 13-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2051 | 2,99         |               |                | 0,36          |            | 3,35          |
| 13-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2052 |              | 4,60          |                |               |            | 4,60          |
| 13-10-2014         | Norma Cevallos    | 001-001-2053 | 6,34         |               |                | 0,76          |            | 7,10          |
| 13-10-2014         | Manuel Lopez      | 001-001-2054 |              | 20,85         |                |               |            | 20,85         |
| 13-10-2014         | Marco Chuquimarca | 001-001-2055 | 54,21        |               |                | 6,51          |            | 60,72         |
| 13-10-2014         | Veroica Macas     | 001-001-2056 |              | 55,34         |                |               |            | 55,34         |
| 13-10-2014         | Carlos Reyes      | 001-001-2057 | 12,37        | 42,60         |                | 1,48          |            | 56,45         |
| 13-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2058 |              | 15,31         |                |               |            | 15,31         |
| 13-10-2014         | Simon Armijos     | 001-001-2059 |              | 10,40         |                |               |            | 10,40         |
| 13-10-2014         | Lady Huertas      | 001-001-2060 |              | 22,24         |                |               |            | 22,24         |
| 13-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2061 | 6,04         |               |                | 0,72          |            | 6,76          |
| 13-10-2014         | Marco Chuquimarca | 001-001-2062 | 5,09         | 1,47          |                | 0,61          |            | 7,17          |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>87,26</b> | <b>261,63</b> |                | <b>10,47</b>  |            | <b>359,36</b> |
| 14-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2063 |              | 19,80         |                |               |            | 19,80         |
| 14-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2064 |              | 39,66         |                |               |            | 39,66         |
| 14-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2065 |              | 10,23         |                |               |            | 10,23         |
| 14-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2066 |              | 5,05          |                |               |            | 5,05          |
| 14-10-2014         | Richard Ordoñez   | 001-001-2067 |              | 9,84          |                |               |            | 9,84          |
| 14-10-2014         | Manuel Lopez      | 001-001-2068 |              | 47,30         |                |               |            | 47,30         |
| 14-10-2014         | Walter Japon      | 001-001-2069 | 0,22         | 11,80         |                | 0,03          |            | 12,05         |
| 14-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2070 |              | 5,25          |                |               |            | 5,25          |
| 14-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2071 |              | 2,00          |                |               |            | 2,00          |
| 14-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2072 |              | 27,20         |                |               |            | 27,20         |
| 14-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2073 | 0,19         | 18,04         |                | 0,02          |            | 18,25         |
| 14-10-2014         | Rosa Guailas      | 001-001-2074 |              | 3,85          |                |               |            | 3,85          |
| 14-10-2014         | Paulina Carrion   | 001-001-2075 |              | 9,84          |                |               |            | 9,84          |
| 14-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2076 |              | 14,20         |                |               |            | 14,20         |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>0,41</b>  | <b>224,06</b> |                | <b>0,05</b>   |            | <b>224,52</b> |
| 15-10-2014         | Fabiola Nugra     | 001-001-2077 |              | 42,45         |                |               |            | 42,45         |
| 15-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2078 | 1,21         | 5,24          |                | 0,15          |            | 6,60          |
| 15-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2079 |              | 4,75          |                |               |            | 4,75          |
| 15-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2080 |              | 3,98          |                |               |            | 3,98          |
| 15-10-2014         | Silvia Herrera    | 001-001-2081 |              | 25,21         |                |               |            | 25,21         |
| 15-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2082 |              | 19,72         |                |               |            | 19,72         |
| 15-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2083 |              | 4,66          |                |               |            | 4,66          |



| OCTUBRE DE 2014    |                  |              |              |               |                |               |             |               |
|--------------------|------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                  |              |              |               |                |               |             |               |
| OCTUBRE DE 2014    |                  |              |              |               |                |               |             |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                  |              |              |               |                |               |             |               |
| FECHA              | CONCEPTO         | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO  |               |
|                    |                  |              | 12%          | 0,00          |                |               | CREDITO     | CONTADO       |
| 15-10-2014         | Danny Abarca     | 001-001-2084 | 10,24        | 15,50         |                | 1,23          |             | 26,97         |
| 15-10-2014         | Gustavo Salina   | 001-001-2085 | 0,22         | 26,92         |                | 0,03          |             | 27,17         |
| 15-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2086 |              | 4,39          |                |               |             | 4,39          |
| 15-10-2014         | Francisco Paqui  | 001-001-2087 |              | 4,06          |                |               |             | 4,06          |
| 15-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2088 |              | 7,35          |                |               |             | 7,35          |
| 15-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2089 |              | 4,00          |                |               |             | 4,00          |
| 15-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2090 |              | 15,79         |                |               |             | 15,79         |
| 15-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2091 |              | 7,90          |                |               |             | 7,90          |
| 15-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2092 | 3,60         |               |                | 0,43          |             | 4,03          |
| 15-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2093 | 2,50         |               |                | 0,30          |             | 2,80          |
| 15-10-2014         | Angel Jumbo      | 001-001-2094 |              | 53,60         |                |               |             | 53,60         |
| 15-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2095 |              | 6,10          |                |               |             | 6,10          |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              | <b>17,77</b> | <b>251,62</b> |                | <b>2,13</b>   | <b>0,00</b> | <b>271,52</b> |
| 16-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2096 |              | 15,37         |                |               |             | 15,37         |
| 16-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2097 |              | 13,79         |                |               |             | 13,79         |
| 16-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2098 |              | 40,85         |                |               |             | 40,85         |
| 16-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2099 |              | 21,72         |                |               |             | 21,72         |
| 16-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2100 |              | 4,60          |                |               |             | 4,60          |
| 16-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2101 |              | 17,60         |                |               |             | 17,60         |
| 16-10-2014         | Holorio Simancas | 001-001-2102 |              | 7,47          |                |               |             | 7,47          |
| 16-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2103 |              | 5,27          |                |               |             | 5,27          |
| 16-10-2014         | Marcia Valle     | 001-001-2104 |              | 10,99         |                |               |             | 10,99         |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              |              | <b>137,66</b> |                |               |             | <b>137,66</b> |
| 17-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2105 |              | 32,10         |                |               |             | 32,10         |
| 17-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2106 |              | 4,80          |                |               |             | 4,80          |
| 17-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2107 |              | 9,80          |                |               |             | 9,80          |
| 17-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2108 | 3,35         | 19,18         |                | 0,40          |             | 22,93         |
| 17-10-2014         | Diego Ochoa      | 001-001-2109 |              | 14,54         |                |               |             | 14,54         |
| 17-10-2014         | Elvia Agila      | 001-001-2110 |              | 10,61         |                |               |             | 10,61         |
| 17-10-2014         | Elvia Puglla     | 001-001-2111 |              | 4,70          |                |               |             | 4,70          |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              | <b>3,35</b>  | <b>95,73</b>  |                | <b>0,40</b>   |             | <b>99,48</b>  |
| 19-10-2014         | Edgar Paucar     | 001-001-2113 |              | 29,08         |                |               |             | 29,08         |
| 19-10-2014         | Angel Duran      | 001-001-2114 |              | 37,80         |                |               |             | 37,80         |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              |              | <b>66,88</b>  |                |               |             | <b>66,88</b>  |
| 20-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2115 |              | 6,88          |                |               |             | 6,88          |
| 20-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2116 |              | 38,41         |                |               |             | 38,41         |
| 20-10-2014         | Richard Ordoñez  | 001-001-2117 |              | 36,80         |                |               |             | 36,80         |
| 20-10-2014         | Luz Jimenez      | 001-001-2118 |              | 20,85         |                |               |             | 20,85         |
| 20-10-2014         | Linder Pinzon    | 001-001-2119 |              | 4,32          |                |               |             | 4,32          |
| 20-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2120 |              | 55,89         |                |               |             | 55,89         |
| 20-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2121 |              | 63,39         |                |               |             | 63,39         |
| 20-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2122 |              | 18,15         |                |               |             | 18,15         |
| 20-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2123 |              | 53,31         |                |               |             | 53,31         |

| OCTUBRE DE 2014    |                   |              |              |               |             |             |            |               |
|--------------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|-------------|-------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                   |              |              |               |             |             |            |               |
| OCTUBRE DE 2014    |                   |              |              |               |             |             |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                   |              |              |               |             |             |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO          | N.- FACTURA  | VENTAS       |               | DESC. VETAS | IVA VENTAS  | FORMA PAGO |               |
|                    |                   |              | 12%          | 0,00          |             |             | CREDITO    | CONTADO       |
| 20-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2124 |              | 4,20          |             |             |            | 4,20          |
| 20-10-2014         | Janet Sosa        | 001-001-2125 |              | 5,80          |             |             |            | 5,80          |
| 20-10-2014         | Gabriela Ocampo   | 001-001-2126 | 3,10         | 10,55         |             | 0,37        |            | 14,02         |
| 20-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2127 |              | 5,51          |             |             |            | 5,51          |
| 20-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2128 |              | 10,50         |             |             |            | 10,50         |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>3,10</b>  | <b>334,56</b> |             | <b>0,37</b> |            | <b>338,03</b> |
| 21-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2129 | 3,00         |               |             | 0,36        |            | 3,36          |
| 21-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2130 |              | 67,35         |             |             |            | 67,35         |
| 21-10-2014         | Jonatan Rodriguez | 001-001-2131 |              | 14,40         |             |             |            | 14,40         |
| 21-10-2014         | Diana Masa        | 001-001-2132 |              | 37,80         |             |             |            | 37,80         |
| 21-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2133 | 6,83         |               |             | 0,82        |            | 7,65          |
| 21-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2134 | 2,15         | 1,00          |             | 0,26        |            | 3,41          |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>11,98</b> | <b>120,55</b> |             | <b>1,44</b> |            | <b>133,97</b> |
| 21-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2135 |              | 15,46         |             |             |            | 15,46         |
| 21-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2136 | 13,61        |               |             | 1,63        |            | 15,24         |
| 21-10-2014         | Mari uzca         | 001-001-2137 |              | 7,60          |             |             |            | 7,60          |
| 22-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2137 | 4,80         |               |             | 0,58        |            | 5,38          |
| 22-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2138 |              | 5,30          |             |             |            | 5,30          |
| 22-10-2014         | Paul Campoverde   | 001-001-2139 |              | 5,70          |             |             |            | 5,70          |
| 22-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2140 |              | 25,49         |             |             |            | 25,49         |
| 22-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2142 |              | 19,45         |             |             |            | 19,45         |
| 22-10-2014         | Cristobal Jiron   | 001-001-2143 |              | 9,05          |             |             |            | 9,05          |
| 22-10-2014         | Narciza Masache   | 001-001-2144 |              | 36,34         |             |             |            | 36,34         |
| 22-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2145 |              | 24,10         |             |             |            | 24,10         |
| 22-10-2014         | Enma Castillo     | 001-001-2146 |              | 21,19         |             |             |            | 21,19         |
| 22-10-2014         | Janet Sosa        | 001-001-2147 |              | 18,00         |             |             |            | 18,00         |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>18,41</b> | <b>187,68</b> |             | <b>2,21</b> |            | <b>208,30</b> |
| 23-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2150 |              | 41,61         |             |             |            | 41,61         |
| 23-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2151 |              | 18,00         |             |             |            | 18,00         |
| 23-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2152 | 15,60        | 7,75          |             | 1,87        |            | 25,22         |
| 23-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2153 |              | 7,90          |             |             |            | 7,90          |
| 23-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2154 | 12,59        | 14,30         |             | 1,51        |            | 28,40         |
| 23-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2155 | 5,49         |               |             | 0,66        |            | 6,15          |
| 23-10-2014         | Mari uzca         | 001-001-2156 |              | 19,55         |             |             |            | 19,55         |
| 23-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2157 |              | 8,77          |             |             |            | 8,77          |
| 23-10-2014         | Alexandra Celi    | 001-001-2158 |              | 22,48         |             |             |            | 22,48         |
| 23-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2159 |              | 33,57         |             |             |            | 33,57         |
|                    | <b>SUMAN</b>      |              | <b>33,68</b> | <b>173,93</b> |             | <b>4,04</b> |            | <b>211,65</b> |
| 24-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2160 | 1,39         |               |             | 0,17        |            | 1,56          |
| 24-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2161 |              | 3,02          |             |             |            | 3,02          |
| 24-10-2014         | Diana Maza        | 001-001-2162 |              | 22,24         |             |             |            | 22,24         |
| 24-10-2014         | Lucia Aguilar     | 001-001-2163 |              | 75,12         |             |             |            | 75,12         |
| 24-10-2014         | Consumidor Final  | 001-001-2164 |              | 4,90          |             |             |            | 4,90          |

| OCTUBRE DE 2014    |                  |              |             |               |                |               |            |               |
|--------------------|------------------|--------------|-------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                  |              |             |               |                |               |            |               |
| OCTUBRE DE 2014    |                  |              |             |               |                |               |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                  |              |             |               |                |               |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO         | N.- FACTURA  | VENTAS      |               | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|                    |                  |              | 12%         | 0,00          |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| 24-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2165 |             | 26,86         |                |               |            | 26,86         |
| 24-10-2014         | Maria Uzhca      | 001-001-2166 |             | 69,00         |                |               |            | 69,00         |
| 24-10-2014         | Victor Garnica   | 001-001-2167 | 4,80        | 34,20         |                | 0,58          |            | 39,58         |
| 24-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2168 |             | 17,44         |                |               |            | 17,44         |
| 24-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2169 |             | 24,55         |                |               |            | 24,55         |
| 24-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2170 |             | 17,89         |                |               |            | 17,89         |
| 24-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2171 | 1,09        | 11,10         |                | 0,13          |            | 12,32         |
| 24-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2172 |             | 15,04         |                |               |            | 15,04         |
| 24-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2173 |             | 22,64         |                |               |            | 22,64         |
| 24-10-2014         | Niky Puglla      | 001-001-2174 |             | 19,51         |                |               |            | 19,51         |
| 24-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2175 |             | 11,74         |                |               |            | 11,74         |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              | <b>7,28</b> | <b>375,25</b> |                | <b>0,87</b>   |            | <b>383,40</b> |
| 25-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2176 |             | 18,42         |                |               |            | 18,42         |
| 25-10-2014         | Betty Cueva      | 001-001-2177 |             | 26,19         |                |               |            | 26,19         |
| 25-10-2014         | Nancy Ortiz      | 001-001-2178 |             | 28,25         |                |               |            | 28,25         |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              |             | <b>72,86</b>  |                |               |            | <b>72,86</b>  |
| 26-10-2014         | Mari uzca        | 001-001-2179 |             | 11,59         |                |               |            | 11,59         |
| 26-10-2014         | Bolivar Correa   | 001-001-2180 |             | 27,70         |                |               |            | 27,70         |
| 26-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2181 |             | 3,82          |                |               |            | 3,82          |
| 26-10-2014         | Margarita Perez  | 001-001-2182 |             | 22,52         |                |               |            | 22,52         |
| 26-10-2014         | Telmo Palacios   | 001-001-2183 |             | 23,51         |                |               |            | 23,51         |
| 26-10-2014         | Angel Minga      | 001-001-2184 |             | 7,90          |                |               |            | 7,90          |
| 26-10-2014         | Jorge Vera       | 001-001-2185 |             | 10,90         |                |               |            | 10,90         |
| 26-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2186 |             | 29,95         |                |               |            | 29,95         |
| 26-10-2014         | Urgilez Tatiana  | 001-001-2187 | 7,14        | 15,77         |                | 0,86          |            | 23,77         |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              | <b>7,14</b> | <b>153,66</b> |                | <b>0,86</b>   |            | <b>161,66</b> |
| 27-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2188 |             | 4,73          |                |               |            | 4,73          |
| 27-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2189 | 4,16        |               |                | 0,50          |            | 4,66          |
| 27-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2190 |             | 5,25          |                |               |            | 5,25          |
| 27-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2191 |             | 5,08          |                |               |            | 5,08          |
| 27-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2192 |             | 37,25         |                |               |            | 37,25         |
| 27-10-2014         | Olga Guailas     | 001-001-2193 |             | 15,24         |                |               |            | 15,24         |
| 27-10-2014         | Diego Ochoa      | 001-001-2194 | 3,70        | 0,89          |                | 0,44          |            | 5,03          |
| 27-10-2014         | Byron Ochoa      | 001-001-2195 |             | 23,92         |                |               |            | 23,92         |
| 27-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2196 |             | 13,12         |                |               |            | 13,12         |
|                    | <b>SUMAN</b>     |              | <b>7,86</b> | <b>105,48</b> |                | <b>0,94</b>   |            | <b>114,28</b> |
| 29-10-2014         | Richard Ordoñez  | 001-001-2197 |             | 2,36          |                |               |            | 2,36          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2198 |             | 3,45          |                |               |            | 3,45          |
| 29-10-2014         | Bolivar Correa   | 001-001-2199 |             | 2,34          |                |               |            | 2,34          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2200 |             | 8,09          |                |               |            | 8,09          |
| 29-10-2014         | Julia Montalvan  | 001-001-2201 | 4,46        | 2,45          |                | 0,54          |            | 7,45          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2202 |             | 4,80          |                |               |            | 4,80          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2203 |             | 8,14          |                |               |            | 8,14          |

| OCTUBRE DE 2014    |                  |              |              |              |                |               |            |               |
|--------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| FARMACIA "MATTEUW" |                  |              |              |              |                |               |            |               |
| OCTUBRE DE 2014    |                  |              |              |              |                |               |            |               |
| AUXILIAR DE VENTAS |                  |              |              |              |                |               |            |               |
| FECHA              | CONCEPTO         | N.- FACTURA  | VENTAS       |              | DESC.<br>VETAS | IVA<br>VENTAS | FORMA PAGO |               |
|                    |                  |              | 12%          | 0,00%        |                |               | CREDITO    | CONTADO       |
| 24-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2204 |              | 3,00         |                |               |            | 3,00          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2205 |              | 5,50         |                |               |            | 5,50          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2206 |              | 9,11         |                |               |            | 9,11          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2207 |              | 6,10         |                |               |            | 6,10          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2208 |              | 4,66         |                |               |            | 4,66          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2209 |              | 2,80         |                |               |            | 2,80          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2210 |              | 4,00         |                |               |            | 4,00          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2211 |              | 2,90         |                |               |            | 2,90          |
| 29-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2212 | 12,59        | 9,20         |                | 1,51          |            | 23,30         |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              | <b>17,05</b> | <b>78,90</b> |                | <b>2,05</b>   |            | <b>98,00</b>  |
| 30-10-2014         | Jose Rodriguez   | 001-001-2213 |              | 19,72        |                |               |            | 19,72         |
| 30-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2214 |              | 7,05         |                |               |            | 7,05          |
| 30-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2215 |              | 33,53        |                |               |            | 33,53         |
| 30-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2216 | 4,36         |              |                | 0,52          |            | 4,88          |
| 30-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2217 | 2,48         | 3,00         |                | 0,30          |            | 5,78          |
| 30-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2218 |              | 7,90         |                |               |            | 7,90          |
| 30-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2219 | 4,12         | 1,48         |                | 0,49          |            | 6,09          |
| 30-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2220 |              | 16,44        |                |               |            | 16,44         |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              | <b>10,96</b> | <b>89,12</b> |                | <b>1,32</b>   |            | <b>101,40</b> |
| 31-10-2014         | Ana Velasco      | 001-001-2221 |              | 23,20        |                |               |            | 23,20         |
| 31-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2222 | 5,79         |              |                | 0,69          |            | 6,48          |
| 31-10-2014         | Pulina Valverde  | 001-001-2223 | 9,20         |              |                | 1,10          |            | 10,30         |
| 31-10-2014         | Manuel Lopez     | 001-001-2224 |              | 6,63         |                |               |            | 6,63          |
| 31-10-2014         | Doria Salto      | 001-001-2225 | 3,62         |              |                | 0,43          |            | 4,05          |
| 31-10-2014         | Segundo Robalio  | 001-001-2226 |              | 19,15        |                |               |            | 19,15         |
| 31-10-2014         | Consumidor Final | 001-001-2227 | 3,57         |              |                | 0,43          |            | 4,00          |
| <b>SUMAN</b>       |                  |              | <b>22,18</b> | <b>48,98</b> |                | <b>2,66</b>   |            | <b>73,82</b>  |

| ANEXO N.- 04        |                      |                |               |                 |               |              |                 |
|---------------------|----------------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| FARMACIA "MATTEUW"  |                      |                |               |                 |               |              |                 |
| AGOSTO DE 2014      |                      |                |               |                 |               |              |                 |
| AUXILIAR DE COMPRAS |                      |                |               |                 |               |              |                 |
| FECHA               | CONCEPTO             | N.- FACTURA    | COMPRAS       |                 | DESC.         | IVA          | FORMA PAGO      |
|                     |                      |                | 12%           | 0%              | COMPRAS       | COMPRAS      | CREDITO CONTADO |
| 07-08-2014          | Josè Verdezoto       | 001-001-450813 | 472,70        |                 |               | 29,12        | 271,82          |
| 22-08-2014          | Dist. Lojafar        | 001-001-118871 |               | 141,72          | 10,52         |              | 131,20          |
| 22-08-2014          | Profarco             | 001-001-94697  |               | 118,44          |               |              | 118,44          |
| 22-08-2014          | Abad Vallejo         | 001-001-238199 |               | 91,97           |               |              | 91,97           |
| 27-08-2014          | Abad Vallejo         | 001-001-238250 |               | 42,00           |               |              | 42,00           |
| 27-08-2014          | Literago             | 003-001-301798 |               | 82,18           | 18,96         |              | 63,22           |
| 28-08-2014          | Literago             | 003-001-301793 |               | 65,78           | 6,01          |              | 59,77           |
| 29-08-2014          | Literago             | 003-001-301808 |               | 71,80           | 35,80         |              | 36,00           |
|                     | <b>SUMA TOTAL</b>    |                | <b>472,70</b> | <b>613,89</b>   | <b>71,29</b>  | <b>29,12</b> | <b>814,42</b>   |
|                     |                      |                |               |                 |               |              |                 |
|                     |                      |                |               |                 |               |              |                 |
|                     |                      |                |               |                 |               |              |                 |
|                     |                      |                |               |                 |               |              |                 |
| ANEXO N.- 05        |                      |                |               |                 |               |              |                 |
| FARMACIA "MATTEUW"  |                      |                |               |                 |               |              |                 |
| SEPTIEMBRE DE 2014  |                      |                |               |                 |               |              |                 |
| AUXILIAR DE COMPRAS |                      |                |               |                 |               |              |                 |
| FECHA               | CONCEPTO             | N.- FACTURA    | COMPRAS       |                 | DSC.          | IVA          | FORMA PAGO      |
|                     |                      |                | 12%           | 0%              | COMPRAS       | COMPRAS      | CREDITO CONTADO |
| 01-09-2014          | Frisonex             | 002-001-113040 |               | 92,16           |               |              | 92,16           |
| 02-09-2014          | Distr. Lojafar       | 004-001-119050 |               | 166,53          | 12,19         |              | 154,34          |
| 04-09-2014          | Literago             | 003-001-302563 |               | 120,25          | 18,93         |              | 101,32          |
| 05-09-2014          | Jalora Arev          | 001-001-16001  |               | 391,50          | 101,50        |              | 290,00          |
| 08-09-2014          | Profarco             | 001-001-95023  |               | 90,00           |               |              | 90,00           |
| 11-09-2014          | Jara Arevalo         | 001-001-119308 |               | 397,10          | 55,30         |              | 341,80          |
| 11-09-2014          | Bassipharma          | 001-001-60020  |               | 228,30          | 76,10         |              | 152,20          |
| 17-09-2014          | Danivetsa            | 001-001-26046  |               | 1.507,00        |               |              | 157,50          |
| 17-09-2014          | Farmanacion          | 001-001-485    |               | 68,68           |               |              | 68,68           |
| 17-09-2014          | Mod. Casajoana       | 001-001-205169 |               | 149,26          |               |              | 149,26          |
| 19-09-2014          | Corpfarm             | 002-001-615    |               | 137,71          |               |              | 137,71          |
| 19-09-2014          | Corpfarm             | 002-001-619    |               | 95,96           |               |              | 95,96           |
| 19-09-2014          | Literago             | 003-001-304249 |               | 287,55          |               |              | 287,55          |
| 19-09-2014          | Lojafar              | 001-001-119492 |               | 165,57          | 23,97         |              | 141,60          |
| 22-09-2014          | Abad Vallejo         | 001-001-239753 |               | 191,05          |               |              | 191,05          |
| 24-09-2014          | Profarco             | 001-001-95445  |               | 120,80          |               |              | 120,80          |
| 24-09-2014          | Distr. Lojafar       | 001-001-119575 |               | 165,57          | 26,01         |              | 139,56          |
| 25-09-2014          | Literago             | 003-001-304929 |               | 211,54          | 19,20         |              | 192,34          |
| 25-09-2015          | Literago             | 003-001-304930 |               | 147,34          | 22,24         |              | 125,10          |
| 25-09-2014          | Literago             | 003-001-394989 |               | 91,65           | 20,05         |              | 71,60           |
| 25-09-2014          | Literago             | 003-001-305050 |               | 48,80           | 6,10          |              | 42,70           |
| 29-09-2014          | Direxloja            | 002-001-8195   | 44,00         |                 |               | 5,28         | 49,28           |
|                     | <b>SUMAS TOTALES</b> |                | <b>44,00</b>  | <b>4.874,32</b> | <b>381,59</b> | <b>5,28</b>  | <b>3.192,51</b> |

| ANEXO N.- 06        |             |                 |         |                 |                 |                |            |                 |
|---------------------|-------------|-----------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|------------|-----------------|
| FARMACIA "MATTEUW"  |             |                 |         |                 |                 |                |            |                 |
| OCTUBRE DE 2014     |             |                 |         |                 |                 |                |            |                 |
| AUXILIAR DE COMPRAS |             |                 |         |                 |                 |                |            |                 |
| FECHA               | CONCEPTO    | N.- FACTURA     | COMPRAS |                 | DSC.<br>COMPRAS | IVA<br>COMPRAS | FORMA PAGO |                 |
|                     |             |                 | 12%     | 0%              |                 |                | CREDITO    | CONTADO         |
| 09-10-2014          | Literago    | 003-001-306690  |         | 90,24           |                 |                |            | 90,24           |
| 09-10-2014          | Literago    | 003-001-306705  |         | 252,30          | 50,46           |                |            | 201,84          |
| 09-10-2014          | Literago    | 003-001-306776  |         | 97,37           | 22,47           |                |            | 74,90           |
| 13-10-2014          | Literago    | 003-001-306810  |         | 96,24           | 11,03           |                |            | 85,21           |
| 14-10-2014          | Farmanacion | 003-001-568     |         | 68,68           |                 |                |            | 68,68           |
| 16-10-2014          | Literago    | 003-001-3074511 |         | 566,70          | 126,20          |                |            | 440,50          |
| 17-10-2014          | Literago    | 003-001-120089  |         | 279,33          | 52,11           |                |            | 227,22          |
| 23-10-2014          | Literago    | 001-001-120294  |         | 206,87          | 27,51           |                |            | 179,36          |
| 24-10-2014          | Literago    | 003-001-308542  |         | 91,07           | 13,01           |                |            | 78,06           |
| 31-10-2014          | Literago    | 003-001-309365  |         | 520,88          | 191,88          |                |            | 329,00          |
| SUMAS TOTALES       |             |                 |         | <b>2.269,68</b> | <b>494,67</b>   |                |            | <b>1.775,01</b> |

#### AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR

| NOMBRES Y APELLIDOS | VALOR          |
|---------------------|----------------|
| Pablo Loja          | 768,00         |
| Francisco Vega      | 675,00         |
| Juan Carlos Vera    | 1467,00        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>2910,00</b> |

#### AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

| NOMBRES Y APELLIDOS | VALOR           |
|---------------------|-----------------|
| Leterago            | 10800,00        |
| José Verdezoto      | 14000,00        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>24800,00</b> |



**INVENTARIO FINAL**  
**L 31 DE OCTUBRE DEL 2014**

| CÓD.   | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial           | V/Total |
|--------|---|-------|---------|-------------------|---------|
| 1.1.03 | <b>MERCADERIAS</b>                      |       |         | <b>106.000,00</b> |         |
|        | Acromona Óvulos Vag. x 60.              | 100   | 0,15    | 15,00             |         |
|        | ACRONISTINA GOTAS x 30 ml.              | 3     | 0,19    | 0,57              |         |
|        | ACRONISTINA SUSPENSION X 120ML          | 17    | 2,45    | 41,65             |         |
|        | ACRONQUIOL 4MG/5ML SUSPENSION X 120     | 15    | 0,25    | 3,75              |         |
|        | ACROVASTIN 20 MG COMPRIM X 30           | 145   | 0,35    | 50,75             |         |
|        | ACROVASTIN 40 MG COMPRIM X 30           | 20    | 9,00    | 180,00            |         |
|        | ACROVIR 500 MG COMPRIMIDOS X 10         | 45    | 1,90    | 85,32             |         |
|        | ACTIFEN 500mg CX30                      | 1.969 | 1,20    | 2362,80           |         |
|        | ACTIFEN 750 mg CX30                     | 842   | 0,29    | 247,88            |         |
|        | ACTIFEN JARABE 160MG/5ML X 120ML        | 17    | 3,96    | 67,32             |         |
|        | ACTIFEN TABLETAS 1G X 30                | 411   | 1,57    | 645,27            |         |
|        | ACTIVA VIT TABLETAS X 30                | 23    | 0,91    | 20,93             |         |
|        | ADACNESEC JABON X 90G                   | 3     | 0,35    | 1,05              |         |
|        | ADECIL JARABE x 120 ml.                 | 13    | 0,57    | 7,41              |         |
|        | Adecil Oral Amp. Bebible/10 ml.         | 1     | 2,00    | 2,00              |         |
|        | ADORLAN TABLETAS X 30                   | 208   | 0,45    | 93,60             |         |
|        | AEROCAMARA INFANTIL 180 ML              | 5     | 0,50    | 2,50              |         |
|        | AERO-OM 100MG/ML GOTAS X 15ML           | 5     | 0,10    | 0,50              |         |
|        | Afrin Spray Adultos x 15 ml.            | 10    | 2,16    | 21,60             |         |
|        | Afrin Spray Infantil 15 ml x 6.         | 22    | 10,19   | 224,18            |         |
|        | AGUA DESTILADA X 10ML                   | 1     | 1,25    | 1,25              |         |
|        | AGUA DESTILADA X 5ML                    | 147   | 1,08    | 158,76            |         |
|        | AGUA FLORIDA X 60ML                     | 3     | 1,30    | 3,90              |         |
|        | AGUA OXIGENADA 10 VOLUMENES 1/L         | 3     | 1,20    | 3,60              |         |
|        | AGUA OXIGENADA MIOSANA 100ML            | 75    | 2,75    | 206,25            |         |
|        | AGUA OXIGENADA X 60ML                   | 3     | 0,10    | 0,30              |         |
|        | AGUJA # 18                              | 78    | 0,55    | 42,90             |         |
|        | AGUJA # 20 NIPRO.                       | 96    | 3,44    | 330,24            |         |
|        | AGUJA # 24                              | 163   | 0,60    | 97,80             |         |
|        | AGUJA # 25                              | 99    | 2,75    | 272,25            |         |
|        | AGUJA # 27                              | 237   | 0,34    | 80,58             |         |
|        | AKIM 100MG/2ML AMPOLLA X 1              | 1     | 4,60    | 4,60              |         |
|        | AKIM 1G/4ML AMPOLLA X 1                 | 8     | 0,56    | 4,44              |         |
|        | ALANTIL CREMA x 22 g.                   | 26    | 0,35    | 9,10              |         |
|        | ALBENDAZOL 100 mg/5 ml.SUSPENSION X 20M | 5     | 0,40    | 2,00              |         |
|        | ALBENDAZOL 100MG/5ML SUSPENSION X 20M   | 11    | 1,50    | 16,50             |         |
|        | ALBENDAZOL 400MG/20ML SUSPENSION X 20M  | 6     | 0,30    | 1,75              |         |
|        | ALBOTHYL OVULOS 90MG X 6                | 22    | 1,30    | 28,60             |         |
|        | ALCANFOR CAMPHOR X 16                   | 67    | 1,10    | 73,95             |         |
|        | ALCANFOR PAQUETE X 8                    | 14    | 0,12    | 1,64              |         |
|        | ALCOHOL ANTISEPTICO                     | 7     | 17,50   | 122,50            |         |
|        | ALCOHOL ANTISEPTICO 1 LTR. MIOSANA      | 8     | 1,15    | 9,20              |         |
|        | ALCOHOL ANTISEPTICO MIOSANA 100 ML.     | 51    | 0,79    | 40,29             |         |



**INVENTARIO FINAL**  
**L 31 DE OCTUBRE DEL 2014**

| CÓD. | CUENTAS                                   | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | ALCOHOL INDUSTRIAL 1/2 LITRO              | 1     | 0,89    | 0,89    |         |
|      | ALCOHOL POTABLE X 100ML                   | 1     | 1,50    | 1,50    |         |
|      | ALCOHOLCHEM 1/2 LITRO                     | 2     | 3,10    | 6,20    |         |
|      | ALERCET 10MG TABLETAS X 10                | 65    | 0,45    | 29,25   |         |
|      | ALERCET 5MG/5ML SUSPENSION X 60ML         | 12    | 1,98    | 23,76   |         |
|      | ALERCET D 5MG+120MG CAPSULAS X 10         | 91    | 1,40    | 127,40  |         |
|      | ALERGIN 10MG COMPRIMIDOS X 20             | 49    | 1,43    | 70,07   |         |
|      | ALERPASOL D TABLETAS X 10                 | 4     | 3,30    | 13,20   |         |
|      | ALGODON FARMACOTTON X 70G                 | 19    | 8,28    | 157,32  |         |
|      | ALGODON FARMACOTTON X 8G                  | 9     | 0,37    | 3,37    |         |
|      | ALGODON HIDROFILO X 30GR                  | 29    | 0,25    | 7,25    |         |
|      | ALGODON PEQUEÑO                           | 1     | 8,40    | 8,40    |         |
|      | ALGODON SANA X 50G                        | 22    | 1,85    | 40,70   |         |
|      | ALIFRESH SPRAY BUCAL X 15ML               | 10    | 6,00    | 60,00   |         |
|      | ALIFRESH SPRAY BUCAL X 15ML               | 8     | 1,40    | 11,20   |         |
|      | ALIMENTADOR Y MORDEDOR 6-18M              | 4     | 0,20    | 0,80    |         |
|      | ALLOT 40MG CX16 TAB                       | 254   | 0,16    | 40,03   |         |
|      | ALKA-SELTZER TABLETAS X 12                | 52    | 2,10    | 109,20  |         |
|      | ALPHA VITE X 30 CAP                       | 180   | 2,80    | 504,00  |         |
|      | ALTACEF 500MG TABLETAS X 10               | 4     | 0,27    | 1,07    |         |
|      | ALTROM 20MG COMPRIMIDOS X 10              | 628   | 1,75    | 1099,00 |         |
|      | ALTROM 20MG COMPRIMIDOS X10               | 223   | 0,30    | 66,90   |         |
|      | ALTROM 30MG/2ML AMPOLLAS X 3              | 68    | 0,15    | 10,20   |         |
|      | ALTROM 60MG/2ML AMPOLLA X 1               | 8     | 14,26   | 114,08  |         |
|      | ALTROM SUBLINGUAL 10 MG CJA X 10          | 140   | 0,30    | 42,00   |         |
|      | AMBROXOL 30MG/5ML JARABE X 120ML          | 1     | 0,80    | 0,80    |         |
|      | AMBROXOL GOTAS 15MG/2ML                   | 1     | 0,15    | 0,15    |         |
|      | AMBROXOL JARABE 15 mg/5 ml x 120 ml.      | 1     | 3,50    | 3,50    |         |
|      | AMEBIAL 1G TABLETAS X 2                   | 108   | 0,10    | 10,80   |         |
|      | AMLODIPINO MK 10MG TABS X 10              | 598   | 4,00    | 2392,00 |         |
|      | AMLODIPINO TABLETAS 5 mg x 10.            | 18    | 0,42    | 7,56    |         |
|      | AMOVAL COMPRIMIDOS 500 mg x 21.           | 10    | 10,75   | 107,50  |         |
|      | AMOXICILINA + ACIDO CLAVULANICO SUSPEN:   | 1     | 0,30    | 0,30    |         |
|      | AMOXICILINA + SULBACTAM 250MG/5ML X 60M   | 2     | 0,30    | 0,60    |         |
|      | AMOXICILINA + SULBACTAM 500MG TABLETAS    | 3     | 3,24    | 9,72    |         |
|      | AMOXICILINA 125 mg/5 ml SUSPENSION x 45 m | 7     | 5,29    | 37,04   |         |
|      | AMOXICILINA 500MG CAPSULAS X 100          | 13    | 0,42    | 5,46    |         |
|      | AMOXICILINA 500MG TABLETAS X 50           | 416   | 0,21    | 89,23   |         |
|      | Amoxicilina-R Susp. 125 mg/5 ml.          | 21    | 0,39    | 8,14    |         |
|      | Amoxicilina-R Susp. 250 mg/5 ml.          | 18    | 8,47    | 152,12  |         |
|      | AMPIBEX 500MG CAPSULAS X 240              | 495   | 2,20    | 1089,00 |         |
|      | AMPICILINA + SULBACTAM 1.5G AMPOLLA       | 16    | 1,66    | 26,50   |         |
|      | AMPICILINA GENFAR 1G TABLETAS X 100       | 89    | 0,20    | 17,80   |         |





## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | AMPILAN 500MG CAPSULAS X 100           | 506   | 0,09    | 45,54   |         |
|      | AMPLIPEN JARABE X 100ML                | 18    | 0,20    | 3,60    |         |
|      | Ampliurina Forte Cáps. x 50.           | 40    | 2,22    | 88,80   |         |
|      | AMPLIURINA PLUS COMPRIMIDOS X 20       | 241   | 0,20    | 48,20   |         |
|      | ANALGION 400 TABLETAS X 30             | 2     | 0,20    | 0,40    |         |
|      | ANALGION FORTE 200MG/5ML SUSPENSION X  | 33    | 2,72    | 89,86   |         |
|      | ANAUTIN 50MG TABLETAS X 100            | 468   | 6,95    | 3251,66 |         |
|      | ANESTIL 5% CREMA X 5GR                 | 31    | 0,45    | 14,10   |         |
|      | Ansietil Comp. 30 mg x 30.             | 30    | 1,25    | 37,50   |         |
|      | ANTISEK Fco. x 500 ml.                 | 2     | 13,29   | 26,58   |         |
|      | ANULAX 10MG SUPOSITORIOS X 5           | 65    | 2,10    | 136,50  |         |
|      | ANULAX PS 5 mg TABLETAS x 10.          | 68    | 0,17    | 11,25   |         |
|      | APETITOL JALEA X 100G                  | 22    | 7,80    | 171,60  |         |
|      | APETITOL PLUS JARABE X 120ML           | 9     | 0,02    | 0,18    |         |
|      | APOLUS COMPRIMIDOS X 20                | 126   | 10,58   | 1333,08 |         |
|      | APOSITO QUIRURGICO 20 SOBRES X 5       | 69    | 0,37    | 25,54   |         |
|      | APRONAX 275MG TABLETAS X 20            | 96    | 0,22    | 21,17   |         |
|      | APRONAX 550MG TABLETAS X 20            | 212   | 0,05    | 9,97    |         |
|      | APRONAX GEL 5.5% X 40G                 | 5     | 0,50    | 2,48    |         |
|      | APYRAL 160MG/5ML JARABE X 120ML        | 17    | 0,79    | 13,43   |         |
|      | APYRAL 160MG/5ML JARABE X 70ML         | 14    | 3,24    | 45,36   |         |
|      | APYRAL 1G TABLETAS X 30                | 24    | 4,60    | 110,40  |         |
|      | APYRAL 500 MG CX30                     | 349   | 0,80    | 279,34  |         |
|      | APYRAL 750MG TABLETAS X 24             | 5     | 1,50    | 7,50    |         |
|      | APYRAL GOTAS 100MG/1ML X 30ML          | 25    | 1,20    | 29,88   |         |
|      | APYRAL PLUS TABLETAS X 24              | 173   | 1,62    | 280,68  |         |
|      | APYRAL RELAX CX12                      | 114   | 2,33    | 265,39  |         |
|      | ARCOXIA 120MG TABLETAS x 14.           | 42    | 8,10    | 340,20  |         |
|      | ARLIVO 35MG/5ML JARABE X 100ML         | 24    | 14,04   | 336,96  |         |
|      | ARTREN 100MG TABLETAS x 10.            | 117   | 1,65    | 193,05  |         |
|      | ARTREN 75MG AMPOLLA X 1                | 19    | 12,00   | 228,00  |         |
|      | ARTREN PRO SR 150 CASP. X 10           | 3     | 6,87    | 20,61   |         |
|      | ARTRICHINE 0.5MG TABLETAS X 30         | 17    | 1,95    | 33,15   |         |
|      | ARTRONIL 20MG TABLETAS X 20            | 33    | 2,29    | 75,68   |         |
|      | ARZOMICIN 200MG SUSPENSION X 30ML      | 2     | 1,50    | 3,00    |         |
|      | ASAWIN PEDIATRICO 100MG TABLETAS X 100 | 196   | 2,90    | 568,40  |         |
|      | ASEPXIA CAMOUFLAGE X 28G               | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | ASEPXIA CAP X 30                       | 10    | 1,60    | 16,00   |         |
|      | ASEPXIA JABON EXFOLIANTE X 100GR.      | 1     | 2,98    | 2,98    |         |
|      | ASEPXIA MAQUILLAJE BEIGE MATE 10G.     | 2     | 0,39    | 0,78    |         |
|      | ASEPXIA MAQUILLAJE POLVO CLARO 10 GR.  | 1     | 6,35    | 6,35    |         |
|      | ASEPXIA MAQUILLAJE POLVO NATURAL 10 G  | 1     | 0,55    | 0,55    |         |
|      | ASEPXIA TOALLITAS X 10                 | 3     | 3,00    | 9,00    |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                  | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | ASIENTO EN CUERINA PARA PACIENTES        | 2     | 3,90    | 7,80    |         |
|      | ASIENTO PARA INODORO NUK                 | 2     | 5,98    | 11,96   |         |
|      | ASPERSUL 5 GR.POLCO ANTISEPTICO          | 3     | 5,24    | 15,72   |         |
|      | ASPIRADOR NASAL GERBER                   | 2     | 1,44    | 2,88    |         |
|      | ASPIRINA ADVANCED EFERVESCENTE SOBRE     | 95    | 3,20    | 304,00  |         |
|      | ASPIRINA ADVANCED TABLETAS X 40          | 234   | 1,75    | 409,50  |         |
|      | ASPIRINA TABLETAS 100 mg x 100.          | 390   | 2,90    | 1131,00 |         |
|      | ASTRON TABLETAS X 20                     | 170   | 2,90    | 493,00  |         |
|      | ATORVASTATINA 20 MG TABLETAS X 10        | 10    | 0,05    | 0,50    |         |
|      | ATOSYL JARABE PEDIATRICO SUSPENSION X    | 9     | 6,43    | 57,87   |         |
|      | ATOSYL JARABE SUSPENSION X 120ML         | 7     | 0,55    | 3,85    |         |
|      | ATOVAROL 10MG CAPSULAS X 10              | 10    | 0,32    | 3,22    |         |
|      | ATOVAROL 20MG CAPSULAS X 10              | 9     | 0,30    | 2,70    |         |
|      | Augmentin Tab. 500 mg -125 MG x 10.      | 20    | 3,00    | 60,00   |         |
|      | AVIANT 5MG TABLETAS x 30.                | 79    | 2,00    | 158,32  |         |
|      | AVIR SUSPENSION 20MG/ML X 20ML           | 3     | 2,40    | 7,20    |         |
|      | AXE APOLLO DESODORANTE 160ML             | 21    | 0,31    | 6,50    |         |
|      | AXE DEO AER AP DARK TEMPT X113GR         | 3     | 2,33    | 6,24    |         |
|      | AXE DEO AER BS MATURE X 160ML            | 4     | 2,17    | 9,20    |         |
|      | AXE DEO AER BS YOUNG X 160ML             | 5     | 2,56    | 13,44   |         |
|      | AXE DEO ROLLON APOLLO X 50ML             | 3     | 6,46    | 17,96   |         |
|      | AXE DEO ROLLON SECO TEMPTATION 50 ML     | 2     | 4,50    | 6,84    |         |
|      | AXE DEO STICK AP DARK TEMP X50GR         | 3     | 5,59    | 16,77   |         |
|      | AXE DEO STICK APOLLO X50G                | 3     | 0,45    | 1,35    |         |
|      | AXE SECO EXCITE DESO. ROLON X 50ML       | 4     | 3,84    | 14,28   |         |
|      | AXIL 125MG/5ML SUSPENSION X 70ML         | 1     | 0,87    | 0,87    |         |
|      | AXIL SUSPENSION 250MG/5ML X 70ML         | 1     | 1,76    | 1,76    |         |
|      | AXIL TABLETAS 500MG X 12                 | 10    | 0,40    | 4,00    |         |
|      | AZITREX 200MG/5ML SUSPENSION X 15ML      | 3     | 1,75    | 5,24    |         |
|      | AZITROMICINA 200MG/5ML SUSPENSION X 15 M | 21    | 4,06    | 85,26   |         |
|      | AZITROMICINA 500MG CAPSULAS X 3          | 4     | 1,92    | 7,68    |         |
|      | AZITROMICINA 500MG X 3                   | 50    | 0,35    | 17,50   |         |
|      | AZITROMICINA 500MG X 4                   | 359   | 0,35    | 125,65  |         |
|      | AZITROMICINA MK TABLETAS 500 mg x 3.     | 1     | 11,40   | 11,40   |         |
|      | AZITROMICINA TAB X 500MG X 3             | 34    | 6,50    | 221,00  |         |
|      | AZITROMICINA TABLETAS 500MG X 5 LA SANTE | 43    | 1,07    | 45,92   |         |
|      | AZMICINA TABLETAS 500MG X 5              | 66    | 6,55    | 432,30  |         |
|      | BABY 5 ONZAS                             | 3     | 3,10    | 9,30    |         |
|      | BABY 9 ONZAS                             | 2     | 0,96    | 1,92    |         |
|      | BABY BIBERON CUELLO ANCHO 9ONZ           | 1     | 10,45   | 10,45   |         |
|      | BABY CHUPON LATEX X 1                    | 16    | 0,59    | 9,44    |         |
|      | BABY CHUPON SILICON X 1                  | 21    | 8,00    | 168,00  |         |
|      | BABY NURSERY MORDEDOR                    | 4     | 10,20   | 40,80   |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                    | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | BABY ROSE \$ BLUE NUK                      | 3     | 3,22    | 9,66    |         |
|      | BABY TOYS JUGUETE                          | 5     | 4,25    | 21,25   |         |
|      | BABY TOYS JUGUETE                          | 1     | 0,80    | 0,80    |         |
|      | BABY*S TOALLAS X 4 CAJA                    | 2     | 3,74    | 7,49    |         |
|      | BABYS EXTRACTOR DE LECHE X 1               | 4     | 0,23    | 0,91    |         |
|      | Bacterol Comp. Forte x 10.                 | 136   | 1,35    | 183,60  |         |
|      | BACTEROL SUSPENSION X 100ML                | 6     | 6,35    | 38,10   |         |
|      | Bactiflox 250-500-750 Lactab 500 mg x 10.  | 10    | 2,90    | 29,00   |         |
|      | BACTOPRIM SUSPENSION X 100ML               | 2     | 0,55    | 1,10    |         |
|      | BACTRIM 200/40MG SUSPENSION X 100ML        | 1     | 2,67    | 2,67    |         |
|      | BACTRIM FORTE 400/80MG SUSPENSION X 100    | 4     | 0,70    | 2,80    |         |
|      | BALANZA DETECTO CON TALLIMETRO MD. 339     | 1     | 3,25    | 3,25    |         |
|      | BALSAMO ANALGESICO X 20 G                  | 11    | 0,46    | 5,07    |         |
|      | BASSA REPELENTE EN CREMA X 70 G            | 5     | 5,66    | 28,30   |         |
|      | BASTON PLEGABLE DE ESTUCHE                 | 1     | 5,50    | 5,50    |         |
|      | BASTON REGULABLE                           | 1     | 3,25    | 3,25    |         |
|      | BATA DE CIRUJANO SIMPLE X 10               | 28    | 0,43    | 12,16   |         |
|      | BATERIA ENERGIZER 9 VOLTIOS                | 4     | 1,58    | 6,32    |         |
|      | B-DEX 5% SOLUCION SALINA X1000ML           | 26    | 3,60    | 93,60   |         |
|      | B-Dex Funda x 1 000 ml con equipo          | 2     | 2,84    | 5,69    |         |
|      | BEBELAC 3 CAJA X 400G                      | 8     | 5,60    | 44,80   |         |
|      | BEBETINA TABLETAS x 144.                   | 75    | 4,60    | 345,00  |         |
|      | BEDOYECTA SOLUCION INYECTABLE X 1          | 5     | 7,28    | 36,42   |         |
|      | BELLADONA ALCANFORADA X 13G                | 6     | 2,18    | 13,08   |         |
|      | BELLAVIT-MP TABLETAS X 30                  | 280   | 2,18    | 610,40  |         |
|      | BENEURIL 300MG TABLETAS X 20               | 56    | 0,28    | 15,46   |         |
|      | BENZATINA L-A AMPOLLA 2 400 000 UI.        | 4     | 0,42    | 1,67    |         |
|      | BENZATINA L-A COMBINADA 6-3-3              | 5     | 3,06    | 15,30   |         |
|      | BENZETACIL L-A AMPOLLA 600.000 UI.         | 1     | 0,25    | 0,25    |         |
|      | BENZO DERMA UNGUENTO                       | 53    | 4,75    | 251,75  |         |
|      | BENZOATO DE BENCILO SUP 120 ML.            | 4     | 0,36    | 1,44    |         |
|      | Benzoside 6 3 3 Fco.-amp. + diluyente 3 mL | 6     | 0,10    | 0,60    |         |
|      | Benzoside Amp. 1 200 000 UI x 1.           | 11    | 12,85   | 141,35  |         |
|      | BEPANTHOL CREMA PROTECTORA X 30G           | 4     | 3,43    | 13,72   |         |
|      | BERLINASA CREMA X 15G                      | 1     | 1,67    | 1,67    |         |
|      | BEROCCA PERFORMANCE COMPRIMIDOS EFI        | 2     | 6,19    | 12,38   |         |
|      | BEROCCA PERFORMANCE COMPRIMIDOS X 30       | 115   | 3,49    | 401,58  |         |
|      | BETAMETASONA 0.05% CREMA X 40G             | 9     | 2,25    | 20,25   |         |
|      | BETAMETASONA GENFAR 4MG/ML AMPOLLA         | 5     | 0,20    | 1,00    |         |
|      | BIALCOL X 200ML                            | 1     | 0,85    | 0,85    |         |
|      | BIBERON 9ONZ LATEX X 1                     | 1     | 0,45    | 0,45    |         |
|      | BIBERON CAMERA GRANDE                      | 1     | 1,25    | 1,25    |         |
|      | BIBERON CAMERA MODEL 12299 9 ONZ           | 1     | 0,32    | 0,32    |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                    | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | BIBERON CAMERA PEQUEÑO                     | 2     | 1,00    | 2,00    |         |
|      | BIBERON CUELLO ANCHO 5 ONZ. BABY           | 1     | 0,55    | 0,55    |         |
|      | BIBERON FIRST CHOICE X 300ML               | 9     | 1,10    | 9,90    |         |
|      | BIBERON FIRTS CHOICE X 150ML               | 4     | 1,20    | 4,80    |         |
|      | BIBERON GERBER BOCA ANCHA 9 ONZ            | 2     | 2,75    | 5,50    |         |
|      | BIBERON NUBY C ANCHO                       | 4     | 2,75    | 11,00   |         |
|      | BIBERON NUBY SISTEMA FORRO DESECHABL       | 3     | 2,75    | 8,25    |         |
|      | BIBERON NUK FC 150ML X 1                   | 1     | 3,52    | 3,52    |         |
|      | BIBERON PIGEON BOCA STANDAR QUALITY        | 3     | 4,99    | 14,98   |         |
|      | BIBERON PIIGEON 8 OZ QUIALITY BOTTLE       | 9     | 2,88    | 25,92   |         |
|      | BIBERON TAPA CHINESCO 9 ONZ BABY.          | 2     | 18,72   | 37,44   |         |
|      | BICARBONATO DE SODIO SOBRE                 | 16    | 0,12    | 1,93    |         |
|      | BICONCILINA BZ 1.200.000UI SUSPENSION INYE | 22    | 0,30    | 6,51    |         |
|      | BIEFA PRECISA CON PUNTA DRITTA             | 2     | 2,60    | 5,20    |         |
|      | BIENEX INY 15MG/1,5ML JERINGUILLA PRE. X 1 | 2     | 3,50    | 7,00    |         |
|      | BIFIDOLAC SOBRES x 6.                      | 54    | 1,40    | 75,60   |         |
|      | BIGEN TINTE PERMANENTE 58 NEGRO NATUR.     | 2     | 4,61    | 9,22    |         |
|      | BIGEN TINTE PERMANENTE 59 NEGRO ORIENT     | 2     | 1,45    | 2,90    |         |
|      | BI-GLICEM 5 TABLETAS X 30                  | 31    | 10,30   | 319,30  |         |
|      | BRONCOT 7.5MG/ML GOTAS X 30ML              | 1     | 1,21    | 1,21    |         |
|      | BRONCOTOSIL 8MG CAPSULAS X 15              | 189   | 1,30    | 245,70  |         |
|      | BRONCOVITAL JARABE X 100ML                 | 3     | 1,15    | 3,45    |         |
|      | BRONQUIOSAN FORTE JARABE X 210ML           | 11    | 1,10    | 12,10   |         |
|      | BRONQUIOSAN FRESA JARABE X 110ML           | 16    | 1,73    | 27,66   |         |
|      | BROXOLAM AMOLLA 15MG X 10                  | 29    | 22,40   | 649,60  |         |
|      | BROXOLAM COMPUESTO JARABE X 120ML          | 30    | 10,00   | 300,00  |         |
|      | Broxolam Compuesto Jbe. Ad. x 120 ml.      | 8     | 17,60   | 140,80  |         |
|      | Broxolam Jbe. 15 mg/5 ml x 120 ml.         | 13    | 14,28   | 185,64  |         |
|      | BUBCHEN KINDER SHAMPOO X 1                 | 1     | 2,90    | 2,90    |         |
|      | BUBCHEN MILK CREMA                         | 3     | 4,25    | 12,74   |         |
|      | BUBCHEN SPEZIAL WUNDSCHUTZ CREME           | 2     | 0,46    | 0,92    |         |
|      | BUBCHEN WASCH & DUSCHCREME                 | 3     | 1,74    | 5,22    |         |
|      | BUCLIXIN 12.5MG/5ML JARABE X 120ML         | 24    | 1,00    | 24,00   |         |
|      | BUENOX SUSPENSION X 200 ML                 | 6     | 2,96    | 17,76   |         |
|      | BUPREX 100MG/5ML SUSPENSION X 120ML        | 2     | 0,27    | 0,53    |         |
|      | BUPREX 40MG/ML GOTAS X 30ML                | 2     | 0,20    | 0,40    |         |
|      | BUPREX FLASH 200 MG CAJA X 10              | 50    | 0,90    | 45,00   |         |
|      | BUPREX FLASH 400MG CAPSULAS X10            | 11    | 4,55    | 50,05   |         |
|      | BUPREX FORTE 200MG/5ML SUSPENSION X 12     | 10    | 1,40    | 14,00   |         |
|      | BUPREX MIGRA COMPRIMIDOS X 20              | 67    | 1,50    | 100,50  |         |
|      | BURETRA O MICROGOTERO X 1                  | 7     | 2,38    | 16,66   |         |
|      | BUSCAPINA COMPOSITUM NF TABLETAS x 20.     | 95    | 1,75    | 166,25  |         |
|      | CABESRTILLO ARM SLIG T/S                   | 3     | 0,49    | 1,47    |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | CABESTRILLO TALLA M                    | 2     | 0,47    | 0,94    |         |
|      | CABESTRILLO TALLA -P-                  | 1     | 0,27    | 0,27    |         |
|      | CABESTRILLO TALLA S                    | 2     | 0,34    | 0,69    |         |
|      | CAJA PARA MUESTRA DE HECES             | 118   | 1,00    | 118,00  |         |
|      | CALCIBON D SOYA TABLETAS X 30          | 2     | 1,00    | 2,00    |         |
|      | CALCIO CHEFAR-F JARABE X 240ML         | 2     | 6,00    | 12,00   |         |
|      | CANDITRAL 100MG CAPSULAS X 16          | 67    | 1,44    | 96,48   |         |
|      | CANES FORTE CREMA 1% 15 G              | 6     | 0,76    | 4,55    |         |
|      | CANESTEN 1% CREMA TOPICA X 20G         | 1     | 3,73    | 3,73    |         |
|      | CANNULA PARA OXIGENO ADULTO POLYMED    | 15    | 7,47    | 112,05  |         |
|      | CARBAMAZEPINA 400MG COMPRIMIDOS X 20   | 73    | 0,40    | 29,20   |         |
|      | CARDIOVASC 100/12.5MG TABLETAS X 30    | 74    | 0,60    | 44,40   |         |
|      | CAREFREE TRIPLE FRESH X 15 UN.         | 31    | 0,88    | 27,13   |         |
|      | CARICIA HISOPOS EXTRAFINOS X 50        | 2     | 0,35    | 0,69    |         |
|      | CARLITOS HISOPOS MADERA 3W FUNDA X 100 | 3     | 14,84   | 44,52   |         |
|      | CARLITOS HISOPOS PLASTICO FUNDA X 100  | 2     | 0,08    | 0,16    |         |
|      | CARLITOS TERMOMETRO ORAL               | 10    | 1,80    | 18,00   |         |
|      | CATAFLAM 50MG GRAGEAS X 60             | 464   | 0,15    | 69,60   |         |
|      | CATETER # 16                           | 83    | 2,00    | 166,00  |         |
|      | CATETER # 18                           | 9     | 1,60    | 14,40   |         |
|      | CATETER # 20                           | 57    | 1,25    | 71,25   |         |
|      | CATETER # 22                           | 48    | 0,50    | 24,00   |         |
|      | CATETER # 24                           | 14    | 3,00    | 42,00   |         |
|      | CATETER # 26                           | 46    | 4,65    | 213,90  |         |
|      | CATETER/CANNULA # 14                   | 39    | 1,21    | 47,27   |         |
|      | CATGUT CROMADO 2/0 3.5 75CM            | 10    | 0,15    | 1,50    |         |
|      | CATGUT CROMADO 3/0                     | 13    | 3,59    | 46,64   |         |
|      | CATGUT CROMADO 4/0                     | 6     | 3,30    | 19,80   |         |
|      | CEBION 1 GR. EFERVECENTE NARANJA       | 13    | 3,30    | 42,90   |         |
|      | Cebion Calcio Tab. Eferv. x 10.        | 13    | 0,45    | 5,90    |         |
|      | CEBION GOTAS 100 mg/ml fresa.          | 12    | 0,57    | 6,88    |         |
|      | CEFALEXINA MK TABLETAS 500 mg x 10.    | 153   | 2,00    | 306,00  |         |
|      | Cefalexina-R Susp. 125 mg/5 ml.        | 14    | 0,50    | 7,00    |         |
|      | Cefalexina-R Susp. 250 mg/5 ml.        | 11    | 16,82   | 185,06  |         |
|      | CEFAZOLINA 1G AMPOLLA                  | 26    | 5,00    | 130,00  |         |
|      | CEFRIN 250 mg/5 ml SUSPENSION x 60 ml. | 1     | 1,80    | 1,80    |         |
|      | CEFULAM TABLETAS 500MG X 10            | 31    | 0,62    | 19,22   |         |
|      | CEFUR 125MG/5ML SUSPENSION X 70ML      | 4     | 0,40    | 1,60    |         |
|      | CEFUR 250MG/5ML SUSPENSION X 70ML      | 5     | 1,50    | 7,50    |         |
|      | CEFUR 500MG TABLETAS X 12              | 83    | 0,70    | 58,10   |         |
|      | CEFUROXIMA 250MG/5ML SUSPENSION X 70 M | 10    | 1,20    | 12,00   |         |
|      | CEFUROXIMA 500MG TABLETAS X 10         | 148   | 1,25    | 185,00  |         |
|      | CELESTONE CRONODOSE CAJA X 1 VIAL X 2M | 2     | 8,14    | 16,28   |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | CEMIN 500MG SOLUCION INYECTABLE X 10    | 22    | 15,39   | 338,58  |         |
|      | CEP ORAL B INDICADOR 40 SUAVE           | 5     | 0,51    | 2,54    |         |
|      | CEP PRO 425 DELUXE SUAVE                | 1     | 2,95    | 2,95    |         |
|      | CEPILLO COLGATE 360 SURREND SUAVE       | 2     | 2,95    | 5,90    |         |
|      | CEPILLO CURAPROX                        | 1     | 2,55    | 2,55    |         |
|      | CEPILLO DE LIMPIEZA DE BIBERON          | 2     | 3,55    | 7,10    |         |
|      | CEPILLO DENTAL COLGATE 360 CERDAS MED   | 3     | 0,70    | 2,10    |         |
|      | CEPILLO DENTAL COLGATE 360 SUAVE 2X1    | 9     | 2,11    | 18,99   |         |
|      | CEPILLO DENTAL PARA ORTODONCIA ORTODE   | 4     | 5,05    | 20,20   |         |
|      | CEPILLO DENTAL PEDIATRICO DENTURE BB    | 8     | 6,75    | 54,00   |         |
|      | CEPILLO DENTAL PIGEON ETAPA 1           | 2     | 2,44    | 4,88    |         |
|      | CEPILLO DENTAL PIGEON ETAPA 2           | 2     | 2,40    | 4,80    |         |
|      | CEPILLO DENTAL PIGEON ETAPA 3           | 2     | 1,20    | 2,40    |         |
|      | CEPILLO DENTAL PRO DOBLE ACCION         | 2     | 0,15    | 0,30    |         |
|      | CEPILLO DENTURE KIDS                    | 4     | 15,50   | 62,00   |         |
|      | CEPILLO ORAL B INDICADOR 40 MEDIO       | 3     | 8,16    | 24,48   |         |
|      | CEPILLO SMARTORAL                       | 3     | 12,64   | 37,92   |         |
|      | CERBROCIL FCO X 30 CAPSULAS             | 120   | 8,54    | 1024,80 |         |
|      | CEREBROL 800MG TABLETAS X 30            | 85    | 0,35    | 29,75   |         |
|      | CERELAC TRIGO x 400 g.                  | 5     | 0,40    | 2,00    |         |
|      | CERELAC 5 CEREALES x 400 g.             | 3     | 0,40    | 1,20    |         |
|      | CERELAC TRIGO X 1K                      | 4     | 6,72    | 26,88   |         |
|      | CERVIXEPT 90MG OVULOS X 6               | 4     | 6,50    | 26,02   |         |
|      | CERVIXEPT OVULOS 90MG X 6               | 30    | 2,17    | 65,10   |         |
|      | CERVIXPT GEL 1.8% X 50G                 | 2     | 2,40    | 4,80    |         |
|      | CETIMER 2.5MG/5ML SUSPENSION X 60ML     | 5     | 3,70    | 18,50   |         |
|      | CETIMER 5MG TABLETAS X 10               | 88    | 3,50    | 308,00  |         |
|      | CETIRIZINA ECUAQUIMICA COMP RECUB 10 MG | 40    | 2,50    | 100,00  |         |
|      | CETIRIZINA MK JARABE X 60ML             | 2     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | CHEILON CROMADO                         | 1     | 0,99    | 0,99    |         |
|      | CHERRY AUTOBRILLO CAFE X 60ML           | 1     | 1,99    | 1,99    |         |
|      | CHIME ALONG FRIENDS X 1                 | 2     | 13,00   | 26,00   |         |
|      | CHUPON BABY*S POMO SILICONA             | 22    | 7,40    | 162,89  |         |
|      | CHUPON CAMERA BOCA ANCHA X 2            | 1     | 10,36   | 10,36   |         |
|      | CHUPON CAUCHO M CAJITA X 1 PIGEON       | 3     | 11,44   | 34,31   |         |
|      | CHUPON CAUCHO S CAJITA X 1 PIGEON       | 4     | 0,66    | 2,64    |         |
|      | CHUPON DE SILICON TALLA L X 1           | 2     | 1,32    | 2,64    |         |
|      | CHUPON DE SILICON TALLA M X 1           | 5     | 13,43   | 67,14   |         |
|      | CHUPON DE SILICON TALLA S X 1           | 4     | 13,13   | 52,51   |         |
|      | CHUPON LATEX TALLA Y X 1                | 5     | 6,43    | 32,16   |         |
|      | CHUPON SILICON FLUJO LENTO              | 2     | 0,99    | 1,98    |         |
|      | CHUPON SILICON ORTHODONTICO X 2 BABY    | 6     | 1,00    | 6,00    |         |
|      | CIMETIN 400MG TABLETAS X 20             | 88    | 8,45    | 743,60  |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                   | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | CINCO BROMUROS X 60ML                     | 26    | 2,83    | 73,58   |         |
|      | CINTA ADHESIVA HIPOALERGENICA MICROPO     | 4     | 15,70   | 62,80   |         |
|      | CINTA ADHESIVA HIPOALERGENICA MICROPO     | 12    | 3,19    | 38,30   |         |
|      | CINTA SUJETA NUKETES DUO                  | 3     | 4,90    | 14,70   |         |
|      | CINTURON PROTECTOR DE COLUMNA TALLA L     | 1     | 7,04    | 7,04    |         |
|      | CINTURON PROTECTOR DE COLUMNA TALLA S     | 2     | 8,40    | 16,80   |         |
|      | CINTURON PROTECTOR DE COLUMNA TALLA X     | 3     | 2,70    | 8,10    |         |
|      | CIPROFLOXACINA 500MG X 10                 | 129   | 5,00    | 645,00  |         |
|      | CIPROFLOXACINO 500MG TABLETAS X 10        | 815   | 2,80    | 2282,00 |         |
|      | CIRIAX 200MG/10ML AMPOLLAS X 5            | 3     | 7,73    | 23,18   |         |
|      | CIRIAX 500MG COMPRIMIDOS X 10             | 159   | 4,90    | 779,10  |         |
|      | CIRIAX OTIC 5 ml.                         | 2     | 13,94   | 27,89   |         |
|      | CIRUELAX COMPRIMIDOS X 20                 | 20    | 9,36    | 187,20  |         |
|      | CITOCEPILLO VAGINAL                       | 100   | 5,43    | 543,00  |         |
|      | Clanil 500 mg Tab x 10.                   | 58    | 1,60    | 92,80   |         |
|      | Clanil Susp. 250 mg/5 ml x 60ml.          | 14    | 5,90    | 82,60   |         |
|      | CLANIL SUSPENSION 125MG /5ML X 60ML       | 1     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | CLARIMED 500MG TABLETAS X 10              | 46    | 4,20    | 193,20  |         |
|      | CLARISTON 500MG COMPRIMIDOS X 10          | 48    | 5,36    | 257,14  |         |
|      | CLARITROMICINA 500MG TABLETAS X 10        | 23    | 5,36    | 123,21  |         |
|      | CLARITROMICINA 500MG TABLETAS X 100       | 1     | 0,45    | 0,45    |         |
|      | CLARITROMICINA MK 500MG TABLETAS X 10     | 362   | 0,66    | 238,92  |         |
|      | CLAVINEX DUO COMPRIMIDOS X 14             | 41    | 0,15    | 6,15    |         |
|      | CLAVUCID 1 G TAD REC X 14                 | 223   | 0,64    | 142,90  |         |
|      | CLAVUCID 400-57MG/5ML X 70ML              | 1     | 0,65    | 0,65    |         |
|      | CLAVUNIX SUSPENSION ORAL X 90ML           | 4     | 0,38    | 1,52    |         |
|      | CLINDACIN 100MG OVULOS X 7                | 51    | 4,96    | 252,96  |         |
|      | CLINDAMICINA AMPOLLAS 600MG/4ML X 2       | 13    | 5,09    | 66,17   |         |
|      | CLINDANA 100MG OVULOS X 3                 | 4     | 1,32    | 5,28    |         |
|      | CLOPAN 10MG AMPOLLAS INYECTABLES X 5      | 8     | 7,98    | 63,84   |         |
|      | CLOPAN 2.6MG GOTAS X 30ML                 | 8     | 0,73    | 5,84    |         |
|      | Clopan Tab. 10 mg x 20.                   | 56    | 6,10    | 341,60  |         |
|      | CLORANFENICOL 500 MG CAPSULAS X 100       | 101   | 5,42    | 547,42  |         |
|      | Cloro 9% (Hipo. de sodio) Env. x 1 galón. | 1     | 0,52    | 0,52    |         |
|      | CLORO LIQUIDO AL 10% X 4L                 | 2     | 1,07    | 2,14    |         |
|      | CLORURO DE SODIO 0,9% X 100ML             | 2     | 2,50    | 5,00    |         |
|      | CLORURO DE SODIO 0.9% x 250 ml.           | 2     | 2,10    | 4,20    |         |
|      | CLORURO DE SODIO 0.9% X 1000ML            | 1     | 2,10    | 2,10    |         |
|      | CLORURO DE SODIO 0.9% X 250ML             | 26    | 0,50    | 13,00   |         |
|      | COCHE PARA CURACIONES ACERO INOXIDABI     | 1     | 11,56   | 11,56   |         |
|      | CODIPRONT EX. TABLETAS 100 mg x 10.       | 59    | 31,54   | 1860,86 |         |
|      | CODIPRONT TABLETAS X 10                   | 4     | 4,90    | 19,60   |         |
|      | COENZIMA Q PLUS CAPSULAS X 10             | 40    | 2,40    | 96,00   |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                    | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | COENZIMA Q10 CAPSULAS 10 mg x 30.          | 180   | 11,15   | 2007,00 |         |
|      | COLADO DE CIRUELA PASA X 113G              | 1     | 4,55    | 4,55    |         |
|      | COLGATE 360 CEPILLO DENTAL ACTIFLEX SUA    | 3     | 1,75    | 5,25    |         |
|      | COLGATE 360 CEPILLO DENTAL SENSITIVE PR    | 4     | 3,40    | 13,60   |         |
|      | COLGATE CEPILLO MAX FRESH X 2              | 1     | 2,68    | 2,68    |         |
|      | COLGATE PASTA DENTAL 31.9G X 22ML          | 5     | 1,92    | 9,60    |         |
|      | COLGATE PASTA TRIPLE ACCION 50ML/66G       | 3     | 2,65    | 7,95    |         |
|      | COLGATE PREMIER CLEAN CEPILLO DENTAL I     | 86    | 4,35    | 374,10  |         |
|      | COLGATE SMILES CEPILLO DENTAL 0-2 BARNI    | 16    | 0,79    | 12,29   |         |
|      | COLGATE SMILES CEPILLO DENTAL 2-5          | 12    | 0,35    | 4,20    |         |
|      | COLGATE SMILES CEPILLO DENTAL 5+           | 10    | 4,60    | 46,00   |         |
|      | COLGATE TRIPLE ACCION X 100ML              | 12    | 5,30    | 63,60   |         |
|      | COLGATE TWISTER CEPILLO DENTAL MEDIO       | 4     | 0,65    | 2,60    |         |
|      | COLLAR CERVICAL BLANDO                     | 1     | 0,85    | 0,85    |         |
|      | COLLOPLUS SOLUCION x 20 ml.                | 4     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | COLONIA JOVENCITOS X 200 ML                | 6     | 0,38    | 2,25    |         |
|      | COLONIA MIMOS DE FRESCURA 100 ML           | 1     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | COLONIA MUJERCITAS X 200ML                 | 2     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | COLONIAS MIMO DE TERNURA X 100ML           | 2     | 0,70    | 1,40    |         |
|      | COLPOSEPTINE TABLETAS GINECOLOGICAS        | 30    | 0,00    | 0,00    |         |
|      | COLUFASE 100MG/5ML SUSPENSION X 30ML       | 1     | 1,49    | 1,49    |         |
|      | COLUFASE 100MG/5ML SUSPENSION X 60ML       | 14    | 0,06    | 0,85    |         |
|      | COLYPAN 200MG TABLETAS X 30                | 176   | 0,75    | 132,00  |         |
|      | COLYPAN 300MG LP TABLETAS X 20             | 60    | 0,75    | 45,00   |         |
|      | COMBIVENT MONODOSIS VIALES X20             | 67    | 7,65    | 512,55  |         |
|      | COMPENSIAL 300MG CAPSULAS X 50             | 592   | 2,60    | 1539,20 |         |
|      | COMPLAN POLVO VAINILLA X 450G              | 3     | 1,13    | 3,39    |         |
|      | COMPLEJO B CAPSULAS X 50                   | 671   | 2,20    | 1476,20 |         |
|      | COMPLEJO B FORTE INYECTABLE 10 ML.         | 24    | 1,14    | 27,36   |         |
|      | COMPLEJO B FORTE KRONOS AMPOLLA 10ML       | 378   | 1,35    | 510,30  |         |
|      | COMPLEJO B JARABE X 120ML                  | 73    | 1,80    | 131,40  |         |
|      | COMPLEJO B ROCNARF JARABE X 120ML          | 1     | 1,66    | 1,66    |         |
|      | COMPLEVITA JARABE X 120ML                  | 6     | 3,00    | 18,00   |         |
|      | COMPRESA DE GASA ESTERIL 7.5X7.5 SOBRES    | 76    | 1,80    | 136,80  |         |
|      | COMPRESA DE GASA 5CM*5CM X 100UND          | 300   | 1,03    | 309,00  |         |
|      | COMPRESA DE GASA CEGA MED X 20             | 8     | 0,84    | 6,72    |         |
|      | COMPRESA DE GASA NO ESTERIL 10CM*10CM      | 800   | 1,87    | 1496,00 |         |
|      | COMPRESA QUIRURGICA ESTERIL 45CM X 45CM    | 6     | 1,75    | 10,50   |         |
|      | COMPRESA QUIRURGICA NO ESTERIL 45CM X 45CM | 2     | 1,58    | 3,16    |         |
|      | COMTREX JUNIOR TAB. MASTICABLES x 200.     | 200   | 1,02    | 204,00  |         |
|      | CONDONES BILLY BOY                         | 25    | 1,15    | 28,75   |         |
|      | CONDONES SANAMED DUO ESTIMULANTE x 3       | 5     | 1,03    | 5,15    |         |
|      | CONDONES SANAMED DUO NORMAL x 3.           | 6     | 1,50    | 9,00    |         |





## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | CONDONES SANAMED DUO RETARDANTE x 3.    | 7     | 1,77    | 12,39   |         |
|      | CONDROSOL CAPSULAS X 30                 | 20    | 1,58    | 31,68   |         |
|      | CONJUNTO CIRUJANO                       | 4     | 0,84    | 3,36    |         |
|      | CONRELAX 4MG TABLETAS X 10              | 606   | 1,88    | 1139,28 |         |
|      | Coricidin Gotas Fco. x 15 ml.           | 6     | 3,60    | 21,60   |         |
|      | CORTIPAN BLISPACK 4MG/10MG INYECTABLE   | 27    | 1,40    | 37,80   |         |
|      | COTONETES CARICIA PLASTICO X 100        | 1     | 2,50    | 2,50    |         |
|      | COTRIMOAZOL 200/40MG X 120ML            | 63    | 0,05    | 3,16    |         |
|      | COTTON BANDAGE 2P X 4M                  | 14    | 0,17    | 2,32    |         |
|      | COUPLETT CREMA VAGINAL X 30G            | 3     | 0,53    | 1,59    |         |
|      | COXICAM 15 MG COMPRIMIDOS X 10          | 9     | 0,29    | 2,61    |         |
|      | COXICAM 7.5MG COMPRIMIDOS X 10          | 28    | 0,36    | 10,08   |         |
|      | CREMA CERO BEBES CALENDULA Y VITAMINA   | 9     | 0,29    | 2,65    |         |
|      | CREMA CERO BEBES CON ALOE VERA X 110G   | 6     | 0,30    | 1,80    |         |
|      | CREMA CERO BEBES X 110G CALENDULA Y V   | 4     | 0,58    | 2,31    |         |
|      | CREMA CERO CALNDULA Y VITAMINA E X 114G | 6     | 0,48    | 2,90    |         |
|      | CREMA CERO ORIGINAL X 20G-30G           | 2     | 7,59    | 15,18   |         |
|      | CREMA CORPORAL MILK NUTRITIVA X 250ML   | 3     | 6,78    | 20,34   |         |
|      | CREMA DENT COLGATE MI PRI C BAR IN      | 3     | 6,82    | 21,76   |         |
|      | CREMA DENTAL COLGATE TOTAL CLEAN MINT   | 7     | 7,84    | 54,88   |         |
|      | CREMA DENTAL COLGATE TRIPLE ACCION 75M  | 6     | 0,24    | 1,41    |         |
|      | CREMA DENTAL SPIDERMAN                  | 1     | 5,29    | 5,29    |         |
|      | CREMA HIDRAT CERAMIDAS X100ML           | 4     | 0,25    | 1,00    |         |
|      | CREMA OXIGENADA VOLUMEN 20-6%           | 5     | 4,75    | 23,75   |         |
|      | CREMA OXIGENADA VOLUMEN 30 X 9%         | 5     | 0,24    | 1,20    |         |
|      | CRIOGEL 20MG CAPSULAS X 10              | 34    | 5,29    | 179,93  |         |
|      | Criogel Cáps. 40 mg x 10.               | 292   | 0,06    | 17,52   |         |
|      | CUCHARA NUKEASY LEARNING + 4 M          | 4     | 0,98    | 3,92    |         |
|      | CURAM 1000MG TABLETAS X 10              | 3     | 0,98    | 2,94    |         |
|      | CURAM 156.25MG/5ML SUSPENSION X 120ML.  | 3     | 0,96    | 2,87    |         |
|      | CURAM 312.5 mg SUSPENSION x 120 ml.     | 3     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | CURAPROX CEPILLOS 08 X 3                | 1     | 7,21    | 7,21    |         |
|      | CURAPROX CEPILLOS 09 X 3                | 1     | 0,46    | 0,46    |         |
|      | CURE BAND PARA NIÑOS                    | 8     | 4,58    | 36,67   |         |
|      | CUREBAND VENDITAS STANDAR LARGAS X 10   | 166   | 6,95    | 1153,37 |         |
|      | CUTEX ENDURECEDOR X 100ML               | 2     | 2,50    | 5,00    |         |
|      | CUTEX ORIGINAL X 100ML                  | 2     | 1,43    | 2,86    |         |
|      | CUTEX REMOVEDOR DE ESMALTE X 200ML      | 2     | 0,10    | 0,20    |         |
|      | CUTICELL CLASSIC 10X10 CM               | 10    | 0,50    | 5,00    |         |
|      | CYTOTEC TABLETAS 200 ug x 28.           | 155   | 0,60    | 93,00   |         |
|      | DAFILON 4/0 BRAUN                       | 9     | 0,63    | 5,67    |         |
|      | DAFILON HILO ESTERIL 3/0 AGUJA CURVA    | 8     | 0,90    | 7,20    |         |
|      | DAFILON HILO ESTERIL 5/0                | 7     | 0,90    | 6,30    |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | DAFILON UPS 3/0                         | 1     | 0,08    | 0,08    |         |
|      | DAFLON 500MG TABLETAS x 30.             | 75    | 0,09    | 6,75    |         |
|      | DAVESOL-P SHAMPOO X 60ML                | 8     | 2,40    | 19,20   |         |
|      | DAYAMINERAL SUSPENSION X 240ML          | 4     | 2,40    | 9,60    |         |
|      | DECA DURABOLIN AMPO. 50 mg/ml.          | 12    | 2,95    | 35,40   |         |
|      | DECADRON 4MG/ML AMPOLLA X 2ML           | 50    | 0,42    | 21,00   |         |
|      | DECADRON SOLUCION OFTAL X 5ML           | 7     | 0,09    | 0,63    |         |
|      | DECAFORTE JARABE X 120ML                | 9     | 0,12    | 1,08    |         |
|      | DECATILENO C X 100                      | 390   | 0,68    | 265,20  |         |
|      | DEGRALER 2,5/5ml x100ml                 | 7     | 2,06    | 14,44   |         |
|      | DEGRALER GOTAS X 15ML                   | 3     | 0,05    | 0,15    |         |
|      | DENSIBONE D SOYA TABLETAS X 30          | 22    | 0,44    | 9,68    |         |
|      | DENSIBONE D SUSPENSION X 120ML          | 42    | 0,23    | 9,66    |         |
|      | DENSIBONE D-G TABLETAS X 30             | 470   | 0,10    | 47,00   |         |
|      | DENTURE BB PASTA DENTAL                 | 5     | 0,08    | 0,40    |         |
|      | DENTURE KIDS GEL PASTA 50G              | 8     | 0,61    | 4,88    |         |
|      | DENTURE PASTA PARA ENCIAS SENSIBLES     | 8     | 3,79    | 30,32   |         |
|      | DEO SS 24/7 COOL NIGHT GEL 85 GR        | 1     | 0,06    | 0,06    |         |
|      | DEO SS 24/7 AP COOL NIGHT BAR 50 GR     | 4     | 0,10    | 0,39    |         |
|      | DERMABIOTICO CREMA x 15 g.              | 12    | 2,00    | 24,00   |         |
|      | DERMABRONQUIOL UNGUENTO                 | 9     | 0,30    | 2,70    |         |
|      | DERMACORTINE EMULSION 0,1% 60 ML.       | 5     | 0,14    | 0,70    |         |
|      | DERMOCUAD CREMA X 20G                   | 11    | 0,65    | 7,15    |         |
|      | DERMOFORTE CREMA X 5G                   | 6     | 0,25    | 1,50    |         |
|      | DERMOSUPRIL 0.1% CREMA x 15 g.          | 3     | 0,06    | 0,18    |         |
|      | Dermosupril Emulsión 0.05% x 120 ml.    | 5     | 0,50    | 2,50    |         |
|      | DES. DOVE DERMO ACLARANT 50 G.          | 1     | 0,10    | 0,10    |         |
|      | DES. ROLL ON AXE ANARCHY SECO 50ML      | 1     | 0,22    | 0,17    |         |
|      | DESCONGESTIONADOR NASAL NUCK            | 1     | 0,19    | 0,19    |         |
|      | DESIFLAM 1% CREMA X 30G                 | 12    | 0,29    | 3,48    |         |
|      | DESINBACT KLT X 4L                      | 1     | 0,22    | 0,22    |         |
|      | DESINBACT MANZANILLA X 4L               | 1     | 0,05    | 0,05    |         |
|      | Desinflamex Tab. 15 mg x 30.            | 14    | 0,35    | 4,84    |         |
|      | DESITIN CREMA x 57 g.                   | 2     | 0,41    | 0,82    |         |
|      | DESLORATADINA 0.05% JARABE X 60ML       | 2     | 0,25    | 0,50    |         |
|      | DESLORATADINA MK 5 MG X 10 TABS         | 100   | 0,09    | 9,00    |         |
|      | DESO CLASICO AZURRA 50 ML               | 2     | 0,42    | 0,84    |         |
|      | DESO MENNEN SS COOI FOSION GEL 24/7 85C | 1     | 0,42    | 0,42    |         |
|      | DESOD DOVE ROLL ON 12X55GR              | 1     | 0,23    | 0,23    |         |
|      | DESOD NIVEA FOR MEN SILVER PROT SPYH1   | 4     | 0,85    | 3,40    |         |
|      | DESOD. AXE MUSK 113GR                   | 4     | 0,08    | 0,29    |         |
|      | DESODORANTE AXE EXCITE                  | 4     | 0,61    | 2,45    |         |
|      | DESODORANTE EN BARRA SPEED STICK 24 H   | 3     | 0,30    | 0,90    |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | DESODORANTE EN GEL SPEED STICK          | 1     | 0,28    | 0,28    |         |
|      | DESODORANTE MSS 24/7 EXTREME STICK 50   | 2     | 5,28    | 10,56   |         |
|      | DESODORANTE NIVEA ANGEL STAR DEO 50M    | 2     | 3,17    | 6,34    |         |
|      | DESODORANTE NIVEA FOR MEN SILVER PRO    | 5     | 0,24    | 1,20    |         |
|      | DESODORANTE NIVEA STRESS PROTECT ROL    | 5     | 0,53    | 2,64    |         |
|      | DETAN LOCION LIQUIDO 120 ML             | 8     | 0,06    | 0,51    |         |
|      | DETAN LOCION NIÑOS 120ML                | 9     | 1,25    | 11,25   |         |
|      | DEVASTAL 10MG X 20 TAB                  | 199   | 0,33    | 65,27   |         |
|      | DEVASTAL 5MG/5ML JARABE X 60ML          | 90    | 0,87    | 78,30   |         |
|      | DEVASTAL-D JBE 60ML                     | 8     | 3,24    | 25,92   |         |
|      | DEXAMETASONA GENFAR 4MG/ML AMPOLLA      | 13    | 3,61    | 46,96   |         |
|      | Dexametasona Genfar Amp. 8 mg/2 ml x 1. | 12    | 0,20    | 2,40    |         |
|      | DEXTROMETORFANO 15MG/5ML JARABE X 120   | 13    | 0,20    | 2,61    |         |
|      | DEXTROSA 5% CLORURO DE SODIO 1000ML     | 8     | 0,25    | 2,00    |         |
|      | DEXTROSA 5% EN AGUA X 1000ML            | 1     | 0,20    | 0,20    |         |
|      | DEXTROSA 5% Y CLORURO DE SODIO 0.9%     | 3     | 2,60    | 7,80    |         |
|      | DEXTROTUSSIN JARABE X 120ML             | 3     | 2,95    | 8,85    |         |
|      | DIAREN COMPRIMIDOS x 20.                | 56    | 1,02    | 57,12   |         |
|      | DIAREN SUSPENSION X 100 ml.             | 2     | 2,40    | 4,80    |         |
|      | DIAREX SUSPENSION X 100ML               | 47    | 0,31    | 14,57   |         |
|      | DICLOFENACO 1% CAJA CON TUBO DE 30 G    | 9     | 0,28    | 2,52    |         |
|      | DICLOFENACO 50MG TABLETAS X 30          | 562   | 0,20    | 112,40  |         |
|      | DICLOFENACO AMPOLLAS 75MG/3ML X 6       | 11    | 1,20    | 13,20   |         |
|      | DICLOFENACO SODICO 75MG/3ML X 1         | 2     | 0,21    | 0,42    |         |
|      | DICLOFENACO SODICO KRONOS 50MG TABLE    | 35    | 0,21    | 7,42    |         |
|      | DICLOXACILINA 250MG X 100ML             | 28    | 2,80    | 77,06   |         |
|      | DICLOXACILINA 250MG/5ML X 80ML          | 2     | 2,50    | 5,00    |         |
|      | DICLOXACILINA 500 MG X 30               | 836   | 0,18    | 150,48  |         |
|      | DICLOXACILINA MK 500MG CAPSULAS X 16    | 969   | 0,30    | 290,70  |         |
|      | DICLOXACILINA NIFA 500MG CAPSULAS X 20  | 25    | 0,21    | 5,25    |         |
|      | DICLOXINA 500MG CAPSULAS X 50           | 420   | 0,30    | 126,25  |         |
|      | DICYNONE 250MG/2ML APOLLAS X 4          | 7     | 3,54    | 24,78   |         |
|      | DICYNONE 500MG COMPRIMIDOS X 20         | 12    | 0,30    | 3,60    |         |
|      | Digeril Susp. x 150 ml.                 | 12    | 0,16    | 1,92    |         |
|      | DIGEZIM CAPSULAS CAJA X 30              | 187   | 2,01    | 375,87  |         |
|      | DIME 1.8% GEL X 50G                     | 8     | 2,85    | 22,80   |         |
|      | DINGA * LINGS X 1                       | 2     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | DIOVAN HCT 160 mg/25 mg TABLETAS x 28.  | 26    | 0,20    | 5,20    |         |
|      | DIP SUSPENSION 200ML                    | 5     | 2,20    | 11,00   |         |
|      | DIPHENHYDRAMINE AMPOLLA 50MG/ML X 25    | 44    | 2,80    | 123,20  |         |
|      | DIPIREX SOLUCION INYECTABLE 5ML AMPOLL  | 3     | 0,19    | 0,57    |         |
|      | DISFEBRAL 100MG/5ML SUSPENSION X 120ML  | 23    | 1,86    | 42,78   |         |
|      | DISFEBRAL FORTE 200MG/5ML SUSPENSION    | 1     | 0,25    | 0,25    |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | DISPENSADOR DE TOALLAS DE MANO         | 1     | 1,50    | 1,50    |         |
|      | DOLO NEUROBION AMPOLLA x 3.            | 16    | 4,20    | 67,20   |         |
|      | DOLO NEUROBION TABLETAS X 30           | 157   | 1,35    | 211,95  |         |
|      | DOLOCOX 200MG CAPSULAS X 12            | 787   | 4,20    | 3305,40 |         |
|      | DOLO-NEUROBION Cx3 inyectable          | 31    | 1,40    | 43,52   |         |
|      | DOLRAD AMPOLLA x 5 .                   | 1     | 0,17    | 0,17    |         |
|      | DORMINEX 200MG CAPSULAS X 60           | 60    | 6,25    | 375,00  |         |
|      | Dostol Cáps. 300 mg x 20.              | 12    | 12,00   | 144,00  |         |
|      | DOVE ACONDICIONADOR PUNTAS RECONTRU    | 1     | 3,30    | 3,30    |         |
|      | DOVE ACONDICIONADOR RECONSTRUCCION C   | 2     | 30,00   | 60,00   |         |
|      | DOVE DEO AER AP CLEAR TONE X100GR      | 3     | 4,90    | 14,70   |         |
|      | DOVE DEO ROL PEPINO E CHA VERDE X50ML  | 1     | 30,00   | 30,00   |         |
|      | DOVE DEO ROLLON PURE 50ML              | 2     | 10,89   | 21,78   |         |
|      | DOVE DEO STICK INVISIBLE DRY X50G      | 2     | 19,79   | 39,58   |         |
|      | DOVE DERMO ACLARANT SPRAY 100 G.       | 4     | 18,84   | 75,36   |         |
|      | DOVE INVISIBLE DRY ROLLON X 50ML       | 1     | 20,14   | 20,14   |         |
|      | DOVE INVISIBLE DRY X 170ML             | 2     | 9,83    | 19,67   |         |
|      | DROXILON 250MG/5ML SUSPENSION X 50ML   | 3     | 6,62    | 19,87   |         |
|      | DULCOLAX 5MG COMPRIMIDOS X 10          | 49    | 4,66    | 228,14  |         |
|      | Dulcolax Gotas x 15 ml.                | 7     | 0,34    | 2,35    |         |
|      | DULZETS X 100 SOBRES                   | 300   | 0,13    | 39,60   |         |
|      | DUO G- SENSATION AXE APOLLO            | 8     | 0,50    | 4,00    |         |
|      | DUO G -SENSATION CAJA X 3 CONDONES     | 5     | 0,26    | 1,30    |         |
|      | DUO KIT FIESTA X 3                     | 6     | 9,57    | 57,42   |         |
|      | DUO PURE GEL LUBRICANTE                | 1     | 0,49    | 0,49    |         |
|      | DURACEF 500MG TABLETAS X 60            | 70    | 0,20    | 14,00   |         |
|      | DUSPATALIN RETARD 200MG X 30           | 7     | 0,32    | 2,27    |         |
|      | E92BP2 ENERGIZER MAX AAA2              | 4     | 0,65    | 2,60    |         |
|      | ECE CAPSULAS X20                       | 168   | 0,24    | 40,32   |         |
|      | ECUMOX 500MG CAPSULAS X 50             | 349   | 0,45    | 158,25  |         |
|      | Ecumox Tab. 1 g x 10.                  | 16    | 9,97    | 159,55  |         |
|      | ECUVIR 800MG TABLETAS X 20             | 62    | 0,60    | 37,32   |         |
|      | ECUVIR CREMA X 15G                     | 3     | 0,21    | 0,63    |         |
|      | EL VIVE SHAMPOO RE NUTRICION 400 ML    | 3     | 0,11    | 0,31    |         |
|      | ELVIVE MEN CAIDA RESIST 2EN1 X 400ML   | 3     | 6,00    | 18,00   |         |
|      | ELVIVE SH COLOR-VIVE 400ML             | 3     | 8,10    | 24,30   |         |
|      | ELVIVE SH KERA-LISO 400ML              | 1     | 9,30    | 9,30    |         |
|      | ELVIVE SHAMPOO REPARACION TOTAL 400 M  | 2     | 12,00   | 21,84   |         |
|      | Emolin Neo Emulsión x 240 g.           | 1     | 0,94    | 0,94    |         |
|      | E-MOTION X 1                           | 1     | 12,00   | 12,00   |         |
|      | EMULSION DE SCOTT X 200 ML.            | 3     | 0,07    | 0,21    |         |
|      | EMULSION DE SCOTT. CEREZA X 200 ML.    | 4     | 4,00    | 16,00   |         |
|      | EMULSION DE SCOTT. FRUTAS TROPICALES X | 3     | 4,00    | 12,00   |         |



## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | EMULSION SCOTT CEREZA X 400 ML.         | 6     | 8,48    | 50,88   |         |
|      | ENSURE 400G VAINILLA                    | 2     | 1,22    | 2,44    |         |
|      | ENSURE VAINILLA X 900G                  | 3     | 1,59    | 4,77    |         |
|      | ENTERO KRON SOBRES X 100                | 82    | 0,25    | 20,50   |         |
|      | ENTEROGERMINA AMPOLLAS BEBIBLES X 10    | 24    | 0,63    | 15,12   |         |
|      | ENTEROGERMINA TABLETAS X 12             | 25    | 0,69    | 17,25   |         |
|      | ENTRETENEDOR # 2 SILICON                | 1     | 6,10    | 6,10    |         |
|      | ENTRETENEDOR 0-6 M                      | 4     | 11,00   | 44,00   |         |
|      | ENTRETENEDOR LATEX # 1                  | 1     | 11,99   | 11,99   |         |
|      | EPAX 720MG CAPSULAS X 30                | 257   | 0,30    | 77,31   |         |
|      | EPICA 500MG TABLETAS X 5                | 212   | 0,02    | 4,24    |         |
|      | EPICA AZITROMICINA 200 MG/5 ML          | 6     | 0,38    | 2,31    |         |
|      | EQUIPO DE VENOCLISIS (CEGA MED).        | 71    | 4,00    | 284,00  |         |
|      | EQUIPO VENOCLISIS POLYMED ENTRADA DE    | 22    | 0,26    | 5,72    |         |
|      | ERDAM 1GR TABLETAS X 5                  | 41    | 1,40    | 57,40   |         |
|      | ERITROMICINA 200MG/5ML SUSPENSION X 60M | 5     | 1,80    | 9,00    |         |
|      | ERITROMICINA 500MG TABLETAS X 50 LA SAN | 123   | 1,90    | 233,70  |         |
|      | ESCABEL 2 PELDAÑOS                      | 1     | 0,08    | 0,08    |         |
|      | ESCALDEX CREMA X 70G                    | 10    | 5,00    | 50,00   |         |
|      | ESCAPEL 1.5MG COMPRIMIDO X 1            | 1     | 5,50    | 5,50    |         |
|      | ESCRITORIO DE MELAMINA                  | 1     | 5,44    | 5,44    |         |
|      | ESOMAX 20 MG CAPSULAS X 14              | 210   | 2,10    | 441,00  |         |
|      | ESOMAX 40 MG CAPSULAS X 14              | 44    | 4,88    | 214,90  |         |
|      | ESPARADRAPO BLANCO                      | 1     | 2,37    | 2,37    |         |
|      | ESPASMOTAB 10MG TABLETAS X 10           | 86    | 4,25    | 365,33  |         |
|      | ESPUMA DE AFEITAR OIEL SENSIBLE X 200ML | 1     | 10,06   | 10,06   |         |
|      | ESTERILIZADOR EN SECO MEMMERT MD.100-€  | 1     | 4,62    | 4,62    |         |
|      | ESTETOSCOPIO                            | 1     | 4,99    | 4,99    |         |
|      | ETRON 125MG/5ML SUSPENSION X 120ML      | 11    | 4,15    | 45,67   |         |
|      | ETRON 250MG/5ML SUSPENSION X 120ML      | 25    | 19,05   | 476,25  |         |
|      | ETRON 500MG CAPSULAS X 50               | 289   | 0,16    | 46,24   |         |
|      | ETRON 500MG OVULOS X 10                 | 18    | 0,00    | 0,00    |         |
|      | ETRON IV X 100ML                        | 5     | 2,70    | 13,50   |         |
|      | ETRON-NISTATINA OVULOS X 10             | 265   | 1,94    | 515,16  |         |
|      | EUCERIN JABON INTIMO X 250ML            | 2     | 4,12    | 8,23    |         |
|      | EUPASAN SOBRES X 20                     | 20    | 4,20    | 84,00   |         |
|      | EUROTEST PLUS PRUEBA DE EMBARAZO X 1    | 2     | 5,00    | 10,01   |         |
|      | EUROVIT BLISPACK AMPOLLAS CX1           | 13    | 0,36    | 4,68    |         |
|      | EUTIROX 100MCG TABLETAS X 50            | 692   | 0,36    | 249,12  |         |
|      | EUTIROX 125 MCG TABLETAS X 50           | 850   | 0,20    | 170,00  |         |
|      | EUTIROX 25 MG TABLETAS X 50             | 650   | 0,50    | 325,26  |         |
|      | EUTIROX 50MCG TABLETAS X 50             | 50    | 0,46    | 23,00   |         |
|      | EUTIROX 75MCG TABLETAS X 50             | 372   | 1,47    | 546,39  |         |



## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                   | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | EXFOLIANTE PRE AFEITADORA X 100ML         | 1     | 29,37   | 29,37   |         |
|      | EZETIMIBE/SIMVASTATINA 10MG/20MG TABLETAS | 368   | 0,15    | 55,20   |         |
|      | FAJA AZUL CINTURA X 1                     | 1     | 1,31    | 1,31    |         |
|      | FAJA POST OPERATORIA TALLA M X 1          | 2     | 3,26    | 6,53    |         |
|      | FAJA POST OPERATORIA TALLA S X 1          | 2     | 3,26    | 6,52    |         |
|      | FAJA POST OPERATORIA TALLA XL X 1         | 1     | 0,33    | 0,33    |         |
|      | FARMACOTTON ALGODON HIDROFILO 5 GRAM      | 89    | 0,33    | 29,50   |         |
|      | FARMACOTTON ALGODON X 120G                | 4     | 2,84    | 11,36   |         |
|      | FC TETINA SILICONA APRENDIZAJE            | 5     | 0,96    | 4,78    |         |
|      | FEBRAX SUSPENSION 125MG/100MG/5ML X 60    | 2     | 0,68    | 1,35    |         |
|      | FEBRAX TABLETAS x 20.                     | 1     | 1,20    | 1,20    |         |
|      | FELDENE FLASH TABLETAS 20MG X 10          | 14    | 3,50    | 49,00   |         |
|      | FEMEN FORTE CAPSULAS 400 mg x 50.         | 180   | 2,57    | 461,83  |         |
|      | FEMEN TABLETAS 200 mg x 48.               | 80    | 0,24    | 19,20   |         |
|      | FEMGYL AMPOLLA X 1 ML                     | 56    | 0,31    | 17,36   |         |
|      | FEMIZOLE CAPSULAS X 10                    | 80    | 2,46    | 196,80  |         |
|      | FEMMEDICAL POLVO ANTISEPTICO 90G          | 29    | 4,65    | 134,85  |         |
|      | FERRO B COMPLEX JARABE X 240ML            | 3     | 6,25    | 18,75   |         |
|      | FERRUM HAUSMANN GOTAS 30 ML               | 9     | 17,50   | 157,50  |         |
|      | FERRUM HAUSMANN JARABE FCO X 150 ML       | 6     | 17,50   | 105,00  |         |
|      | FERRUM KLINGE GOTAS X 30ML                | 11    | 110,02  | 1210,22 |         |
|      | FERULA 1/2 PULGADA                        | 2     | 4,00    | 8,00    |         |
|      | FERULA PULGAR 3 1/4                       | 7     | 0,40    | 2,80    |         |
|      | FINAL TOUCH NORMAL X 75ML                 | 3     | 5,50    | 16,50   |         |
|      | FINALIN FEM X 50 TAB.                     | 248   | 2,16    | 535,68  |         |
|      | FINALIN FORTE TABLETAS x 100.             | 229   | 0,45    | 103,05  |         |
|      | FINALIN GRIPE TABLETAS x 48.              | 108   | 0,89    | 96,12   |         |
|      | FISIOL SPRAY 40 ML X 1                    | 3     | 0,51    | 1,54    |         |
|      | Fisiol UB Fco. x 60 ml.                   | 8     | 0,35    | 2,77    |         |
|      | FISIOL UB SOLUCION X 30ML                 | 1     | 5,35    | 5,35    |         |
|      | FLEMEX J.A.T JARABE X 120ML               | 3     | 2,40    | 7,20    |         |
|      | FLEXIDOL COMPRIMIDOS X 20                 | 140   | 0,56    | 78,59   |         |
|      | FLEXOL CAPSULAS 15MG X 12                 | 1     | 0,14    | 0,14    |         |
|      | FLUIDASA GOTAS x 20 ml.                   | 4     | 0,60    | 2,40    |         |
|      | Fluimucil Sobre 100 mg x 30.              | 152   | 0,04    | 6,24    |         |
|      | FLUIMUCIL TABLETAS EFERVESCENTES 600 mg   | 60    | 0,07    | 4,20    |         |
|      | FLUNAZOL 50MG CAPSULAS X 6                | 1     | 3,94    | 3,94    |         |
|      | FLUOXETINA 20 MG TABLETAS x 14.           | 33    | 0,25    | 8,22    |         |
|      | FLURITOX CAPSULAS X20                     | 56    | 0,16    | 8,96    |         |
|      | FLURITOX JARABE X 60ML                    | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | FLUROSTIC 300MG CAPSULAS X 3              | 14    | 0,15    | 2,10    |         |
|      | FORMOL 1 LITRO                            | 2     | 0,17    | 0,33    |         |
|      | Fortic-hem Gotas x 20 ml.                 | 12    | 0,36    | 4,32    |         |



## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | FUENTE COLOR NUK                        | 1     | 0,52    | 0,52    |         |
|      | FUGOS 100MG/5ML SUSPENSION X 30 ML      | 4     | 0,08    | 0,33    |         |
|      | FULLDERMA CREMA TOPICA X 20G            | 4     | 3,30    | 13,20   |         |
|      | FUNDA RECOLECTORA DE ORINA ESTANDAR     | 13    | 0,35    | 4,55    |         |
|      | FUNDA RECOLECTORA ORINA NIÑO            | 9     | 0,34    | 3,02    |         |
|      | FUNDA ZIPLOC GUARDAR GRAN X20F          | 0     | 0,44    | 0,12    |         |
|      | FUNDAS ESTERILIZADORAS X 200UND         | 144   | 0,55    | 78,84   |         |
|      | FUNGIREX CON COLOR x 60 ml.             | 6     | 0,07    | 0,42    |         |
|      | FUNGIREX LIQUIDO INCOLORO x 60 ml.      | 4     | 0,06    | 0,24    |         |
|      | FUNGIREX POLVO FRASCO X 45G             | 4     | 0,60    | 2,40    |         |
|      | FUNGIREX POLVO FRASCO X 90G             | 6     | 2,67    | 16,00   |         |
|      | FUNGIZOL 100MG CAPSULAS X 14            | 210   | 1,47    | 308,00  |         |
|      | FURACAM 250MG TABLETAS X 10             | 20    | 2,71    | 54,20   |         |
|      | FURACAM 500MG COMPRIMIDOS X 10          | 6     | 2,71    | 16,26   |         |
|      | FUROSEMIDA MK TAB. 40 mg x 252.         | 3.375 | 0,33    | 1113,75 |         |
|      | FUROSEMIDA GENFAR 20MG/2ML AMPOLLAS     | 57    | 0,47    | 26,79   |         |
|      | GAFAS                                   | 3     | 1,00    | 3,00    |         |
|      | GAMALATE TABLETAS x 20.                 | 20    | 1,35    | 27,00   |         |
|      | GASA LISTA BROOKLIN X 100               | 301   | 0,05    | 15,65   |         |
|      | GASA LISTA X 2UND                       | 349   | 0,25    | 86,55   |         |
|      | GASA RIGIDA 2 PULGADAS                  | 2     | 0,40    | 0,80    |         |
|      | Gasec 20 Gastrocaps x 7.                | 1     | 10,00   | 10,00   |         |
|      | GASTOVET GOTAS x 15 ml.                 | 15    | 3,83    | 57,45   |         |
|      | GASTRIL SUSPENSION X 240ML              | 2     | 1,93    | 3,86    |         |
|      | GASTRITEN SOLUCION X 50ML               | 10    | 1,92    | 19,20   |         |
|      | GASTROVET TABLETAS x 20                 | 74    | 9,23    | 683,17  |         |
|      | GEL BIOLANS ACTION CONTROL CAIDA X 100G | 1     | 0,25    | 0,25    |         |
|      | GEL BIOLANS PANTHENOL 100G              | 3     | 0,12    | 0,36    |         |
|      | GEL BIOLANS SILICONE X 100G             | 3     | 0,60    | 1,80    |         |
|      | GEL DONE X 100G                         | 4     | 0,22    | 0,86    |         |
|      | GEL EXFOLIANTE PURIFICANTE X 75ML       | 1     | 0,43    | 0,43    |         |
|      | GEL SANI ORIGINAL 75 ML.                | 6     | 0,22    | 1,33    |         |
|      | GEL TRANCE NORMAL X 220G                | 1     | 4,10    | 4,10    |         |
|      | GELCAVIT 9 MESES NATAL X 30 LIQ         | 59    | 5,40    | 318,60  |         |
|      | GELCAVIT STUDENTS CAPSULAS X 30         | 30    | 5,68    | 170,33  |         |
|      | GEMFIBROZILO TABLETAS 600MG X 20        | 138   | 0,29    | 40,30   |         |
|      | GENBEXIL 160 SOLUCION INYECTABLE X 2ML  | 4     | 0,84    | 3,35    |         |
|      | GENFAR GRIP DIA SOBRE X 18G             | 27    | 4,20    | 113,40  |         |
|      | GENFAR GRIP NOCHE SOBRE X 18G           | 15    | 4,00    | 60,00   |         |
|      | GENTAMAX CREMA 15 g x 1.                | 5     | 3,00    | 15,00   |         |
|      | GENTAMICINA 160MG/2ML X 1               | 4     | 0,32    | 1,29    |         |
|      | GENTAMICINA 160MG/2ML X 10 AMPOLLAS     | 26    | 5,90    | 153,40  |         |
|      | GENTAMICINA 80MG/2ML X 1                | 12    | 0,41    | 4,92    |         |



## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                      | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | GERBER 2 MANZANA 113G                        | 8     | 0,83    | 6,64    |         |
|      | GERBER 2 MELOCOTON 113G                      | 7     | 0,96    | 6,75    |         |
|      | GERBER 2 PERA 113G                           | 6     | 8,25    | 49,50   |         |
|      | GERBER 3 MANZANA 170G                        | 2     | 14,12   | 28,25   |         |
|      | GERBER PASO 2 BANANO 113G                    | 11    | 11,34   | 124,74  |         |
|      | GERBER PASO 2 FRTMIXTA 113G                  | 7     | 16,12   | 112,81  |         |
|      | GESTULIN-PNM 200MG CAPSULAS BLANDAS X        | 80    | 0,65    | 52,00   |         |
|      | GIABRI 100MG TABLETAS X 30                   | 100   | 1,58    | 158,00  |         |
|      | GIN LAC CLASSIC x 130 ml.                    | 5     | 1,58    | 7,90    |         |
|      | GINEDAZOL DUAL 1 CREMA +10 OVULOS            | 1     | 7,28    | 7,28    |         |
|      | GINEDAZOL OVULOS x 10.                       | 29    | 11,77   | 341,33  |         |
|      | GINGIVIT CURAPROX CEPILLO DENTAL             | 15    | 3,00    | 45,00   |         |
|      | GINGIVIT PASTA 56 g/45CM.                    | 4     | 13,62   | 54,48   |         |
|      | GINGIVIT PASTA DENTAL x 112G/90CM.           | 9     | 3,00    | 27,00   |         |
|      | GINKGO E CAPSULAS X 30                       | 32    | 3,00    | 96,00   |         |
|      | GLADE AUTO SPORT UNIDAD NITRO                | 3     | 3,00    | 9,00    |         |
|      | GLADE GEL AMBIENTAL X 31G                    | 3     | 3,00    | 9,00    |         |
|      | GLANIQUE TABLETA 1.5 mg x 1.                 | 8     | 3,00    | 24,00   |         |
|      | GLICEM 5MG TABLETAS X 100                    | 740   | 3,78    | 2797,20 |         |
|      | GLICERINA PURA 60/ML                         | 10    | 5,50    | 55,00   |         |
|      | GLUCOFAGE 500 mg TABLETAS x 60.              | 338   | 0,25    | 85,63   |         |
|      | GLUCOFAGE 850 mg TABLETAS x 60.              | 300   | 0,38    | 113,00  |         |
|      | Gluconato de Calcio Pharmabol Amp. 10% x 10. | 19    | 0,25    | 4,81    |         |
|      | GLUCONEX ADVANCE * 15 SOBRES                 | 150   | 0,18    | 27,00   |         |
|      | GLUCOVANCE 500/2.5 mg TABLETAS x 30.         | 28    | 0,18    | 5,04    |         |
|      | GLUCOVANCE 500/5 mg TABLETAS x 30.           | 332   | 0,12    | 40,23   |         |
|      | GLUKAMIN AMPOLLA 500 mg/2 ml X 1             | 1     | 9,26    | 9,26    |         |
|      | GOLDEN VIT JALEA X 100G                      | 8     | 0,80    | 6,40    |         |
|      | GREATCARE C.P.R. MASK                        | 5     | 5,78    | 28,92   |         |
|      | GUANTE DE NITRILO TALLA L                    | 198   | 9,26    | 1833,48 |         |
|      | GUANTES DE EXAMINACION TALLA L CAJA X 2      | 600   | 0,36    | 216,00  |         |
|      | GUANTES DE MANIPULACION CEGA MED TALL        | 1.162 | 0,59    | 685,58  |         |
|      | GUANTES DE MANIPULACION CEGA MED TALL        | 254   | 0,22    | 55,88   |         |
|      | GUANTES DE NITRILO MEDIUM                    | 166   | 3,20    | 531,20  |         |
|      | GUANTES QUIRURGICOS CEGA MED TALLA 6         | 162   | 0,34    | 55,40   |         |
|      | GUANTES QUIRURGICOS CEGA MED TALLA 7         | 49    | 0,21    | 10,25   |         |
|      | GUANTES QUIRURGICOS CEGA MED TALLA 7         | 12    | 6,02    | 72,29   |         |
|      | GYNOCANESTEN CREMA VAGINAL X 20G             | 7     | 2,99    | 20,93   |         |
|      | GYNOCANESTEN OVULOS BLANDOS CX3              | 9     | 2,32    | 20,88   |         |
|      | GYNOCANESTEN 2% X 20G                        | 2     | 0,07    | 0,14    |         |
|      | H&S LIMPIEZA RENOVADORA 200 ML               | 1     | 0,05    | 0,05    |         |
|      | H&S MANZANA FRESH 200ML                      | 1     | 0,06    | 0,06    |         |
|      | H&S SH CITRUS FRESH 200ML                    | 2     | 5,42    | 9,16    |         |





## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | H&S SH CITRUS FRESH 400ML              | 1     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | H&S SH PREVENCION CAIDA 200 ML         | 1     | 1,53    | 1,06    |         |
|      | H&S SH PROTECCION CAIDA 200ML          | 2     | 0,42    | 0,71    |         |
|      | H&S SH PROTECCION CAIDA X 400 ML       | 1     | 8,86    | 8,86    |         |
|      | H&S SH. ACCION HUMECT X 400ML.         | 1     | 1,00    | 1,00    |         |
|      | H&S SH.2-1 SUAVE MANEJ 400ML.          | 1     | 1,24    | 1,24    |         |
|      | H&S SH.ACCION HUMECT X 200ML.          | 1     | 1,24    | 1,24    |         |
|      | H.G CEFUREX 500 MG                     | 235   | 0,15    | 35,25   |         |
|      | H.G. PASSIFLOREX JARABE X 240 ML       | 11    | 14,40   | 158,40  |         |
|      | HALOVATE CREMA X 30G                   | 3     | 0,84    | 2,53    |         |
|      | HANSAPLAST CURITAS STANDARD TRANSPX    | 326   | 1,10    | 358,60  |         |
|      | HANSAPLAST ALGODON POMITOS/50          | 2     | 5,48    | 10,97   |         |
|      | Hansaplast Cop's Tarro x 120 unidades. | 4     | 9,32    | 37,30   |         |
|      | HANSAPLAST COTONETES DE PLASTICO X 80  | 3     | 16,47   | 49,41   |         |
|      | HANSAPLAST PUMP SPRAY 125M             | 1     | 1,82    | 1,82    |         |
|      | HANSAPLAST SPRAY DESODORANTE FRESH     | 1     | 2,03    | 2,03    |         |
|      | HANSAPLAST TALCO 300 GRAMOS            | 3     | 0,48    | 1,44    |         |
|      | HAPECO GOTAS SOLUCION X 30ML           | 2     | 0,58    | 1,16    |         |
|      | HEAD & SHOULDERS MANZANA FRESH 400 MI  | 2     | 0,55    | 1,09    |         |
|      | HELICLAM SOBRES X 7                    | 32    | 0,55    | 17,48   |         |
|      | HELIOCARE ULTRA SPF 90 VERY HIGH PROTE | 1     | 0,31    | 0,31    |         |
|      | HERMESETAS MINI SWEETENERS X 120 COMF  | 3     | 0,19    | 0,58    |         |
|      | HIDRAPLUS 30 COCO X 500ML              | 2     | 0,19    | 0,38    |         |
|      | HIDRAPLUS 30 FCOX 500ML FRESA          | 1     | 1,12    | 1,12    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 COCO FCO X 500 ml         | 1     | 0,45    | 0,45    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 FCO. X 500 ML CHICLE      | 9     | 2,08    | 18,72   |         |
|      | HIDRAPLUS 45 FRESA X 500ML             | 5     | 1,36    | 6,80    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 SACHETS CHICLE x 5.       | 10    | 0,90    | 9,00    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 SACHETS UVA x 5.          | 1     | 1,26    | 1,26    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 TUTI FRUTI FCO X 500      | 5     | 1,75    | 8,75    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 UVA X 500ML               | 4     | 0,95    | 3,80    |         |
|      | HIDRAPLUS 45 X 5 SACHETS CHICLE        | 10    | 2,14    | 21,40   |         |
|      | HIDRAPLUS 45 X5 SACHETS TUTI-FRUTI     | 6     | 2,14    | 12,84   |         |
|      | HIDRAPLUS 45X5 UVA                     | 15    | 0,33    | 4,88    |         |
|      | HIDRAPLUS 500ML TUTTI FRUTI            | 1     | 0,54    | 0,54    |         |
|      | HIDRAPLUS CHICLE X 500ML               | 6     | 0,75    | 4,50    |         |
|      | HIDRAT JABON X 90G                     | 2     | 0,76    | 1,52    |         |
|      | HIDROCORTIF 500MG AMPOLLA X 1          | 4     | 0,86    | 3,43    |         |
|      | HIDROFER BLISPACK HIERRO 100 MG / 5 ML | 36    | 1,12    | 40,32   |         |
|      | HIDRORAL 75 CEREZA X 400ML             | 2     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | HILO DENTAL EXPANSION PLUS JOHNSON & J | 4     | 8,36    | 33,44   |         |
|      | HILO DENTAL REACH MENTA EXPANSION PLU  | 4     | 2,46    | 9,85    |         |
|      | HILO ESTERIL ETHICON 3-0               | 2     | 1,41    | 2,82    |         |



## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                     | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | HIPOALERGIC MICROPORE BLANCO 5CM X 9M       | 4     | 1,53    | 6,12    |         |
|      | HIPOALERGIC PORE 7.5CM X 9M                 | 4     | 0,90    | 3,60    |         |
|      | HIPOALERGIC PORE COLOR PIEL .25 CM X 9 M    | 4     | 10,52   | 42,08   |         |
|      | HIPOGLOS CREMA X 60G                        | 5     | 0,44    | 2,21    |         |
|      | HISOPOS CARLITOS MADERA X 100               | 1     | 0,23    | 0,23    |         |
|      | HISOPOS DE ALGODON CARLITOS X 100           | 7     | 0,63    | 4,41    |         |
|      | HISOPOS DE PLASTICOS X 100                  | 3     | 1,31    | 3,93    |         |
|      | HISTACALM CLEAR FCO. X 100ML                | 7     | 0,16    | 1,10    |         |
|      | HISTALCALM LOCION X 100ML                   | 3     | 0,17    | 0,51    |         |
|      | HOSPITAK MASCARILLA NEBULIZADORA            | 1     | 0,30    | 0,30    |         |
|      | HUGGIES ACTIVE SEC G X72 (TRIPACK)          | 1     | 0,14    | 0,14    |         |
|      | HUGGIES ACTIVE SEC GRANDE X 22              | 334   | 0,35    | 117,00  |         |
|      | HUGGIES ACTIVE SEC XG X 18                  | 4     | 0,35    | 1,53    |         |
|      | HUGGIES MEDIANO X 1                         | 13    | 0,00    | 0,00    |         |
|      | HUGGIES PRIMEROS 100 DIAS 1 X 30            | 4     | 2,90    | 12,50   |         |
|      | HUGGIES RECIEN NACIDO PH BALANC. PAQ        | 7     | 2,90    | 20,16   |         |
|      | HUGGIES RECIEN NACIDO PREMATURO X 30        | 1     | 2,90    | 2,90    |         |
|      | IBANDRIX 3MG/3ML X 1                        | 2     | 2,90    | 5,80    |         |
|      | INFOR TABLETAS 550MG X 10.                  | 82    | 1,00    | 82,00   |         |
|      | INMOVILIZADOR DE CLAVICULA T/S              | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | INOCAPS CAPSULAS X 30                       | 16    | 2,00    | 32,00   |         |
|      | INTRAVIT AMPOLLA 10.000 X 2ML               | 2     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | ISLA CASSIS TABLETAS X 50                   | 189   | 0,00    | 0,00    |         |
|      | ISLA MINT TABLETAS X 30                     | 49    | 0,00    | 0,00    |         |
|      | ISMIGEN 50MG TABLETAS X 30                  | 142   | 0,00    | 0,00    |         |
|      | ISOPRINOSINE 500MG TABLETAS X 20            | 9     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | ITALACTUS SOBRES X 6                        | 5     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | IVERON 0.8% JABON X 80G                     | 5     | 0,60    | 3,00    |         |
|      | J&J JABON ANTES DE DORMIR TRIPACK 125G      | 2     | 0,33    | 0,66    |         |
|      | J&J PAÑITOS HUM ORIG X50                    | 3     | 5,35    | 16,05   |         |
|      | J&J PAÑITOS HUMEDOS CO ALOE x 50 u.         | 3     | 5,35    | 16,05   |         |
|      | Jabon Avena JJ x125g                        | 4     | 4,95    | 21,24   |         |
|      | JABON DE AVENA DR. PEÑA X 90G               | 1     | 14,90   | 14,90   |         |
|      | JABON DE AZUFRE                             | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | JABON DE GLICERINA DR. PEÑA x 100 g.        | 7     | 3,00    | 21,00   |         |
|      | Jabón de Manzanilla DR. PEÑA Barra x 100 g. | 6     | 3,00    | 18,00   |         |
|      | JABON DE MATICO DR. PEÑA x 100 g.           | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | JABON DOVE BLANCO TRIPACK                   | 6     | 2,00    | 12,00   |         |
|      | JABON DOVE CREMOSO X 1                      | 4     | 2,00    | 8,00    |         |
|      | JABON DOVE REAFIRMANTE TRIPACK              | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON DOVE REAFIRMANTE X 1                  | 3     | 2,00    | 6,00    |         |
|      | JABON HIERBAS MATICO X 65G                  | 6     | 1,89    | 11,34   |         |
|      | JABON INTIMO TEEN X 200G                    | 9     | 4,89    | 44,01   |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | JABON J&J ULTRA FRESH X 125G           | 1     | 1,92    | 1,92    |         |
|      | JABON J&J VAINILLA TRIPACK             | 2     | 1,89    | 3,78    |         |
|      | JABON JJ PROTEINAS DE LECHE 125 X 1    | 3     | 4,61    | 13,83   |         |
|      | JABON LIQUIDO DE MANOS X 1LT.          | 2     | 4,61    | 9,22    |         |
|      | JABON LIQUIDO MANOS MANZ X 340         | 1     | 4,61    | 4,61    |         |
|      | JABON LIQUIDO PARA MANOS X 4L          | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON NEUTRO                           | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON NIVEA MANZANILLA FLORES DE ALGOI | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON PARA MANOS MANZANA-CANELA X 4L   | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON PROTEX ALOE X 130G               | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | JABON PROTEX AVENA 130GR               | 2     | 0,10    | 0,20    |         |
|      | JABON SULFUROSO DEL DR. PEÑA x 100 g.  | 5     | 0,08    | 0,40    |         |
|      | JERINGA 2ML DESCARTABLE                | 6     | 0,10    | 0,60    |         |
|      | JERINGA 50ML X 1                       | 9     | 4,98    | 44,82   |         |
|      | JERINGA DESCARTABLE 10ML               | 661   | 0,09    | 61,47   |         |
|      | JERINGA DESCARTABLE 10ML               | 526   | 0,20    | 105,20  |         |
|      | JERINGA DESCARTABLE 3ML                | 727   | 0,12    | 87,24   |         |
|      | JERINGA DESCARTABLE 60ML X 1           | 7     | 0,15    | 1,05    |         |
|      | JERINGA DESCARTABLE MEGAR 5ML/CC       | 1.387 | 0,10    | 144,25  |         |
|      | JERINGA DESCARTABLES 20ML MEGAR        | 110   | 0,07    | 7,70    |         |
|      | JERINGA DESECHABLE 3ML NIPRO           | 587   | 0,10    | 58,70   |         |
|      | JERINGUILLA DE INSULINA                | 162   | 0,09    | 14,58   |         |
|      | JERINGUILLA DESCARTABLE 5ML CEGA MED   | 179   | 0,12    | 21,48   |         |
|      | JOHN SPRAY MANZANILLA FCO 200 ML       | 3     | 0,14    | 0,42    |         |
|      | JOHN VASELINA PURA X 50 GR.            | 5     | 0,07    | 0,35    |         |
|      | JOHNSONS BABY ACEITE PURO X 100 ML     | 6     | 0,08    | 0,45    |         |
|      | JOHNSONS BABY ACEITE PURO X 50ML       | 8     | 0,09    | 0,67    |         |
|      | JUGUETE SILLY SHAKERS NUBY SONAJERO    | 4     | 0,09    | 0,35    |         |
|      | JULONG KNEE SUPPORT X 1                | 1     | 0,09    | 0,09    |         |
|      | JUMBO BOTTLE X 200ML                   | 1     | 0,29    | 0,29    |         |
|      | JUMBO BOTTLE X 300ML                   | 1     | 0,17    | 0,17    |         |
|      | KACINA 500MG/2ML SOLUCION INYECTABLE   | 1     | 0,07    | 0,07    |         |
|      | KALMO SUPOSITARIOS x 6.                | 18    | 0,07    | 1,31    |         |
|      | KALMURA CREMA X 120ML                  | 1     | 0,05    | 0,05    |         |
|      | KALOBA SOLUCION GOTAS X 20ML           | 16    | 0,12    | 1,92    |         |
|      | KAMBINE 150MG CAPSULAS X 6             | 174   | 0,15    | 26,10   |         |
|      | KASS PLUS AMPOLLAS BEBIBLES X 10       | 74    | 0,24    | 17,76   |         |
|      | KETOCON 2% CREMA X 15 G                | 5     | 0,09    | 0,45    |         |
|      | KETOCON SHAMPOO x 120 ml.              | 7     | 0,20    | 1,39    |         |
|      | KETOKONAZOL 200MG TABLETAS X 10 LA SAN | 39    | 0,14    | 5,46    |         |
|      | KIDCAL TUTTI FRUTI JARABE X 180ML      | 7     | 0,37    | 2,59    |         |
|      | KIOVIT Z COMPRIMIDOS X 3               | 33    | 0,39    | 12,94   |         |
|      | KLARICID 125MG/5ML SUSPENSION X 50ML   | 5     | 0,32    | 1,60    |         |



## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                   | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | KLARICID 250MG/5ML SUSPENSION X 60ML      | 4     | 0,12    | 0,48    |         |
|      | KONABON JABON BARRA 90G.                  | 7     | 2,00    | 14,00   |         |
|      | KOTEX EVOLUTION 8 TOALLAS NOCTURNA        | 1     | 1,90    | 1,90    |         |
|      | KRO-BACTROL SUSPENSION X 120ML            | 1     | 0,73    | 0,73    |         |
|      | KRO-SALBUROL 2MG/5ML JARABE X 120ML       | 6     | 13,92   | 83,52   |         |
|      | LISTERINE COOL MINT 180ML.                | 3     | 3,90    | 11,70   |         |
|      | LISTERINE WHITENING 236 ML                | 1     | 2,54    | 2,54    |         |
|      | LIVIAL 2.5MG TABLETAS X 30                | 1     | 1,89    | 1,89    |         |
|      | LLAVES DE TRES VIAS X 1                   | 15    | 5,04    | 75,60   |         |
|      | LORATADINA 10MG TABLETAS X 60             | 7     | 4,50    | 31,50   |         |
|      | LORATADINA JARABE X 100ML                 | 5     | 1,89    | 9,45    |         |
|      | Loratadina MK Tab. 10 mg x 10.            | 28    | 0,61    | 16,96   |         |
|      | LOREXIN D TABLETAS X 30                   | 1     | 12,36   | 12,36   |         |
|      | LOTESOF COLIRIO X 5ML                     | 2     | 14,78   | 29,56   |         |
|      | LOVELY X 1                                | 3     | 12,39   | 37,17   |         |
|      | Lubricantes K-Y Tubo x 50 g.              | 2     | 15,47   | 30,94   |         |
|      | LUBRIDERM NUTRITIVA ANTIOXIDANTE X 400 m  | 2     | 19,47   | 38,94   |         |
|      | LUBRIDERM UV-15 PROTECCION SOLAR X 400    | 3     | 1,56    | 4,68    |         |
|      | LUFFA NASETROPEN SUSPENSION X 20ML        | 2     | 4,00    | 8,00    |         |
|      | MAPESIL NF SOLUCION GOTAS X 30ML          | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | MAPESIL NF SOLUCION X 100ML               | 3     | 0,20    | 0,60    |         |
|      | MAPESIL NF TABLETAS X 10                  | 33    | 0,76    | 24,95   |         |
|      | MARIPOSA NO. 23 X UNIDAD                  | 12    | 0,84    | 10,09   |         |
|      | MARIPOSA # 22 X 1 UNIDAD                  | 11    | 0,76    | 8,32    |         |
|      | MARIPOSA NO. 21 X UNIDAD                  | 13    | 0,20    | 2,60    |         |
|      | MARTILLO DE PERCUSION                     | 1     | 1,20    | 1,20    |         |
|      | MASCARILLA DESCARTABLE C/ELASTICO CX50    | 4.998 | 0,06    | 299,88  |         |
|      | MASCARILLA HERENCO X 50                   | 49    | 0,15    | 7,35    |         |
|      | MASCARILLA NEBULIZADORA ADULTO X 1        | 5     | 0,78    | 3,92    |         |
|      | MASCARILLA NEBULIZADORA PEDIATRICO        | 10    | 1,30    | 13,00   |         |
|      | MASCARILLA PARA NEBULIZACION ADULTO M     | 5     | 1,00    | 5,00    |         |
|      | MASCARILLA PARA NEBULIZACION PEDIATRIC    | 4     | 3,00    | 12,00   |         |
|      | MASCARILLA PARA NEBULIZACIONES POLIME     | 9     | 4,00    | 36,00   |         |
|      | MASCARILLA TAPA BOCA DESECHABLE           | 23    | 11,98   | 275,54  |         |
|      | MASCARILLAS SENCILLAS X 50UND             | 55    | 0,45    | 24,75   |         |
|      | MATERNITY NORMAL X 10                     | 9     | 0,32    | 2,75    |         |
|      | MATICO DEL DR. PEÑA UNGUENTO              | 5     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | MEBO UNGUENTO x 30 g.                     | 6     | 0,98    | 5,90    |         |
|      | MEBOLIMON TABLETAS X 96                   | 350   | 0,09    | 30,74   |         |
|      | MEDIC DENT GUANTES QUIRURGICOS TALLA      | 30    | 3,54    | 106,20  |         |
|      | MEGACILINA FORTE AMPOLLA 4 000 000 UI/5 n | 24    | 0,30    | 7,20    |         |
|      | MELOXICAM 15MG TABLETAS X 10 LA SANTE     | 23    | 2,50    | 57,50   |         |
|      | MELOXICAM MK TABLETAS 15 mg x 10.         | 30    | 7,00    | 210,00  |         |



## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | MENIUX 1 MG COM X C 30                 | 60    | 1,00    | 60,00   |         |
|      | MENLAC JABON MASCULINO X 250ML         | 4     | 0,56    | 2,26    |         |
|      | MENOPACE 30 TABLETAS                   | 300   | 0,50    | 149,40  |         |
|      | MENTOL CHINO 8G CAJA X 12              | 34    | 0,50    | 17,00   |         |
|      | MENTOL CHINO X 10 G                    | 12    | 0,40    | 4,80    |         |
|      | MENTOLA CREMA X 60 GRAMOS              | 9     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | Meprim & MeprimForte Comp. Forte x 10. | 112   | 2,46    | 275,52  |         |
|      | MEPRIM FORTE SUSPENSION X 120 ML.      | 1     | 2,04    | 2,04    |         |
|      | MEPRINFORTE ARISTON COMPRIMIDOS X 100  | 30    | 4,69    | 140,70  |         |
|      | MERONEM AMPOLLA IV 500MG X 10          | 2     | 7,95    | 15,90   |         |
|      | MERTHIOLATE 30 M.L.                    | 12    | 1,00    | 12,00   |         |
|      | MESA MADERA DE SOPORTE DEL ESTERILIZA  | 1     | 0,07    | 0,07    |         |
|      | MESIGYNA SOLUCION INYECTABLE X 1       | 7     | 1,00    | 7,00    |         |
|      | MESULID TABLETAS X 20.                 | 88    | 0,45    | 39,60   |         |
|      | METHERGIN AMPOLLA 0.2MG/ML             | 10    | 1,20    | 12,00   |         |
|      | METHERGIN TABLETAS 0.125 mg x 30.      | 10    | 6,96    | 69,60   |         |
|      | METOCLOPRAMIDA 10MG TABLETAS X 20      | 174   | 0,04    | 6,97    |         |
|      | METOCLOX SOLUCION INY. AMPOLLA X 1     | 3     | 3,78    | 11,34   |         |
|      | METRONIDAZOL GENFAR 250MG/5ML SUSPEN   | 1     | 3,78    | 3,78    |         |
|      | MICOSIN 2% CREMA X 15G                 | 9     | 2,00    | 18,00   |         |
|      | MICRONEBULIZADOR PEDIATRICO WELL LEAD  | 9     | 4,80    | 43,20   |         |
|      | MICROPORE 12 MM X 5 M COLOR PIEL       | 21    | 2,00    | 42,00   |         |
|      | MICROPOROSO PIEL CUREBAN 1X1           | 14    | 2,50    | 35,00   |         |
|      | MICROPOROSO PIEL CUREBAN PIEL X 1/2X1  | 20    | 0,21    | 4,22    |         |
|      | MIGRAX TABLETAS x 10.                  | 12    | 0,28    | 3,31    |         |
|      | MIGRINON TABLETAS X 100                | 64    | 0,00    | 0,00    |         |
|      | MIKALEX 15MG SOBRES X 15               | 14    | 0,20    | 2,80    |         |
|      | MIKALEXBLISPACK SOLUCION INYECTABLE 1: | 14    | 2,38    | 33,32   |         |
|      | MINOXIDIL X 60ML                       | 1     | 1,80    | 1,80    |         |
|      | MOBIC 15MG COMPRIMIDOS X 10            | 21    | 0,35    | 7,35    |         |
|      | MOBIC 15MG/1.5ML SOLUCION INYECTABLE X | 10    | 0,25    | 2,50    |         |
|      | MOLAR-EX CAPSULAS X 24                 | 96    | 0,09    | 8,64    |         |
|      | MOMED CREMA X 15G                      | 8     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | MORDEDERA MULTICOLOR X 1               | 15    | 0,26    | 3,87    |         |
|      | MORDEDOR CANGREJO NUBY                 | 2     | 1,80    | 3,60    |         |
|      | MORDEDOR DE DOS PIEZAS NUK             | 1     | 0,18    | 0,18    |         |
|      | MORDEDOR DE TRES PIEZAS NUK            | 1     | 0,26    | 0,26    |         |
|      | MORDEDOR GEL HIELO Y PELUCHE           | 1     | 3,75    | 3,75    |         |
|      | MORDEDOR PIGEON                        | 3     | 0,25    | 0,75    |         |
|      | MORDEDOR SUAVE GERBER X 1              | 7     | 1,00    | 7,00    |         |
|      | MOSQUITNO SPOTZZ STICK X 5 SOBRES      | 53    | 1,00    | 53,00   |         |
|      | MOXLAN 3D 321.5MG/5ML                  | 8     | 1,00    | 8,00    |         |
|      | MUCILAN FIBRA NATURAL FRESA X 300G     | 1     | 3,00    | 3,00    |         |



## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                  | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | MUCILAN FIBRA NATURAL NARANJA X 300G     | 1     | 6,20    | 6,20    |         |
|      | MUCOSOLVAN 15MG/2ML GOTAS X 20ML         | 5     | 3,25    | 16,26   |         |
|      | MUCOSOLVAN COMPOSITUM JARABE PEDIAT      | 10    | 7,90    | 79,00   |         |
|      | MUCOSOLVAN COMPOSITUM JARABE X 120ML     | 10    | 0,20    | 1,99    |         |
|      | MUCOSOLVAN JARABE ADULTO X 120ML         | 10    | 2,00    | 20,00   |         |
|      | MUCOSOLVAN JARABE PEDIATRICO 15 mg/5 m   | 4     | 2,00    | 8,00    |         |
|      | MUCOSOLVAN TABLETAS 30 mg x 20.          | 38    | 1,68    | 63,84   |         |
|      | MUCOXIN JUNIOR JARABE X 120ML            | 8     | 1,41    | 11,28   |         |
|      | MUCOXIN RELAX JARABE x 120 ml.           | 9     | 1,00    | 9,00    |         |
|      | Mulgatol S Jalea x 100 g.                | 5     | 1,50    | 7,50    |         |
|      | MULTIVITAMINAS JARABE NARANJA X 100ML    | 11    | 1,61    | 17,71   |         |
|      | MUÑEQUERA DE NEOPRENO AJUSTABLE TAL      | 5     | 0,63    | 3,16    |         |
|      | MUÑEQUERA WRIST WRAP T/ S                | 2     | 0,11    | 0,22    |         |
|      | MUÑEQUERA WRIST WRAP T/L                 | 2     | 0,63    | 1,26    |         |
|      | MUVETT 200 MG CAPSULAS X 21              | 14    | 1,05    | 14,76   |         |
|      | MUXOL JARABE ADULTO 30 mg/5 ml x 100 ml. | 5     | 0,35    | 1,74    |         |
|      | MUXOL PEDIATRICO JARABE 15 mg/5 ml x 100 | 6     | 0,34    | 2,04    |         |
|      | N-ACETILCISTEINA 100MG X 30 SOBRES       | 21    | 0,73    | 15,33   |         |
|      | NAILA QUITA ESMALTE X 90ML               | 6     | 0,32    | 1,94    |         |
|      | NAN PRO 1 400 G                          | 4     | 0,60    | 2,40    |         |
|      | NAN PRO 2 x 400 g.                       | 1     | 0,10    | 0,10    |         |
|      | NAN PRO 3 X 800G                         | 2     | 0,10    | 0,20    |         |
|      | NAPAFEN INFANTIL 300MG SUPOSITORIOS X 5  | 27    | 0,42    | 11,34   |         |
|      | NAPROXEN COMPOSITUM COMPRIMIDOS X 20     | 5     | 0,51    | 2,55    |         |
|      | NAPROXENO SODICO NIFA 125MG/5ML SUSPE    | 3     | 1,71    | 5,13    |         |
|      | Nastizol Compositum Gotas Gotas x 15 ml. | 2     | 0,29    | 0,58    |         |
|      | Nastizol Compositum Jbe. x 100 ml.       | 3     | 0,23    | 0,69    |         |
|      | NASTIZOL COMPOSITUM TABLETAS X 10        | 10    | 2,00    | 20,00   |         |
|      | NASTIZOL GOTAS x 15 ml.                  | 3     | 7,81    | 23,43   |         |
|      | NATAL MEGAVIT C X 30                     | 239   | 1,08    | 258,12  |         |
|      | NEBULASMA JARABE x 120 ml.               | 6     | 1,25    | 7,50    |         |
|      | NEBULASMA PLUS JARABE x 120 ml.          | 22    | 1,00    | 22,00   |         |
|      | NEBULIZADOR INFANTIL                     | 1     | 1,00    | 1,00    |         |
|      | NEBULIZADOR INFANTIL                     | 2     | 2,00    | 4,00    |         |
|      | NECTAR FLOR MIEL DE ABEJA X 320G         | 7     | 2,00    | 14,00   |         |
|      | NEOGAIVAL 2MG COMPRIMIDOS X 20           | 281   | 0,12    | 33,72   |         |
|      | NEOGAIVAL 3MG COMPRIMIDOS X 20           | 256   | 0,42    | 107,52  |         |
|      | NEOGASOL 4% GOTAS X 20ML                 | 2     | 0,42    | 0,84    |         |
|      | NEOGRIPAL F JARABE X 60ML                | 15    | 1,19    | 17,85   |         |
|      | NEOGRIPAL F TABLETAS X 100               | 133   | 0,23    | 30,59   |         |
|      | NEOGRIPAL GOTAS X 15ML                   | 81    | 0,23    | 18,63   |         |
|      | NEOMUCOL PEDIATRICO 15MG/5ML JARABE X    | 2     | 15,96   | 31,92   |         |
|      | NEO-NYSTASOLONA CREMA X 15 G             | 54    | 4,90    | 264,60  |         |



## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                  | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | NERVO-STRES JARABE x240 ml               | 12    | 6,20    | 74,40   |         |
|      | NESTOGENO 1 X 400G                       | 2     | 0,20    | 0,40    |         |
|      | NESTOGENO 1 X 800G                       | 1     | 0,52    | 0,52    |         |
|      | NESTOGENO 2 X 400G                       | 5     | 0,15    | 0,75    |         |
|      | NESTOGENO 2 X 800G                       | 1     | 5,90    | 5,90    |         |
|      | NEURAL 3 AMPOLLA 10000 X 1               | 7     | 6,19    | 43,34   |         |
|      | NEURAL 3 AMPOLLAS X 2                    | 10    | 0,80    | 8,00    |         |
|      | NEUROBION 10.000 SOLUCION INYECTABLE X   | 19    | 3,20    | 60,80   |         |
|      | NEUROBION DC 10.000 INYECTABLE IMX1      | 3     | 2,00    | 6,00    |         |
|      | NEUROBION TABLETAS x 20.                 | 59    | 3,00    | 177,00  |         |
|      | NITRATO DE MICONAZOL 2% CREMA X 20G      | 3     | 14,36   | 43,08   |         |
|      | NIVEA CREMA X 30CC                       | 2     | 11,70   | 23,40   |         |
|      | NIVEA CREME SOFT JAB?N L?QUIDO           | 2     | 13,15   | 26,30   |         |
|      | NIVEA DEO AER FOR BLACK&WHITE X150ML F   | 2     | 4,85    | 9,70    |         |
|      | NIVEA DEO DOUBLE EFFECT STICK            | 1     | 7,93    | 7,93    |         |
|      | NIVEA DEO ROLL ON DRY IMPACT FOR MEN 5   | 5     | 10,77   | 53,85   |         |
|      | NIVEA DESODORANTA STRESS PROTECT BAR     | 3     | 15,68   | 47,04   |         |
|      | NIVEA DESODORANTE ACLARADO NATURAL F     | 4     | 29,32   | 117,28  |         |
|      | NIVEA DESODORANTE DOUBLE EFFECT SPRA     | 1     | 5,11    | 5,11    |         |
|      | NIVEA DESODORANTE DRY COMFORT BARRA      | 1     | 11,29   | 11,29   |         |
|      | NIVEA DESODORANTE DRY CONFORT SPRAY      | 2     | 7,94    | 15,88   |         |
|      | NIVEA DESODORANTE INVISIBLE BARRA 40 G   | 3     | 10,64   | 31,92   |         |
|      | NIVEA DESODORANTE PEARL AND BEAUTY E     | 3     | 9,68    | 29,04   |         |
|      | NIVEA DESODORANTE STRESS PROTECT MEN     | 5     | 25,11   | 125,55  |         |
|      | NIVEA FOR MEN ESPUMA DE AFEIT HIDRATAN   | 2     | 14,10   | 28,20   |         |
|      | NIVEA FOR MEN INVISIBLE 40 G             | 5     | 15,61   | 78,05   |         |
|      | NIVEA FOR MEN SILVER PROTECT 43 G BARR   | 3     | 14,50   | 43,50   |         |
|      | NIVEA GEL LIMPIADOR EQUILIBRANTE PIEL MI | 3     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | NIVEA INVISIBLE FOR MEN X 50ML           | 4     | 19,14   | 76,56   |         |
|      | NIVEA INVISIBLE WOMEN X 50ML             | 1     | 19,72   | 19,72   |         |
|      | NIVEA JABON AVENA FLOWPACK 3 X90 G       | 1     | 14,86   | 14,86   |         |
|      | NIVEA LIP CARE ANGEL STAR                | 2     | 22,50   | 45,00   |         |
|      | NIVEA LIP HIDROCARE                      | 2     | 24,71   | 49,42   |         |
|      | NIVEA TOALLITAS DESMAQ PIEL NORM/MIXT X  | 3     | 21,40   | 64,20   |         |
|      | Nootropil Sol. Bebible 20% x 125 ml.     | 4     | 8,47    | 33,88   |         |
|      | NORDICOX 7.5 mg CX 12                    | 12    | 14,68   | 176,16  |         |
|      | NOSOTRAS BASICA ALAS TELA X10            | 8     | 23,46   | 187,68  |         |
|      | NOSOTRAS BUENAS NOCHES NATURAL X 10 U    | 9     | 0,51    | 4,59    |         |
|      | NOSOTRAS INVISIBLE RAPIGEL ALOE+MANZ X   | 7     | 12,61   | 90,54   |         |
|      | NOSOTRAS NATURAL INVISIBLE CLASICA TELA  | 6     | 0,21    | 1,27    |         |
|      | NOSOTRAS PLUS RAP.BS.ALOE+MANZ X 10      | 9     | 0,33    | 3,00    |         |
|      | NOSOTRAS POTECTORES DIARIOS DOBLES X     | 5     | 0,11    | 0,55    |         |
|      | NOSOTRAS PROTECTORES DIARIOS DOBLES      | 100   | 0,00    | 0,00    |         |



## INVENTARIO FINAL

### L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | NOVALGINA 250MG/5ML SUSPENSION X 100ML  | 2     | 10,00   | 20,00   |         |
|      | NOVALGINA 500MG TABLETAS X 100          | 6     | 0,32    | 1,92    |         |
|      | NUK BERUHIGUNGSSAUGER 0-6M              | 3     | 3,20    | 9,60    |         |
|      | NUK JUNIOR CUP X 300ML                  | 1     | 5,00    | 5,00    |         |
|      | NUTRILON SOYA LATA X 400 G              | 30    | 0,37    | 11,10   |         |
|      | NUTRILON 3 X 900G                       | 6     | 0,11    | 0,66    |         |
|      | NUTRILON ETAPA 1 X 400G                 | 15    | 3,93    | 58,95   |         |
|      | NUTRILON ETAPA 2 X 400 G                | 9     | 0,25    | 2,25    |         |
|      | NUTRILON ETAPA 2 X 900G                 | 12    | 2,57    | 30,84   |         |
|      | NUTRILON ETAPA 3 x 400 g.               | 3     | 5,65    | 16,95   |         |
|      | NUTRILON OMNEO X 400 G                  | 5     | 0,62    | 3,08    |         |
|      | NUTRILON PEPTI -JUNIOR 400 G            | 8     | 6,59    | 52,72   |         |
|      | NUTRILON REDUCE LA REGURGITACION X 400G | 12    | 22,20   | 266,40  |         |
|      | NUTRILON SCGOS/ICFOS X 400G             | 11    | 0,12    | 1,32    |         |
|      | NUTRILON SIN LACTOSA LATA 400 G.        | 8     | 0,38    | 3,04    |         |
|      | NUTRYZYM PLUS GRAGEAS X 40              | 386   | 0,92    | 356,97  |         |
|      | NYSTASOLONA CREMA X 15G                 | 4     | 1,41    | 5,64    |         |
|      | ODONTOGESIC 550MG TABLETAS X 20         | 56    | 5,00    | 280,22  |         |
|      | ODONTOSEPTIC ENJUAGE BUCAL X 240ML      | 3     | 14,90   | 44,71   |         |
|      | OFF AEROSOL REPELENTE DE INSECTOS X 12  | 4     | 4,00    | 16,00   |         |
|      | OFF FAMILY X 200G                       | 6     | 6,12    | 33,90   |         |
|      | OFF KIDS 90G                            | 4     | 1,90    | 8,40    |         |
|      | Oftabiotico Sol. Oft. 10 ml.            | 6     | 1,57    | 9,42    |         |
|      | OFTAGEN COMPUESTO x 5 ml.               | 15    | 3,98    | 59,70   |         |
|      | OFTALMOGENTA SOLUCION OFTALMICA x 10 r  | 8     | 0,11    | 0,86    |         |
|      | OFTEIN 5mg/ml X 6ml                     | 22    | 0,05    | 1,06    |         |
|      | OMEPRASTAR 20MG CAPSULAS X 10           | 210   | 0,06    | 12,73   |         |
|      | OMEPRAZOL 40MG AMPOLLAS X 10            | 5     | 0,09    | 0,44    |         |
|      | OMEPRAZOL 40MG CAPSULAS X12             | 494   | 0,17    | 83,35   |         |
|      | OMEPRAZOL 40MG TABLETAS X 20            | 430   | 0,38    | 163,40  |         |
|      | OMEPRAZOL CAPS X 20MG X 36              | 191   | 1,12    | 213,92  |         |
|      | OMEZZOL 20MG CAPSULAS X 10              | 3     | 11,04   | 33,12   |         |
|      | OMEZZOL 40MG CAPSULAS X 10              | 13    | 0,39    | 5,07    |         |
|      | ONETOUCH ULTRA X50 TIRAS                | 5     | 0,18    | 0,88    |         |
|      | OPTICLUDE GRANDE SOBRE X 5 UNIDADES     | 7     | 1,61    | 11,25   |         |
|      | ORALAN X 240 ML                         | 6     | 6,30    | 37,80   |         |
|      | ORALSEPT FCO. X 240 ML CLASICO          | 5     | 0,30    | 1,50    |         |
|      | Oralsept Solución Clásico Fco. 240 ml.  | 2     | 3,00    | 6,00    |         |
|      | ORALSEPT SOLUCION ORAL MENTA. x 240 ml. | 16    | 5,00    | 80,00   |         |
|      | ORALYTE 45 CEREZA 250 ML                | 11    | 0,18    | 1,98    |         |
|      | ORALYTE 45 CEREZA X 500ML               | 14    | 0,36    | 5,05    |         |
|      | ORALYTE 45 COCO FCO. 250 ML X 1         | 8     | 1,87    | 14,96   |         |
|      | TETA CON AGARRADERO X 120ML             | 2     | 3,00    | 6,00    |         |





## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                   | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | TETA CON AGARRADOR X 140ML                | 4     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | TETA CON OREJAS X 250ML                   | 1     | 0,56    | 0,56    |         |
|      | TETA FLEXI CUP 24M+                       | 8     | 6,10    | 48,77   |         |
|      | TETA NUK 110ML 0-6M                       | 3     | 6,64    | 19,91   |         |
|      | TETA NUK X 240ML 0-6M                     | 2     | 0,50    | 1,00    |         |
|      | TETA SIMPLE X 120ML                       | 5     | 1,00    | 5,00    |         |
|      | TETA SIMPLE X 140ML                       | 2     | 0,50    | 1,00    |         |
|      | TETERO MEDICINAL X 1                      | 3     | 0,50    | 1,50    |         |
|      | TETINA ANTIDERRAME C ANCHO NON- DRIP X2   | 4     | 7,55    | 30,20   |         |
|      | TETINA CLASSIC # 2 LATEX X 2              | 15    | 1,69    | 25,40   |         |
|      | TETINA CLASSIC LATEX # 1 X 2              | 8     | 0,55    | 4,40    |         |
|      | TETINA FIRST CHOICE # 2 X 2               | 7     | 0,34    | 2,38    |         |
|      | TETINA FIRST CHOICE LATEX # 1 X 2         | 6     | 0,27    | 1,62    |         |
|      | TETINA FIRST CHOICE SILICONA # 1          | 6     | 0,27    | 1,60    |         |
|      | TETINA FLUJO RAPIDO C ANCHO X2            | 4     | 0,27    | 1,07    |         |
|      | TETINA LATEX CEREAL # 2                   | 17    | 0,27    | 4,59    |         |
|      | TETINA LATEX X 3                          | 16    | 0,10    | 1,60    |         |
|      | TETINA NUK # 2 X 2                        | 1     | 2,00    | 2,00    |         |
|      | TETINA PERISTALTICO TALLA M X 2           | 12    | 3,00    | 36,00   |         |
|      | TETINA SILICONA BOCA ANCHA 4M X2          | 10    | 1,25    | 12,50   |         |
|      | TETINA SILICONA BOCA ANCHA 7M X2          | 6     | 0,39    | 2,34    |         |
|      | TETRACICLINA 500 MG CAPSULAS X 100        | 431   | 0,68    | 293,08  |         |
|      | TF.KOTEX NORMAL NOC EXTRASUAVE X 8        | 4     | 4,42    | 17,68   |         |
|      | TIJERAS DE SEGURIDAD PARA BEBE            | 8     | 9,00    | 72,00   |         |
|      | TINTURA DE YODO 30 M.L.                   | 3     | 3,00    | 9,00    |         |
|      | TINTURA DE YODO X 60ML                    | 1     | 3,05    | 3,05    |         |
|      | TIO NACHO PREVENCIÓN CAIDA ACLARANTE      | 1     | 1,01    | 1,01    |         |
|      | TIRAS BLANQUEDORAS X 14                   | 4     | 0,31    | 1,24    |         |
|      | TOA.FEM.KOTEX TEENS NOR C/A COL SPRX10    | 1     | 0,54    | 0,54    |         |
|      | TOALLAS CUBIERTA TELA ULTRAFINA X 10      | 1     | 4,20    | 4,20    |         |
|      | TOALLAS ULTRAFINA X 8                     | 3     | 2,80    | 8,40    |         |
|      | TOBILLERA TALLA L X 1                     | 1     | 3,30    | 3,30    |         |
|      | TOBILLERA TALLA M X 1                     | 2     | 3,42    | 6,84    |         |
|      | TOBILLERA TALLA S X 1                     | 3     | 0,78    | 2,34    |         |
|      | TOBILLERA TALLA XL X 1                    | 6     | 1,26    | 7,56    |         |
|      | TOMATODO SAFARI INFANTIL                  | 5     | 2,23    | 11,15   |         |
|      | TON WAS AMPOLLA BEBIBLE x 10.             | 15    | 1,89    | 28,35   |         |
|      | Tonovitan Jbe. x 240 ml.                  | 6     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | TOPASEL SOLUCION INYECTABLE X 1           | 20    | 0,00    | 0,00    |         |
|      | TOPIDENT INFANTIL SOLUCION TOPICA x 10 ml | 3     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | TOPIDENT SOLUCION BUCAL ADULTO X 10ML     | 7     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | TOPSYM POLIVALENTE x 15 g.                | 9     | 0,41    | 3,67    |         |
|      | TOREZA 20 MG CX14                         | 70    | 1,07    | 74,90   |         |



## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                 | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|---|-------|---------|---------|---------|
|      | TRENDLINE SILICON # 1                   | 2     | 12,00   | 24,00   |         |
|      | TRIDERM CREMA X 40 g                    | 7     | 5,50    | 38,50   |         |
|      | TRIFAMOX IBL 25MG/5ML SUSPENSION X 60ML | 3     | 10,30   | 30,90   |         |
|      | TRIFAMOX IBL 500MG COMPRIMIDOS X 8      | 9     | 0,79    | 7,11    |         |
|      | TRIFLO II EJERCICIO INHALACION          | 1     | 0,79    | 0,79    |         |
|      | TRI-GASTRO PACK                         | 3     | 0,83    | 2,50    |         |
|      | TRIGENTAX CREMA X 25G                   | 8     | 0,59    | 4,74    |         |
|      | TRIGLICOL 20MG TABLETAS X 10            | 73    | 0,27    | 19,71   |         |
|      | TRILEPTAL 300MG TABLETAS x 30.          | 30    | 0,58    | 17,34   |         |
|      | TRIMETROPIN SULFA TABLETAS X 20         | 2     | 0,85    | 1,71    |         |
|      | TRIMEX 250MG/5ML SUSPENSION X 90ML      | 1     | 1,11    | 1,11    |         |
|      | TRIMEZOL FORTE SUSPENSION X 120ML       | 10    | 0,39    | 3,90    |         |
|      | TRIMEZOL SUSPENSION X 120ML             | 1     | 0,59    | 0,59    |         |
|      | TRIO COLONIA CREM SH.MZ.FE X 100        | 3     | 0,32    | 0,96    |         |
|      | TRIO*VAL DIA Y NOCHE TABLETAS x 20.     | 124   | 0,40    | 49,60   |         |
|      | TRIOVAL GOTAS X 15 ml.                  | 10    | 0,80    | 8,00    |         |
|      | TRIO-VAL SUSPENSION x 100 ml.           | 3     | 0,99    | 2,97    |         |
|      | Tussolvina Jbe. x 120 ml.               | 4     | 17,45   | 69,82   |         |
|      | TYROSUR CREMA 25G                       | 17    | 17,46   | 296,82  |         |
|      | UDOX COMPRIMIDOS 500 mg x 3.            | 19    | 0,26    | 4,94    |         |
|      | UREX 200MG TABLETAS X20                 | 116   | 0,50    | 58,00   |         |
|      | URFAMYCIN SUSPENSION X 60ML             | 1     | 5,45    | 5,45    |         |
|      | VAGIBIOTIC PLUS 100MG/400MG OVULOS X7   | 21    | 5,00    | 105,00  |         |
|      | VAGIL C 1G CREMA VAGINAL X 50G          | 6     | 4,00    | 24,00   |         |
|      | VAGINAL SPECULUM TALLA M                | 32    | 4,56    | 145,92  |         |
|      | VAGIRAL 200MG SOPOSITARIOS VAGINALES X  | 50    | 1,00    | 50,00   |         |
|      | VAJILLA DE NIÑO X 5 PZS                 | 1     | 0,62    | 0,62    |         |
|      | VALCOTE 250MG/5ML SUSPENSION X 120ML    | 2     | 0,39    | 0,78    |         |
|      | VALCOTE SODICO 500MG TABLETAS X 30      | 1     | 4,98    | 4,98    |         |
|      | VALERIANA PRONAVIT X 60 ML              | 8     | 4,67    | 37,34   |         |
|      | VALERPAN AMPOLLA X 2ML                  | 7     | 2,56    | 17,92   |         |
|      | VAPO MENTOL FORTE 8G X 24               | 32    | 0,60    | 19,04   |         |
|      | VAPORAL INHALADOR X 1                   | 15    | 0,68    | 10,14   |         |
|      | VAPOREX INHALADOR                       | 4     | 0,26    | 1,04    |         |
|      | VARIDASSA FORTE COMPRIMIDOS X 20        | 9     | 1,60    | 14,40   |         |
|      | Vaselina con perfume Env. x 100 g.      | 3     | 2,20    | 6,60    |         |
|      | VASELINA SIMPLE X 9 GR                  | 10    | 0,39    | 3,92    |         |
|      | VASO APRENDIZAJE 150ML/5OZ. NUK         | 5     | 0,85    | 4,25    |         |
|      | VASO GERBER FUN GRIPS 10ONZ             | 2     | 0,06    | 0,12    |         |
|      | VASO GERBER FUN GRIPS CON SORBETE       | 7     | 3,44    | 24,08   |         |
|      | VASOACTIN 30MG TABLETAS X 30.           | 3     | 4,30    | 12,90   |         |
|      | VAXIDUO OVULOS X 7                      | 4     | 5,74    | 22,94   |         |
|      | VEET BANDAS CERA FRIA FACIALES          | 4     | 4,11    | 16,44   |         |



## INVENTARIO FINAL L 31 DE OCTUBRE DEL 2014

| CÓD. | CUENTAS                                | Cant. | V/Unit. | Parcial | V/Total |
|------|--|-------|---------|---------|---------|
|      | VENASTAT CAJA X 30                     | 45    | 9,20    | 414,00  |         |
|      | VENDA ANDINO DE GASA 3 PULGADAS        | 19    | 1,49    | 28,31   |         |
|      | VENDA ANDINO DE TELA 4 PULGADAS        | 11    | 7,84    | 86,24   |         |
|      | VENDA DE GASA 4 PULGADAS ANDINO        | 12    | 6,43    | 77,16   |         |
|      | VENDA DE GASA 6 PULGADAS               | 14    | 2,84    | 39,80   |         |
|      | VENDA DE TELA 2 PULG.                  | 10    | 1,42    | 14,20   |         |
|      | VENDA DE TELA 3 PULG.                  | 4     | 2,13    | 8,53    |         |
|      | VENDA DE WATTA 4 PULGADAS X 1          | 2     | 3,80    | 7,60    |         |
|      | VENDA DE WATTA 6 PULGADAS              | 8     | 11,92   | 95,33   |         |
|      | VENDA DE YESO 4 PULGADAS               | 5     | 16,41   | 82,05   |         |
|      | VENDA DE YESO 6 PULGADAS               | 5     | 15,26   | 76,32   |         |
|      | VENDA DE YESO GYPSONA 8                | 2     | 7,60    | 15,20   |         |
|      | VENDA ELASTICA 4 X 2 YDAS ANDINO       | 27    | 3,70    | 99,90   |         |
|      | VENDA ELASTICA 6 PULGADAS CEGA MED     | 14    | 3,80    | 53,20   |         |
|      | VENDA ELASTICA ANDINO 2 PULGADAS       | 6     | 3,70    | 22,20   |         |
|      | VENDA ELASTICA 2 PULGADAS CEGA MED     | 4     | 5,71    | 22,85   |         |
|      | VENDA ELASTICA 3 PULGADAS ANDINO       | 20    | 6,60    | 132,00  |         |
|      | VENDA ELASTICA 4 PULGADAS CEGA MED     | 16    | 1,26    | 20,16   |         |
|      | VENDA ELASTICA ANDINO 6 PULGADAS       | 16    | 0,80    | 12,80   |         |
|      | VENDA ELASTICA SAFETY 4 PULGADAS       | 1     | 1,90    | 1,90    |         |
|      | VENDA RIGIDA 6 PULGADAS X 1            | 12    | 1,70    | 20,40   |         |
|      | VENDA RIGIDA SAFETY 4 PULGADAS X 1     | 5     | 0,65    | 3,25    |         |
|      | VENDAJE VENDA DE GASA 2 PULGADAS       | 11    | 15,72   | 172,92  |         |
|      | VENDAJES ANDINO VENDA DE WANTA 8 PULG  | 6     | 15,72   | 94,32   |         |
|      | VENDAS ELASTICA DE 6 PULGADAS          | 8     | 0,55    | 4,40    |         |
|      | VENOFER 100MG/5ML AMPOLLAS X 5         | 2     | 0,94    | 1,88    |         |
|      | VENTOLIN 0.5% SOLUCION INHALAD. X 10ML | 1     | 1,19    | 1,19    |         |
|      | VENTOLIN EXPECTORANTE JARABE X 120ML   | 1     | 52,54   | 52,54   |         |
|      | VERONIQUE SHAMPOO X 60ML               | 1     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | VIAGRA 50MG TABLETAS x 2.              | 2     | 0,24    | 0,48    |         |
|      | VICRYL HILO ESTERIL 2-0                | 6     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | VICRYL HILO ESTERIL 3-0                | 5     | 0,25    | 1,25    |         |
|      | VICRYL HILO ESTERIL 4-0                | 7     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | VISINA EXTRA 15 ML                     | 3     | 0,00    | 0,00    |         |
|      | VISINA SOLUCION OFT. 15 ML             | 1     | 2,59    | 2,59    |         |
|      | VISOVIT VITAMINAS Y MINERALES CX30     | 68    | 1,33    | 90,10   |         |
|      | VITACAP G CAPSULAS X 30                | 1     | 1,50    | 1,50    |         |
|      | VITAFOS ADULTO 400MG                   | 3     | 0,36    | 1,07    |         |
|      | VITAFOS JUNIOR X 400G                  | 2     | 1,50    | 3,00    |         |
|      | VITAMINA C POPS MK MANZANA CJA X 5 SOB | 5     | 0,10    | 0,50    |         |
|      | VITAMINA C POPS CEREZA CJA X 5 SOB     | 5     | 0,15    | 0,75    |         |
|      | VITASWEET STEVIA GOTAS X 10ML          | 4     | 3,77    | 15,07   |         |
|      | VITASWEET STEVIA SOBRES 100G X 100     | 5     | 0,19    | 0,93    |         |



**INVENTARIO FINAL**  
**L 31 DE OCTUBRE DEL 2014**

| <b>CÓD.</b> | <b>CUENTAS</b>                                  | <b>Cant.</b> | <b>V/Unit.</b> | <b>Parcial</b> | <b>V/Total</b> |
|-------------|---|--------------|----------------|----------------|----------------|
|             | VITASWEET SUCRALOSA SOBRES X 200                | 2            | 3,77           | 7,54           |                |
|             | VOLTAREN 50MG GRAGEAS X 50                      | 40           | 2,88           | 115,20         |                |
|             | ZENTEL TABLETAS 200MG x 10.                     | 25           | 0,79           | 19,65          |                |
|             | ZINC-AVIT X 200G                                | 1            | 0,70           | 0,70           |                |
|             | Zinnat Suspensión Gránulos 250 mg/5 ml x 70 ml. | 3            | 1,83           | 5,49           |                |
|             | ZITRIC 200MG/5ML X 15ML                         | 5            | 3,60           | 18,00          |                |
|             | ZOLTRIM FORTE JARABE 100ML                      | 13           | 1,75           | 22,75          |                |
|             | Zoltum Comp. 40 mg x 14.                        | 32           | 0,07           | 2,24           |                |
|             | Zoltum Comp. 40 mg x 7.                         | 27           | 0,07           | 1,91           |                |
|             | ZURCAL I.V. 40 MG INYECTABLE X 1                | 7            | 3,12           | 21,84          |                |
|             | ZUTURA 20MG * 16 CAP                            | 177          | 0,25           | 44,96          |                |

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Velez

• Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
 • Teléf.: 2301291 • Cal.: 0968793253 • E-mail: maryerlinda@yahoo.es  
 • YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI. N° 1115008735

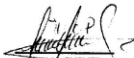
FACTURA N° 0001680  
 001-001-

Cliente: JULIO RAFAEL AGUIRRE DELGADO  
 Direc: ARMANDO ARIAS E IVAN RIOFRIO  
 CI/RUC: 0702370693001 Fecha: 02-08-2014

| CAN. | ARTICULO               | PVP         | TOTAL |
|------|------------------------|-------------|-------|
| 1    | ORALSEPT FCO. X 240 ML | 1.66        | 1.66  |
| 2    | REUMFLOX 500MG TABLETA | 10.00       | 20.00 |
| 5    | LALEVO 750MG X 5       | 2.40        | 12.00 |
| 15   | DOLOCOX 200MG CAPSULAS | 0.85        | 12.75 |
| 1    | OMEPRASTAR 20MG CAPSUL | 3.50        | 3.50  |
|      |                        | Subtotal:   | 49.91 |
|      |                        | Descuento:  | 0.00  |
|      |                        | 12 IVA:     | 0.00  |
|      |                        | Base IVA 0: | 49.91 |
|      |                        | TOTAL:      | 49.91 |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

  
 FIRMA AUTORIZADA

  
 FIRMA CLIENTE

PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cavallos Ochoa • RUC: 110333285001  
 • N° de Aut. 10901 • Teléf.: 2302469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
 • Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015

ORIGINAL: Adquiriente • COPIA: Entor

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Velez

• Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
 • Teléf.: 2301291 • Cal.: 0968793253 • E-mail: maryerlinda@yahoo.es  
 • YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI. N° 1115008735

FACTURA N° 0001678  
 001-001-

Cliente: ROSA ISABEL LUCERO CABRERA  
 Direc: JORGE MOSQUERA Y 10 DE AGOSTO  
 CI/RUC: 1102237664 Fecha: 01-08-2014

| CAN. | ARTICULO              | PVP         | TOTAL |
|------|-----------------------|-------------|-------|
| 1    | LALEVO 750MG X 5      | 12.00       | 12.00 |
| 2    | HIDRAPLUS 500ML TUTTI | 3.16        | 6.32  |
|      |                       | Subtotal:   | 18.32 |
|      |                       | Descuento:  | 0.00  |
|      |                       | 12 IVA:     | 0.00  |
|      |                       | Base IVA 0: | 18.32 |
|      |                       | TOTAL:      | 18.32 |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

  
 FIRMA AUTORIZADA

  
 FIRMA CLIENTE

PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cavallos Ochoa • RUC: 110333285001  
 • N° de Aut. 10901 • Teléf.: 2302469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
 • Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015

ORIGINAL: Adquiriente • COPIA: Entor

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Velez

• Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
 • Teléf.: 2301291 • Cal.: 0968793253 • E-mail: maryerlinda@yahoo.es  
 • YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI. N° 1115008735

FACTURA N° 0001679  
 001-001-

Cliente: EDMUNDO ROLANDO SANCHEZ ORDOZUEZA  
 Direc: YANTZAZA  
 CI/RUC: 1708259401001 Fecha: 01-08-2014

| CAN. | ARTICULO                    | PVP         | TOTAL |
|------|-----------------------------|-------------|-------|
| 2    | H.8 CEFUREX 500 MG          | 15.02       | 30.04 |
| 6    | KAMBINE 150MG CAPSULAS      | 3.80        | 22.80 |
| 1    | Secnidal Comp. 1 g x 2      | 4.19        | 4.19  |
| 1    | ERDAM 16R TABLETAS X 5      | 4.80        | 4.80  |
| 1    | Mesporin Mepha-1000 IVI2.00 | 12.00       | 12.00 |
| 1    | ETRON 500MG OVULOS X 1      | 5.20        | 5.20  |
| 1    | POVIRAL CREMA 5% X 5G       | 9.46        | 9.46  |
|      |                             | Subtotal:   | 88.48 |
|      |                             | Descuento:  | 0.00  |
|      |                             | 12 IVA:     | 0.00  |
|      |                             | Base IVA 0: | 88.48 |
|      |                             | TOTAL:      | 88.48 |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

  
 FIRMA AUTORIZADA

  
 FIRMA CLIENTE

PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cavallos Ochoa • RUC: 110333285001  
 • N° de Aut. 10901 • Teléf.: 2302469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
 • Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015

ORIGINAL: Adquiriente • COPIA: Entor

**Farmacia MATTEUW**  
 Mary Erlinda Cuenca Velez  
 • Dir.: Norte, Av. Ivn Rofio s/n y 10 de Noviembre  
 • Telf.: 3301291 • Cel.: 098792323 • Email: maryerlinda@matteuw.com  
 • YANTAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR  
 R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRL N° 1115908735  
**FACTURA N° 0001677**  
 001-001-

Cliente: ELVIA AHADA LALVAY MOROCHO  
 Direc: BARRIO SAN FRANCISCO YANTAZA  
 CI/RUC: 1900449982001 Fecha: 01-08-2014

| CAN. | ARTICULO                | PVP   | TOTAL |
|------|-------------------------|-------|-------|
| 6    | KARBEINE 150MG CAPSULAS | 3.80  | 22.80 |
| 6    | DOLCOX 200MG CAPSULAS   | 0.85  | 5.10  |
| 1    | PHYTO MUJER X 30 TAB.   | 26.00 | 26.00 |
| 14   | H.G CEFUREX 500 MG      | 0.75  | 10.50 |

Subtotal: 64.41  
 Descuento: 0.00  
 12 IVA: 0.00  
 Base IVA 0: 64.41  
 TOTAL: 64.41

"ESHERANDONOS POR SU SALUD"

FIRMA AUTORIZADA  
 FIRMA CLIENTE  
 PRE-PRESA DIGITAL, Nueva Borja, Cuenca, Ecuador • R.U.C.: 110333280001  
 • N° de Mat. 10001 • Telf.: 3302469 • Email: 001677@002020 • Fecha: 04-06-2014  
 • Validar: Emisión basada en el FOLIO DE 2015  
 ORIGINAL, Adjuntar • CODEN: 8000

**Farmacia MATTEUW**  
 Mary Erlinda Cuenca Velez  
 • Dir.: Norte, Av. Ivn Rofio s/n y 10 de Noviembre  
 • Telf.: 3301291 • Cel.: 098792323 • Email: maryerlinda@matteuw.com  
 • YANTAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR  
 R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRL N° 1115908735  
**FACTURA N° 0001676**  
 001-001-

Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
 Direc: INN  
 CI/RUC: 9999999999999999

Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
 Direc: INN  
 CI/RUC: 9999999999999999 Fecha: 01-08-2014

| CAN. | ARTICULO                    | PVP    | TOTAL |
|------|-----------------------------|--------|-------|
| 1    | SET DE CEPILLO DENTAL       | 6.79   | 6.79  |
| 1    | NUTRILON ORNEO X 400        | 618.00 | 18.00 |
| 1    | BLEEMAT 200MG SOBRES X 8.10 | 8.10   | 8.10  |

Subtotal: 32.89  
 Descuento: 0.00  
 12 IVA: 0.81  
 Base IVA 0: 26.10  
 TOTAL: 33.70

"ESHERANDONOS POR SU SALUD"

FIRMA AUTORIZADA  
 FIRMA CLIENTE  
 PRE-PRESA DIGITAL, Nueva Borja, Cuenca, Ecuador • R.U.C.: 110333280001  
 • N° de Mat. 10001 • Telf.: 3302469 • Email: 001677@002020 • Fecha: 04-06-2014  
 • Validar: Emisión basada en el FOLIO DE 2015  
 ORIGINAL, Adjuntar • CODEN: 8000

**Farmacia MATTEUW**  
 Mary Erlinda Cuenca Velez  
 • Dir.: Norte, Av. Ivn Rofio s/n y 10 de Noviembre  
 • Telf.: 3301291 • Cel.: 098792323 • Email: maryerlinda@matteuw.com  
 • YANTAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR  
 R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRL N° 1115908735  
**FACTURA N° 0001675**  
 001-001-

Cliente: FRANCISCA MARINA ALVARADO ABAD  
 Direc: YANTAZA  
 CI/RUC: 11002273360 Fecha: 01-08-2014

| CAN. | ARTICULO                     | PVP   | TOTAL |
|------|------------------------------|-------|-------|
| 1    | LANZOPRAL HELI-PACK BL.45.72 | 45.72 | 45.72 |

Subtotal: 45.72  
 Descuento: 0.00  
 12 IVA: 0.00  
 Base IVA 0: 45.72  
 TOTAL: 45.72

"ESHERANDONOS POR SU SALUD"

FIRMA AUTORIZADA  
 FIRMA CLIENTE  
 PRE-PRESA DIGITAL, Nueva Borja, Cuenca, Ecuador • R.U.C.: 110333280001  
 • N° de Mat. 10001 • Telf.: 3302469 • Email: 001677@002020 • Fecha: 04-06-2014  
 • Validar: Emisión basada en el FOLIO DE 2015  
 ORIGINAL, Adjuntar • CODEN: 8000

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Veleg

• Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
 • Teléf.: 2301291 • Cal.: 0968793253 • E-mail: marylincv@yahoo.es  
 • YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI. N° 1115008735

FACTURA N° 0001778  
 001-001-

Cliente: PALACIOS ESCOBAR LUZ BENIGNA  
 Direc: AV. IVAN RIOFRIO Y 26 DE FEBRERO  
 CI/RUC: 1900183B21 Fecha: 01-09-2014

| CAN. | ARTICULO               | PVP         | TOTAL |
|------|------------------------|-------------|-------|
| 1    | BIOSTRESS COMP. EFERV. | 4.25        | 4.25  |
| 15   | CONRELAX 4HG TABLETAS  | 0.57        | 8.55  |
|      |                        | Subtotal:   | 12.85 |
|      |                        | Descuento:  | 0.00  |
|      |                        | 12 IVA:     | 0.00  |
|      |                        | Base IVA 0: | 12.85 |
|      |                        | TOTAL:      | 12.85 |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

 FIRMA AUTORIZADA  
 FIRMA CLIENTE  
 PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cevallos Ochoa • RUC: 1103333285001  
 • N° de Aut. 10901 • Teléf.: 2382469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
 • Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015  
 ORIGINAL: Adaptado • COPIA: Entero

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Veleg

• Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
 • Teléf.: 2301291 • Cal.: 0968793253 • E-mail: marylincv@yahoo.es  
 • YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR


R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI. N° 1115008735

FACTURA N° 0001777  
 001-001-

Cliente: ENMA ROSARIO CASTILLO BERMEJ  
 Direc: YANTZAZA  
 CI/RUC: 1101452769 Fecha: 01-09-2014

| CAN. | ARTICULO               | PVP         | TOTAL |
|------|------------------------|-------------|-------|
| 14   | REUMFLOX 500MG TABLETA | 1.00        | 14.00 |
| 1    | Cebion Tab. Mastic. Na | 1.45        | 1.45  |
|      |                        | Subtotal:   | 15.45 |
|      |                        | Descuento:  | 0.00  |
|      |                        | 12 IVA:     | 0.00  |
|      |                        | Base IVA 0: | 15.45 |
|      |                        | TOTAL:      | 15.45 |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

 FIRMA AUTORIZADA  
 FIRMA CLIENTE  
 PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cevallos Ochoa • RUC: 1103333285001  
 • N° de Aut. 10901 • Teléf.: 2382469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
 • Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015  
 ORIGINAL: Adaptado • COPIA: Entero

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Veleg

• Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
 • Teléf.: 2301291 • Cal.: 0968793253 • E-mail: marylincv@yahoo.es  
 • YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR



R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI. N° 1115008735

FACTURA N° 0001776  
 001-001-

Cliente: GUIDO HERNAN SANCHEZ SANCHEZ  
 Direc: BARRIO LA DELICIA CONDOR MIRADOR Y  
 27 DE FEBRERO  
 CI/RUC: 1900215516 Fecha: 01-09-2014

| CAN. | ARTICULO                    | PVP         | TOTAL |
|------|-----------------------------|-------------|-------|
| 10   | EPICA 500MG TABLETAS X 2.50 | 25.00       |       |
| 20   | RHINDINA D CAPSULAS X 0.55  | 11.00       |       |
| 15   | DOLOCOX 200MG CAPSULAS      | 0.85        | 12.75 |
|      |                             | Subtotal:   | 48.75 |
|      |                             | Descuento:  | 0.00  |
|      |                             | 12 IVA:     | 0.00  |
|      |                             | Base IVA 0: | 48.75 |
|      |                             | TOTAL:      | 48.75 |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

 FIRMA AUTORIZADA  
 FIRMA CLIENTE  
 PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cevallos Ochoa • RUC: 1103333285001  
 • N° de Aut. 10901 • Teléf.: 2382469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
 • Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015  
 ORIGINAL: Adaptado • COPIA: Entero

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Veleg  
 • Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
 • Teléf.: 2301291 • Cel.: 0968793253 • E-mail: marylinda@yahoo.es  
 • YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI N° 1115008735

FACTURA N° 0001781  
 001-001-

Cliente: YAZMIN ANDREA SARANGO WAMPASH  
 Direc: LA DELICIA  
 CI/RUC: 1900848126 Fecha: 02-09-2014

| CAN.        | ARTICULO                    | PVP   | TOTAL |
|-------------|-----------------------------|-------|-------|
| 1           | BACTOPRIM SUSPENSION X 3.00 | 3.00  | 3.00  |
| 1           | NUTRILON SIN LACTOSA L13.80 | 13.80 | 13.80 |
| 6           | BIFIDOLAC SOBRES x 6.       | 1.92  | 11.52 |
| 1           | 6-COPIN GOTAS X 10ML        | 2.22  | 2.22  |
| 1           | AFYRAL GOTAS 100MG/1ML      | 2.22  | 2.22  |
| 1           | HIDRAPLUS 45 SACHETS U      | 0.62  | 0.62  |
| Subtotal:   |                             |       | 33.38 |
| Descuento:  |                             | 0.00  |       |
| 12 IVA:     |                             | 0.00  |       |
| Base IVA 0: |                             | 33.38 |       |
| TOTAL:      |                             |       | 33.38 |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

  
 FIRMA AUTORIZADA

  
 FIRMA CLIENTE

PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cevallos Ochoa • RUC: 1103533285001  
 • N° de Aut. 10901 • Teléf.: 2382469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
 • Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015

ORIGINAL: Adaptativa • COPIA: Estor

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Veleg  
 • Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
 • Teléf.: 2301291 • Cel.: 0968793253 • E-mail: marylinda@yahoo.es  
 • YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

C. 1103367189001 | AUT. SRI N° 1115008735

FACTURA N° 0001779  
 001-001-

te: CONSUMIDOR FINAL  
 : NN  
 IC: 9999999999999999 Fecha: 01-09-2014

| ARTICULO                  | PVP   | TOTAL |
|---------------------------|-------|-------|
| CIPROFLOXACINO 500MG T    | 0.50  | 7.00  |
| IMMUVIT PLUS Q10 CAPSULAS | 15.84 | 15.84 |
| AMERIAL 16 TABLETAS X     | 3.30  | 3.30  |
| TENNIAL TABLETAS 400MG    | 3.75  | 3.75  |
|                           |       | 29.89 |
| Subtotal:                 |       | 0.00  |
| Descuento:                |       | 0.00  |
| 12 IVA:                   |       | 0.00  |
| Base IVA 0:               |       | 29.89 |
| TOTAL:                    |       | 29.89 |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

  
 FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cevallos Ochoa • RUC: 1103533285001  
 • N° de Aut. 10901 • Teléf.: 2382469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
 • Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015

ORIGINAL: Adaptativa • COPIA: Estor

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Veleg  
 • Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
 • Teléf.: 2301291 • Cel.: 0968793253 • E-mail: marylinda@yahoo.es  
 • YANTZAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI N° 1115008735

FACTURA N° 0001780  
 001-001-

Cliente: LUIS ABERTANO ARMIJOS CASTRO  
 Direc: YANTZAZA  
 CI/RUC: 1900432376001 Fecha: 01-09-2014

| CAN.        | ARTICULO                | PVP   | TOTAL |
|-------------|-------------------------|-------|-------|
| 1           | INFOR SUSPENSION 125 mg | 2.80  | 2.80  |
| 1           | BEVASTAL 5MG/5ML JARAB  | 4.60  | 4.60  |
| 1           | RENIKAN SOLUCION GOTAS  | 8.90  | 8.90  |
| 5           | LALEVO 750MG X 5        | 2.40  | 12.00 |
| 5           | DOLCOX 200MG CAPSULAS   | 0.85  | 4.25  |
|             |                         |       | 32.55 |
| Subtotal:   |                         |       | 32.55 |
| Descuento:  |                         | 0.00  |       |
| 12 IVA:     |                         | 0.00  |       |
| Base IVA 0: |                         | 32.55 |       |
| TOTAL:      |                         |       | 32.55 |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

  
 FIRMA AUTORIZADA

  
 FIRMA CLIENTE

PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cevallos Ochoa • RUC: 1103533285001  
 • N° de Aut. 10901 • Teléf.: 2382469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
 • Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015

ORIGINAL: Adaptativa • COPIA: Estor



# Farmacia MATTEUW

Mary Erlinda Cuenca Veleg  
Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
Tel.: 2301291 • Cel.: 0968793253 • Email: marylinc@yahoo.es  
YANTAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI. N° 1115008735

FACTURA N° 0001924  
001-001-

Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
Dirección: NN  
C.I./RUC: 999999999999999999 Fecha: 01-10-2014

| ARTICULO               | PVP   | TOTAL |
|------------------------|-------|-------|
| REUM VIT - 6 X 30 TABL | 14.99 | 14.99 |
| DEVASTAL 10MG X 20 TAB | 0.35  | 2.80  |
| Subtotal:              |       | 17.79 |
| BASE IVA 12 :          | 0.00  |       |
| Descuento:             | 0.00  |       |
| 12 IVA:                | 0.00  |       |
| Base IVA 0:            | 17.79 |       |
| TOTAL:                 |       | 17.79 |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodríguez Cevallos Ocho • RUC: 110333285001  
• N° de Aut. 10901 • Tel.: 2582469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
• Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015

ORIGINAL: Adaptado • COPIA: Entero

# Farmacia MATTEUW

Mary Erlinda Cuenca Veleg  
Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
Tel.: 2301291 • Cel.: 0968793253 • Email: marylinc@yahoo.es  
YANTAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI. N° 1115008735

FACTURA N° 0001923  
001-001-

Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
Dirección: NN  
C.I./RUC: 999999999999999999 Fecha: 01-10-2014

| ARTICULO             | PVP  | TOTAL |
|----------------------|------|-------|
| 1 DETECTOR RAPIDTEST | 4.80 | 4.80  |
| Subtotal:            |      | 4.80  |
| BASE IVA 12 :        | 0.00 |       |
| Descuento:           | 0.00 |       |
| 12 IVA:              | 0.58 |       |
| Base IVA 0:          | 0.00 |       |
| TOTAL:               |      | 5.38  |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodríguez Cevallos Ocho • RUC: 110333285001  
• N° de Aut. 10901 • Tel.: 2582469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
• Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015

ORIGINAL: Adaptado • COPIA: Entero

# Farmacia MATTEUW

Mary Erlinda Cuenca Veleg  
Dir.: Norte, Av. Iván Ríofrío s/n y 10 de Noviembre  
Tel.: 2301291 • Cel.: 0968793253 • Email: marylinc@yahoo.es  
YANTAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI. N° 1115008735

FACTURA N° 0001922  
001-001-

Cliente: LEVER CRISTOBAL SALAZAR ROJAS  
Dirección: ZUMBI  
C.I./RUC: 1900481225 Fecha: 01-10-2014

| ARTICULO               | PVP   | TOTAL |
|------------------------|-------|-------|
| KLARICID 125MG/5ML SUS | 14.10 | 14.10 |
| RHINODINA GOTAS 10MG/1 | 6.00  | 6.00  |
| MUCOSOLVAN 15MG/2ML GO | 3.01  | 3.01  |
| POINTTS                | 33.93 | 33.93 |
| Subtotal:              |       | 57.04 |
| BASE IVA 12 :          | 33.93 |       |
| Descuento:             | 0.00  |       |
| 12 IVA:                | 4.07  |       |
| Base IVA 0:            | 23.11 |       |
| TOTAL:                 |       | 61.11 |

"ESMERANDONOS POR SU SALUD"

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

PRE-PRESA DIGITAL, Nelson Rodríguez Cevallos Ocho • RUC: 110333285001  
• N° de Aut. 10901 • Tel.: 2582469 • Emisión: 001451 al 002250 • Fecha: 04-06-2014  
• Válido: Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015

ORIGINAL: Adaptado • COPIA: Entero

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Veles  
 1301291 • Cel: 0984791233 • Email: mary@matteuw.com  
 • YANTAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR  
 R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRL N° 1115008735

FACTURA N° 0001927  
 001-001-

PLANTIO GASPAS ORDÓÑEZ CUEVA  
 IVAN RÍOFRÍO ENTRE ORQUÍDEAS Y

01871968 Fecha: 01-10-2014

ICULO PVP TOTAL

|                          |       |       |
|--------------------------|-------|-------|
| LYTE 45 NARANJA X 5      | 2.58  | 2.58  |
| TOPRIN SUSPENSION X 3.00 | 3.00  | 3.00  |
| IREX SUSPENSION X 10     | 4.75  | 4.75  |
| IRATIL 200MG SOBRES      | 11.54 | 11.54 |

|               |       |
|---------------|-------|
| Subtotal:     | 21.87 |
| BASE IVA 12 : | 0.00  |
| Descuento:    | 0.00  |
| 12 IVA:       | 0.00  |
| Base IVA 0:   | 21.87 |
| TOTAL:        | 21.87 |

"ESMERANDOS POR SU SALUD"

  
 FIRMA AUTORIZADA  
  
 FIRMA CLIENTE  
 FARMACIA MATTEUW, Helicon Rodríguez Cuenca Cda • R.U.C. 1103367189001  
 • PP de Aut. 1099 • Tel: 238443 • Email: 091451 @ 002329 • Fecha: 04-06-2014  
 • V.M. de Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015  
 ORIGINAL: Adaptados • COPIA: Inter

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Veles  
 1301291 • Cel: 0984791233 • Email: mary@matteuw.com  
 • YANTAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR  
 R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRL N° 1115008735

FACTURA N° 0001926  
 001-001-

Cliente: Consumidor Final  
 Fecha: 01/10/2014

3 Cateter #14 3,00  
 1 Equipo Ventilador 1,00

P Total 4,00

  
 FIRMA AUTORIZADA  
  
 FIRMA CLIENTE  
 FARMACIA MATTEUW, Helicon Rodríguez Cuenca Cda • R.U.C. 1103367189001  
 • PP de Aut. 1099 • Tel: 238443 • Email: 091451 @ 002329 • Fecha: 04-06-2014  
 • V.M. de Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015  
 ORIGINAL: Adaptados • COPIA: Inter

**Farmacia MATTEUW**

Mary Erlinda Cuenca Veles  
 1301291 • Cel: 0984791233 • Email: mary@matteuw.com  
 • YANTAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR  
 R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRL N° 1115008735

FACTURA N° 0001925  
 001-001-

Cliente: CONSUMIDOR FINAL  
 Direc: NI  
 CI/RUC: 9999999999999999 Fecha: 01-10-2014

| CAN. ARTICULO            | PVP  | TOTAL |
|--------------------------|------|-------|
| 1 BUPREX FORTE 200MG/5ML | 3.06 | 3.06  |

|               |      |
|---------------|------|
| Subtotal:     | 3.06 |
| BASE IVA 12 : | 0.00 |
| Descuento:    | 0.00 |
| 12 IVA:       | 0.00 |
| Base IVA 0:   | 3.06 |
| TOTAL:        | 3.06 |

"ESMERANDOS POR SU SALUD"

  
 FIRMA AUTORIZADA  
  
 FIRMA CLIENTE  
 FARMACIA MATTEUW, Helicon Rodríguez Cuenca Cda • R.U.C. 1103367189001  
 • PP de Aut. 1099 • Tel: 238443 • Email: 091451 @ 002329 • Fecha: 04-06-2014  
 • V.M. de Emisión hasta 04 DE JUNIO DE 2015  
 ORIGINAL: Adaptados • COPIA: Inter



# Distribuidora LOJAFAR C.A.

SEVILLA DE ORO - LAURO GUERRERO S/N Y COLÓN  
TELÉFONO: 2576-507 • 2565-746 • FAX: 2576-426  
LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1190076608001  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

ING.

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
RESOLUCION N° 209 DEL 13-03-2001

N° AUT. SRI 1114587278

**FACTURA**  
001-001- N° 000118871

Ref: 05234

NOM. COMER: FARMACIA  
RAZ. SOCIAL: FARMACIA  
RUC/CI: FARMACIA  
CIUDAD: TAMBORA  
SECCION: PASADIZO

CÓDIGO: YAIP  
PARTE: YANZATZA  
FECHA: 22/08/2014  
VENC.: 21/09/2014  
VENDEDOR: ELIZALDE CORDOVA TULLIO

| CODIGO | NOMBRE                           | UNID. | P.V.E. | P.V.P. | DESM%  | IVA% | TOTAL |
|--------|----------------------------------|-------|--------|--------|--------|------|-------|
| 41133  | HIDRAPLUS 45 COCO 500 ML.        | 10    | 2.63   | 3.16   | 0.00   | 0.00 | 26.30 |
| 41133  | HIDRAPLUS 45 COCO 500 ML.        | 1     | 2.63   | 3.16   | 100.00 | 0.00 | 2.63  |
| 41134  | HIDRAPLUS 45 FRESA 500 ML.       | 10    | 2.63   | 3.16   | 0.00   | 0.00 | 26.30 |
| 41134  | HIDRAPLUS 45 FRESA 500 ML.       | 1     | 2.63   | 3.16   | 100.00 | 0.00 | 2.63  |
| 41135  | HIDRAPLUS 45 LVA 500 ML.         | 10    | 2.63   | 3.16   | 0.00   | 0.00 | 26.30 |
| 41135  | HIDRAPLUS 45 LVA 500 ML.         | 1     | 2.63   | 3.16   | 100.00 | 0.00 | 2.63  |
| 41132  | HIDRAPLUS 45 TUTTI FRUTI 500 ML. | 10    | 2.63   | 3.16   | 0.00   | 0.00 | 26.30 |
| 41132  | HIDRAPLUS 45 TUTTI FRUTI 500 ML. | 1     | 2.63   | 3.16   | 100.00 | 0.00 | 2.63  |
| 41146  | HIDRAPLUS 45 CHICLE X 5 SACHETS  | 5     | 2.60   | 3.12   | 0.00   | 0.00 | 13.00 |
| 41155  | HIDRAPLUS 45 LVA X 5 SACHETS     | 5     | 2.60   | 3.12   | 0.00   | 0.00 | 13.00 |

FORMA DE PAGO: CRÉDITO  
Observaciones:

Valor Bruto: 141.72  
Desto. Bonif.: 10.52  
Subtotal: 131.20  
Oscio. Esp.: 0.00  
Subtotal IVA 0%: 131.20  
Subtotal IVA 12%: 0.00  
IVA 12%: 0.00

TOTAL USD: 131.20

SON: CIENTO TREINTA Y UNO, 20/100

DEBO Y PAGARE EL VALOR DE LA PRESENTE NOTA DE VENTA A DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.  
EN CASO DE MORA, RECONOCERE EL INTERES VIGENTE A LA FECHA:

  
RECIBI CONFORME

DESPACHADO 22 ABO 2014

RECIBI CONFORME

RECLAMOS DENTRO  
DE LAS 24 HORAS DE  
RECEPCION DEL PEDIDO  
A LOS TELEFONOS NRS.  
072576507-2576426  
CEL. 0980072317  
OPTO BODEGA



**Distribuidora LOJAFAR C.A.**  
 SEVILLA DE ORO - LAURO GUERRERO S/N Y COLÓN  
 TELÉFONO: 2576-507 • 2565-746 • FAX: 2576-426  
 LOJA - ECUADOR  
 R.U.C. 1190076608001  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

ING.

**CONTRIBUYENTE ESPECIAL**  
 RESOLUCION Nº 209 DEL 13-03-2001  
 Nº AUT. SRI 1114597278  
**FACTURA**  
 001-001- Nº 900119050

NO. [REDACTED]  
 [REDACTED] LINDA  
 [REDACTED] NUMERO SIN INTERSECCION PARAJE

CÓDIGO: YA19  
 ZONA: YANZATZA  
 FEELAB: 02/09/2014  
 FEVENC: 02/09/2014  
 VENEDOR: ELIZALDE CORDOVA JULIO

| CANTIDAD | NOMBRE                               | UNIDAD | P.V.E. | P.V.P. | DESC%  | IVA% | TOTAL |
|----------|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|------|-------|
| 10       | VISINA ORIGINAL SOL. OFT. *R* 15 ML. |        | 2.00   | 2.36   | 0.00   | 0.00 | 20.00 |
| 1        | VISINA ORIGINAL SOL. OFT. *R* 15 ML. |        | 2.00   | 2.36   | 100.00 | 0.00 | 2.00  |
| 10       | VISINA EXTRA SOL. OFT. *A* 15 ML.    |        | 2.42   | 2.87   | 0.00   | 0.00 | 24.20 |
| 1        | VISINA EXTRA SOL. OFT. *A* 15 ML.    |        | 2.42   | 2.87   | 100.00 | 0.00 | 2.42  |
| 10       | ALKA-SELTZER BOOST X 10 TABS.        |        | 2.59   | 3.10   | 0.00   | 0.00 | 25.90 |
| 3        | ALKA-SELTZER BOOST X 10 TABS.        |        | 2.59   | 3.10   | 100.00 | 0.00 | 7.77  |
| 6        | DOLO-NEUROBION X 30 GRAGEAS          |        | 14.04  | 16.84  | 0.00   | 0.00 | 84.24 |

FORMA DE PAGO: CRÉDITO  
 Observaciones:

Valor Bruto: 166.57  
 Dcto. Bonif.: 12.19  
 Subtotal: 154.34  
 Dcto. Esp.: 0.00  
 Subtotal IVA 0%: 154.34  
 Subtotal IVA 12%: 0.00  
 IVA 12%: 0.00  
 TOTAL USD: 154.34

SON: CIENTO CINCUENTA Y CUATRO, 14/100

DEBO Y PAGARE EL VALOR DE LA PRESENTE NOTA DE VENTA A DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.  
 EN CASO DE MORA, RECONOCERE EL INTERES VIGENTE A LA FECHA:

ENTREGUE CONFORME

RECIBI CONFORME

DESPACHADO 02 SEP 2014

RECLAMOS DENTRO  
 DE LAS 24 HORAS DE  
 RECEPCION DEL PEDIDO  
 A LOS TELEFONOS NRS.  
 072576507 - 2576426  
 CEL. 0980072317  
 OPTO BODEGA



# Distribuidora LOJAFAR C.A.

SEVILLA DE ORO • LAURO GUERRERO S/N Y COLÓN  
TELÉFONO: 2576-507 • 2565-746 • FAX: 2576-426  
LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1190076608001  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

ING.

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
RESOLUCION N° 209 DEL 13-03-2001  
N° AUT. SRI 1114597278

**FACTURA**  
001-001- N° 900118871

RUC 052934  
NOM. COMER: FARMACIA MATTEO  
RAZ. SOCIAL: CUENCA VELEZ M.  
RUC/CI: 10034709001  
FECHA: DIEZ DE AGOSTO  
TELÉFONO: 2301201  
CIUDAD: YANZATZA DESECCION: PASAJE

CÓDIGO: YAJ9  
VENTA: YANZATZA  
FECHA: 22/08/2014  
EMISOR: 21/08/2014  
VENDEDOR: ELIZALDE GORDOVA TULLIO

| CODIGO | NOMBRE                           | UNID. | P.V.E. | P.V.P. | DESM%  | IVA% | TOTAL |
|--------|----------------------------------|-------|--------|--------|--------|------|-------|
| 41133  | HIDRAPLUS 45 COCO 500 ML.        | 10    | 2.63   | 3.16   | 0.00   | 0.00 | 26.30 |
| 41133  | HIDRAPLUS 45 COCO 500 ML.        | 1     | 2.63   | 3.16   | 0.00   | 0.00 | 2.63  |
| 41134  | HIDRAPLUS 45 FRESA 500 ML.       | 10    | 2.63   | 3.16   | 100.00 | 0.00 | 26.30 |
| 41134  | HIDRAPLUS 45 FRESA 500 ML.       | 1     | 2.63   | 3.16   | 0.00   | 0.00 | 2.63  |
| 41135  | HIDRAPLUS 45 LAVA 500 ML.        | 10    | 2.63   | 3.16   | 100.00 | 0.00 | 26.30 |
| 41135  | HIDRAPLUS 45 LAVA 500 ML.        | 1     | 2.63   | 3.16   | 0.00   | 0.00 | 2.63  |
| 41132  | HIDRAPLUS 45 TUTTI FRUTI 500 ML. | 10    | 2.63   | 3.16   | 100.00 | 0.00 | 26.30 |
| 41132  | HIDRAPLUS 45 TUTTI FRUTI 500 ML. | 1     | 2.63   | 3.16   | 0.00   | 0.00 | 2.63  |
| 41146  | HIDRAPLUS 45 CHOLE X 5 SACHETS   | 5     | 2.60   | 3.12   | 100.00 | 0.00 | 13.00 |
| 41155  | HIDRAPLUS 45 LAVA X 5 SACHETS    | 5     | 2.60   | 3.12   | 0.00   | 0.00 | 13.00 |
|        |                                  |       |        |        | 0.00   | 0.00 | 13.00 |

FORMA DE PAGO: CRÉDITO  
Observaciones:

SON: CIENTO TREINTA Y UNO, 20/100

Valor Bruto: 141.72  
 Dcto. Bonif.: 10.52  
 Subtotal: 131.20  
 Dcto. Esp.: 0.00  
 Subtotal IVA 0%: 131.20  
 Subtotal IVA 12%: 0.00  
 IVA 12%: 0.00  
**TOTAL USD: 131.20**

DEBO Y PAGARE EL VALOR DE LA PRESENTE NOTA DE VENTA A DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.  
EN CASO DE MORA, RECONOCERE EL INTERES VIGENTE A LA FECHA:

ENTREGUE CONFORME

DESPACHADO 22/08/2014

RECIBI CONFORME

RECLAMOS DENTRO  
DE LAS 24 HORAS DE  
RECEPCION DEL PEDIDO  
A LOS TELEFONOS NRS.  
072576507 - 2576426  
CEL. 0980072317  
OPTO BODEGA

**Leterago**

MATRIZ QUITO: Av. Manuel Córdova Galarza Km. 7 1/2  
 vía Potosigal PEX (593-2) 2350-255 • Fax: ext. 101  
 SUC. 1 QUITO: Lib. Sta. Leonor Mz. 10 Solares 5A y 6A  
 PEX (593-4) 2281-110 • Fax: ext. 508 y 550  
 SUC. 2 CUENCA: Calle Castellana 4-105 y Sevilla  
 Tel.: (593-7) 2870 800

**FACTURA**  
**003-001-000301796**  
 Autorización SRI: 1113572408  
 Valido Desde 24/08/2013 Valido Hasta: 23/08/2014  
 R.U.C.: 0992262192001

**Leterago del Ecuador S.A.** CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 345 DEL 07/07/2004  
 CODIGO: 9549 R.U.C. CLIENTE: 1103367189001  
 RAZON SOCIAL: CUENCA VELEZ MARY ERLINDA FECHA DE EMISION: 28/8/2014  
 NOMBRE: Farmacia Matheu FECHA DE VENCIMIENTO: 17/10/2014  
 DIRECCION: AV IVAN RIOFRIO SN Y 10 DE NOVIEMBRE Telefono: 080711196/2301291 /  
 CIUDAD: Yanatza Zamora Chinchipe Hoja: 1 de 1

|                   |            |              |              |            |      |
|-------------------|------------|--------------|--------------|------------|------|
| FECHA DE REMISION | PELIDO     | VENDEDOR     | Nº. O COMPRA | COND. VTA. | ZONA |
| 003-001-000301796 | PLOCC 1844 | Correa Diego |              | 55 Dias    | ALJD |

| CODIGO         | DESCRIPCION                        | LOTE           | CANTIDAD | VALOR UNITARIO | TOTAL          |
|----------------|------------------------------------|----------------|----------|----------------|----------------|
| 013-001-901353 | GLANIQUE 1 1,5MG COMP X1<br>Bonif. | 72112<br>72112 | 10<br>3  | 8,32<br>6,37   | 83,20<br>18,96 |

Son: Dolares SESENTA Y TRES CON 20/100



DECLARO QUE LA MERCADERIA DETALLADA EN ESTA FACTURA LA RECIBI A MI EMPRESA CONFORMADO, POR LO TANTO EL VALOR DE LA MISMA LO DEBO Y LO PAGARE A LA ORDEN DE LETERAGO DEL ECUADOR S.A. A SU VENCIMIENTO, CASO CONTRARIO PAGARE EL INTERES CONVENCIONAL MASIMO UNA VEZ DE MORA PAGARE A LA FECHA DE PAGO, ESTA FACTURA CONSTITUYE UN DOCUMENTO DE COMPRO POR LA VIA LEGAL, ESHA AL VENDEDOR UN RECIBO DE PAGO CUANDO HUBIERE CANCELADO UNA FACTURA, UNICO COMPROBANTE VALIDO PARA RESERVA DE DATOS EN CASO DE INCOMPLIR EL PAGO OPCIONADO DE UNO O MAS DIVIDENDOS, AUTORIZAMOS A LETERAGO DEL ECUADOR S.A. PARA QUE INCLUYA EL ESTADO DE NUESTRA CUENTA, EN LOS BANCOS DE DATOS CREDITICIOS Y CENTRALES DE RIESGO LEGALMENTE EXISTENTES EN EL PAIS.  
**NO SE ACEPTAN RECLAMOS PASADAS LAS 24 HORAS DE RECIBIDA LA MERCADERIA.**  
 De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 50, Usted está obligado a entregar el Comprobante de Retención dentro del término no mayor a cinco días INDEPENDIENTEMENTE DEL PAGO.

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| <b>SUB-TOTAL</b>             | 82,16        |
| Descuento por Bonificaciones | 18,96        |
| Otros Descuentos             |              |
| Base Imponible 0%            | 63,20        |
| Base Imponible Gravada: 12%  |              |
| Impuesto Valor Agregado 12%  |              |
| <b>TOTAL A PAGAR USD</b>     | <b>63,20</b> |

*[Handwritten Signature]*

RECIBI CONFORME

**Leterago**

MATRIZ QUITO: Av. Manuel Córdova Galarza Km. 7 1/2  
 vía Pomasqui PDX (593-2) 2350-255 • Fax: ext. 101  
 SUC. 1 GUAYACUL: Lto. Sta. Leonor Mz. 10 Solares SA y 6A  
 PDX (593-4) 2281-110 • Fax: ext. 509 y 550  
 SUC. 2 CUENCA: Calle Castellana 4-106 y Sevilla  
 Tel.: (593-7) 2870 800

**FACTURA**  
**003-001-000301808**  
 Autorización SRI: 1113572408

Valido Desde 24/08/2013 Valido Hasta: 23/09/2014

**Leterago del Ecuador S. A.** CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 345 DEL 07/07/2004 R.U.C.: 0992262192001

CODIGO: **9549** R.U.C. CLIENTE: **1103367189001** FECHA DE EMISION: **28/8/2014**  
 RAZON SOCIAL: **CUENCA VELEZ MARY ERLINDA** FECHA DE VENCIMIENTO: **18/10/2014**  
 NOMBRE: **Farmacia Matheu** Teléfono: **080711196/2301291 /**  
 DIRECCION: **AV IVAN RIOFRIO SN Y 10 DE NOVIEMBRE** Hoja: **1 de 1**  
 CIUDAD: **Yanzatza Zamora Chinchipe**

28/08/14 08:32a.m. FNOR3

| GUIA DE REMISION  | PEDIDO    | VENDEDOR     | Nro. O COMPRA | COND. VTA | ZONA |
|-------------------|-----------|--------------|---------------|-----------|------|
| 003-001-000301808 | PDA 82560 | Correa Diego |               | 55 Dias   | ALJD |

| CODIGO          | DESCRIPCION                    | LOTE   | CANTIDAD | VALOR UNITARIO | TOTAL |
|-----------------|--------------------------------|--------|----------|----------------|-------|
| 038-001-2001216 | IBUPRONT 40MG/1ML GOTAS X 30ML | 482216 | 20       | 1,79           | 35,80 |
|                 | Bonif.                         | 482216 | 20       | 1,79           | 35,80 |

**\*\* Productos con IVA**  
 Son Dolares TREINTA Y CINCO CON 80/100

Logos: **Aspen**, **ING**, **ACRIMAX**, **ASW**, **Bagó**, **Senosiain**, **BIOTOSCANA S.A.**, **Leterago**, **Baxter**, **GRUPOFARMA DEL ECUADOR**, **Takeda**, **ROWE**, **SIEGFRIED**, **QUIMICA ARISTON**, **LAZAR**, **ROEMMERS**, **COMERCENCIA POR LA VIDA**

DECLARO QUE LA MERCADERIA DETALLADA EN ESTA FACTURA LA RECIBI A MI ENTERA CONFORMIDAD, POR LO TANTO EL VALOR DE LA MISMA LO DEBO Y LO PAGARE A LA ORDEN DE LETERAGO DEL ECUADOR S.A. A SU VENCIMIENTO, CASO CONTRARIO PAGARE EL INTERES CONVENCIONAL, MAXIMO MAS INTERES DE MORA VEINTE Y LA FECHA DE PAGO, ESTA FACTURA CONSTITUYE UN DOCUMENTO DE CUBRO POR LA VIA LEGAL. ESTO AL VENDEDOR UN RECIBO DE PAGO CUANDO ABONE O CANCELE UNA FACTURA, UNICO COMPROBANTE VALIDO PARA RESPALDAR SU PAGO. EN CASO DE INCUMPLIR EL PAGO OPORTUNO DE UNO O MAS DEBIDOS, AUTORIZAMOS A LETERAGO DEL ECUADOR S.A. PARA QUE INCLUYA EL ESTADO DE NUESTRA CUENTA, EN LOS BANCOS DE DATOS CREDITOS Y CONTROLES DE RIESGO LEGALMENTE EXISTENTES EN EL PAIS.

**NO SE ACEPTAN RECLAMOS PASADAS LAS 24 HORAS DE RECIBIDA LA MERCADERIA.**

De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 50. Usted está obligado a entregar el Comprobante de Retención dentro del término no mayor a cinco días INDEPENDIENTEMENTE DEL PAGO.

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| <b>SUB-TOTAL</b>             | <b>71,80</b> |
| Descuento por Bonificaciones | 35,80        |
| Otros Descuentos             | 0,00         |
| Base Imponible 0%            | 35,80        |
| Base Imponible Gravada: 12%  |              |
| Impuesto Valor Agregado 12%  |              |
| <b>TOTAL A PAGAR USD</b>     | <b>35,80</b> |

*[Firma]*  
 FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

- CLIENTE -

IMPRESO POR FARMACIA LETERAGO S.A. 2014/08/28 08:32:03

**Leterago**

MATRIZ QUITO: Av. Manuel Córdova Galarza Km. 7 1/2  
 vía Pomasqui PSC. (593-2) 2500-255 - Fax: ext. 101  
 SUC. 1 QUAJAYAN: Urb. Sta. Leonor Mz. 10 Solares 5A y 6A  
 PSC. (593-4) 2261-110 - Fax: ext. 509 y 550  
 SUC. 2 CUENCA: Calle Castellana 4-106 y Sevilla  
 Tel.: (593-7) 2870 800

**FACTURA**  
 003-001-000301793  
 Autorización SRI: 1113572408

Valido Desde 24/08/2013 Valido Hasta: 23/09/2014  
 R.U.C.: 0992262192001

**Correa Diego del Ecuador S. A.** CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 345 DEL 07/07/2004  
 CODIGO: 9549 R.U.C. CLIENTE: 1103367189001 FECHA DE EMISION: 28/8/2014  
 RAZON SOCIAL: CUENCA VELEZ MARY ERLINDA FECHA DE VENCIMIENTO: 17/10/2014  
 NOMBRE: Farmacia Matsuw Teléfono: 080711196/2301291 /  
 DIRECCION: AV IVAN RIOFRIO SN Y 10 DE NOVIEMBRE Hoja: 1 de 1  
 CIUDAD: Yanatzta Zamora Chinchipe

|                   |           |              |               |            |      |
|-------------------|-----------|--------------|---------------|------------|------|
| GUIA DE REMISION  | PEDIDO    | VENDEDOR     | Nro. O COMPRA | COND. VTA. | ZONA |
| 003-001-000301793 | PDA 82560 | Correa Diego |               | 55 Dias    | ALJD |

| CODIGO          | DESCRIPCION                       | LOTE     | CANTIDAD | VALOR UNITARIO | TOTAL |
|-----------------|-----------------------------------|----------|----------|----------------|-------|
| 020-001-230452  | NASTIZOL COMPOSITUM SOL GOT X15ML | 1N20     | 8        | 2,48           | 19,84 |
|                 | Benif.                            | 1N20     | 1        | 2,48           | 2,48  |
| 029-001-0054    | OVUGEL 800 MG OVULO CAJA X 1      | 1024874  | 3        | 6,25           | 18,75 |
| 003-001-FDE0020 | FULLDERMA CREMA TUBO X 20 G       | H1406102 | 6        | 3,53           | 21,18 |
|                 | Benif.                            | H1406102 | 1        | 3,53           | 3,53  |

\*\* Productos con IVA  
 Son: Dolares CINCUENTA Y NUEVE CON 77/100

ING. **Senosiain** BIOTOSCANA S.A.  
**Leterago**  
 GRUPOFARMA DEL ECUADOR  
 Baxter, Rowe, Siegfried, Quimica Ariston, Lazar, Roemmer

DECLARO QUE LA MERCADERIA DETALLADA EN ESTA FACTURA LA RECIBI A MI ENTERA CONFORMIDAD, POR LO TANTO EL VALOR DE LA MISMA LO DEBO Y LO PAGARE A LA ORDEN DE LETERAGO DEL ECUADOR S.A. A SU VENCIMIENTO, CASO CONTRARIO PAGARE EL INTERES CONVENCIONAL MAS INTERES DE MOROSIDAD HASTA LA FECHA DE PAGO, ESTA FACTURA CONSTITUYE UN DOCUMENTO DE CREDITO POR LA VALERIA LEGAL DEL VENDEDOR UN RECIBO DE PAGO CUANDO ARBONE O CANCELE UNA FACTURA, UNICO COMPROMISANTE VALIDO PARA RESPALDAR SU PAGO EN CASO DE INCUMPLIR EL PAGO OPORTUNO DE UNO O MAS DIVIDENDOS, INFORMANDOME A LETERAGO DEL ECUADOR S.A. PARA QUE INCLUYA EL ESTADO DE NUESTRA CUENTA, EN LOS BANCOS DE DATOS CREDITICIOS Y CENTRALES DE CREDITO LEGALMENTE EXISTENTES EN EL PAIS.  
**NO SE ACEPTAN RECLAMOS PASADAS LAS 24 HORAS DE RECIBIDA LA MERCADERIA.**  
 De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 50. Usted está obligado a entregar el Comprobante de Retención dentro del término no mayor a cinco días INDEPENDIEMENTE DEL PAGO.

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| SUB-TOTAL                    | 85        |
| Descuento por Bonificaciones | 6         |
| Otros Descuentos             |           |
| Base Imponible 0%            | 59        |
| Base Imponible Gravada: 12%  |           |
| Impuesto Valor Agregado 12%  |           |
| <b>TOTAL A PAGAR USD</b>     | <b>59</b> |

*[Firma]*  
 FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME  
 - CLIENTE -

IMPRESO POR FARMACUADOR S.A. 2014/JUL/29 - 3072609 TOPY  
 IMPRESO POR FARMACUADOR S.A. 2014/JUL/29 - 3072609 TOPY





**Distribuidora LOJAFAR C.A.**  
 SEVILLA DE ORO - LAURO GUERRERO S/N Y COLÓN  
 TELÉFONO: 2576-507 • 2565-746 • FAX: 2576-426  
 LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1190076608001  
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

JNG.

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION Nº 209 DEL 13-03-2001  
 Nº AUT. SRI 1114597278  
**FACTURA**  
 001-001- Nº 900120089

Ref: 054148

NOM. CO. FARMACIA MATTEUW  
 CUENCA VELEZ MARY ERLINDA  
 1103367189001  
 DIEZ DE AGOSTO NUMERO SIN INTERSECCION  
 2301291  
 YANZATZA

CÓDIGO: YAL0  
 ZVENA: YANZATZA  
 F.ELAB: 17/10/2014  
 F.VENC.: 16/11/2014  
 VENDEDOR: ELIZALDE CORDOVA TULLIO

| CODIGO | NOMBRE                     | UNID. | P.V.F. | P.V.E. | DESB%  | IVAS% | TOTAL  |
|--------|----------------------------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|
| 1560   | KIDDI PHARMATON JBE 200 ML | 5     | 9.16   | 10.99  | 0.00   | 0.00  | 45.80  |
| 1560   | KIDDI PHARMATON JBE 200 ML | 1     | 9.16   | 10.99  | 100.00 | 0.00  | 9.16   |
| 2946   | FLORATIL X 6 SOBRES        | 5     | 9.62   | 11.54  | 0.00   | 0.00  | 48.10  |
| 2946   | FLORATIL X 6 SOBRES        | 1     | 9.62   | 11.54  | 100.00 | 0.00  | 9.62   |
| 48131  | ACROVASTIN 20 MG X 30 COMP | 4     | 33.33  | 40.00  | 0.00   | 0.00  | 133.32 |
| 48131  | ACROVASTIN 20 MG X 30 COMP | 1     | 33.33  | 40.00  | 100.00 | 0.00  | 33.33  |

FORMA DE PAGO: CRÉDITO  
 Observaciones:

23/10/2014

SON: DOSCIENTOS VEINTISIETE, 22/100

Valor Bruto: 279.33  
 Dcto. Bonif.: 52.11  
 Subtotal: 227.22  
 Dcto. Esp.: 0.00  
 Subtotal IVA 0%: 227.22  
 Subtotal IVA 12%: 0.00  
 IVA 12%: 0.00  
 TOTAL USD: 227.22

DEBO Y PAGARE EL VALOR DE LA PRESENTE NOTA DE VENTA A DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.  
 EN CASO DE MORA, RECONOCERE EL INTERES VIGENTE A LA FECHA:

**RECLAMOS DENTRO**  
**DE LAS 24 HORAS DE**  
**RECEPCION DEL PEDIDO**  
 A LOS TELEFONOS NRS.  
 072576507 • 2576426  
 CEL. 0980072317  
 DPTO BODEGA

RECIBI CONFORME



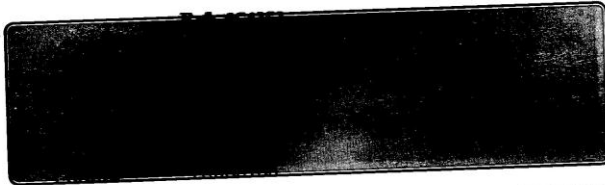
# Distribuidora LOJAFAR C.A.

SEVILLA DE ORO - LAURO GUERRERO S/N Y COLÓN  
TELÉFONO: 2576-507 • 2565-746 • FAX: 2576-426  
LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1190076608001  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
RESOLUCION Nº 209 DEL 13-03-2001

Nº AUT. SRI 1114597278  
**FACTURA**  
001-001- Nº 900120294



CÓDIGO: YA19  
VENTA: YANZATZA  
FILAB: 24/02/2014  
ESTADO: 23/11/2014  
CÓDIGO DE BARRAS: 001-001-900120294

| CODIGO | NOMBRE                     | UNID. | P.V.F. | P.V.P. | DES%   | IVA% | TOTAL  |
|--------|----------------------------|-------|--------|--------|--------|------|--------|
| 29134  | MINART 16 MG X 14 COMP     | 4     | 10.18  | 12.21  | 0.00   | 0.00 | 40.72  |
| 29134  | MINART 16 MG X 14 COMP     | 1     | 10.18  | 12.21  | 100.00 | 0.00 | 10.18  |
| 2950   | GLUCOFAGE 850 MG X 60 COMP | 8     | 17.33  | 20.79  | 0.00   | 0.00 | 138.64 |
| 2950   | GLUCOFAGE 850 MG X 60 COMP | 1     | 17.33  | 20.79  | 100.00 | 0.00 | 17.33  |

FORMA DE PAGO: CRÉDITO  
Observaciones:

ING.

SON: CIENTO SETENTA Y NUEVE, 36/100

29/10/2014

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| Valor Bruto:      | 206.87        |
| Desc. Bonif.:     | 27.51         |
| Subtotal:         | 179.36        |
| Desc. Esp.:       | 0.00          |
| Subtotal IVA 0%:  | 179.36        |
| Subtotal IVA 12%: | 0.00          |
| IVA 12%:          | 0.00          |
| <b>TOTAL USD:</b> | <b>179.36</b> |

DEBO Y PAGARE EL VALOR DE LA PRESENTE NOTA DE VENTA A DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.  
EN CASO DE MORA, RECONOCERE EL INTERES VIGENTE A LA FECHA:

RECLAMOS DENTRO  
DE LAS 24 HORAS DE  
ENTREGA CONFORME  
RECEPCION DEL PEDIDO  
A LOS TELEFONOS NROS

RECIBI CONFORME



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



**NUMERO RUC:** 1103367189001  
**APELLIDOS Y NOMBRES:** CUENCA VELEZ MARY ERLINDA  
**NOMBRE COMERCIAL:** FARMACIA MATTEUW  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO  
**CALIFICACIÓN ARTESANAL:** **NUMERO:**

**FEC. NACIMIENTO:** 08/10/1975 **FEC. ACTUALIZACIÓN:** 23/10/2013  
**FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 21/01/2008 **FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:**  
**FEC. INSCRIPCIÓN:** 21/01/2008 **FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**

**ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL:**  
 VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES

**DOMICILIO TRIBUTARIO:**  
 Provincia: ZAMORA CHINCHIPE; Cantón: YANZAZA Palmuña; YANZATZA Calle: DIEZ DE AGOSTO Número: 8N  
 Intersección: PASAJE SUCRE Referencia: FRENTE AL COLEGIO PRIMERO DE MAYO Teléfono: 072301281 Email:  
 marylinda@yahoo.es  
**DOMICILIO ESPECIAL:**

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**  
 \* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

Las personas naturales que superen los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Equidad Tributaria, estarán obligados a llevar contabilidad, convirtiéndose en sujetos de retención, y no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RUSE).  
 Si supera los montos establecidos en el reglamento estará obligado a llevar contabilidad para el siguiente ejercicio fiscal y la presentación de sus obligaciones será mensual.

|                                    |                                 |           |   |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------|---|
| # DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS: | del 001 al 001                  | ABIERTOS: | 1 |
| JURISDICCIÓN:                      | (REGIONAL SUR ZAMORA CHINCHIPE) | CERRADOS: | 0 |

23 OCT 2013  
 Firma del Servidor Responsable  
 MARY ERLINDA CUENCA VELEZ

*Mary Erlinda*  
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en esta declaración son ciertos y verídicos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan (Art. 37 Código Tributario; Art. 3 Ley del RUC y Art. 4 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).  
 Fuente: 117/2013/015 Lugar de emisión: ZAMORA/AV. DEL MAESTRO Fecha y hora: 23/10/2013 16:35:58

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES



NUMERO RUC: 1103367189001  
APELLIDOS Y NOMBRES: CUENCA VELEZ MARY ERLINDA

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

|                         |  |        |         |        |                  |            |
|-------------------------|--|--------|---------|--------|------------------|------------|
| Nº. ESTABLECIMIENTO:    | 001  | ESTADO | ABIERTO | MATRIZ | FEC. INICIO ACT. | 21/01/2008 |
| NOMBRE COMERCIAL:       | FARMACIA MATTEUW                               |        |         |        | FEC. CIERRE:     |            |
| ACTIVIDADES ECONÓMICAS: | VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES |        |         |        | FEC. REINICIO:   |            |

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: YANTAZA Parroquia: YANTAZA Barrio: NORTE Calle: AV IVAN RÍOFRÍO Número: SN Intersección: 10 DE NOVIEMBRE Referencia: FRENTE AL COLEGIO PRIMERO DE MAYO Teléfono Trabajo: 072301291 Email: marylincv@yahoo.es Celular: 0968793253

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

Se verifica que los documentos de identificación y certificado de verificación originales presentados, pertenecen al contribuyente.

Fecha: 23 OCT 2013

Firma del Servidor Responsable  
Usuario: ruccto/17 Asesora VANCZ

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

Usuario: MYCC070513 Lugar de emisión: ZAMORA/AV. DEL MAESTRO Fecha y hora: 23/10/2013 16:35:58



# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

TEMA:

"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL A LA FARMACIA "MATTEUW" DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO: AGOSTO – OCTUBRE DEL 2014"

PROYECTO DE TESIS, PREVIO A OPTAR EL TÍTULO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA, CPA.

**ASPIRANTE:**

Jenny Maricela Ordóñez Ordóñez

**Correo electrónico:**

jenma\_14@hotmail.es

Loja – Ecuador

2014

**a. TEMA**

"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL A LA FARMACIA "MATTEUW" DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO: AGOSTO – OCTUBRE DEL 2014"

**b. PROBLEMÁTICA**

Las empresas pequeñas y mediana en el Ecuador necesitan ser administradas adecuadamente a nivel organizacional y financiero, con la finalidad de obtener una rentabilidad en el capital invertido.

Las empresas farmacéuticas en el Ecuador hoy en día vienen implementando nuevas tecnologías con el objetivo de abastecer en medicamentos a las farmacias privadas y del Estado a nivel nacional, pero también tienen que acatar las disposiciones legales que están en vigencia en el país.

En el cantón Yantzaza, actualmente se han venido incrementando las actividades comerciales, encontrando comercios, cooperativas, compañías, servicios profesionales, farmacias entre otros. Las farmacias en este sector son administradas por sus propietarios que ofrecen productos farmacéuticos para poder satisfacer las necesidades de salud de toda la sociedad de este cantón.

La Farmacia "MATTEUW", cuya propietaria es la Sra. Mary Erlinda Cuenca Vélez, con RUC: 1103367189001, ubicada en la Provincia de Zamora Chinchipe, Cantón Yantzaza, Parroquia Yantzaza, en las calles diez de agosto y Pasaje Sucre, frente al Colegio Primera de Mayo, para comunicarse tiene en No. de teléfono 072301291 y el correo electrónico: marylincv@yahoo.es.

La Farmacia tiene obligaciones tributarias como la declaración mensual del IVA, no está obligada a llevar contabilidad y la actividad comercial es la venta de productos farmacéuticos y medicinales.

La Farmacia “MATTEUW”, actualmente no cuenta con un sistema de contabilidad, que le permita tener de forma oportuna los resultados económicos de las actividades diarias que se dan en este negocio; por esta razón presenta las siguientes deficiencias en el área contable financiera:

- ✓ Los movimientos de ingresos y gastos son efectuados mediante registros manuales, debido a que no cuenta con un sistema de contabilidad que le permite llevar un control de todas las operaciones de forma exacta, veraz, legal y oportuna, ocasionando que la propietaria de la Farmacia desconozca cual es la situación económica y financiera real.
- ✓ El dinero en efectivo productos de las ventas diarias, no lleva un control adecuado, puesto que no se efectúan los depósitos en el banco el mismo día, esta situación hace que corra un riesgo de pérdida de recursos, puesto que en cualquier momento puede sufrir un robo y afectar la situación económica de la farmacia.
- ✓ Las cuentas por cobrar, producto de los créditos que la propietaria da a algunos clientes, no se registran adecuadamente los abonos y sus vencimientos, la falta de control a esta cuenta hace que no se pueda cobrar a la fecha establecida los recursos, y por ende no se cancele a tiempo a los proveedores.
- ✓ Los activos fijos que mantiene la propietaria para dar un servicio en la venta de fármacos a la sociedad, no se encuentra codificados, ni depreciados, carece de una lista o inventario de los mismos que le permitan conocer cuánto está invertido en este rubro.
- ✓ Los pagos que se realizan a los proveedores, no se efectúan al tiempo establecido en la forma de pago, esto se debe, a que existe

stocks de mercadería que no se venden y muchas de las veces no se cobra a tiempo a los clientes.

- ✓ El capital que actualmente tiene la propietaria de la farmacia es de 60.000.00 dólares, por ende necesita que se efectúe controles que ayuden a mejorar los recursos.
- ✓ Los promedios de venta mensuales es de dos mil dólares aproximadamente y se emite unas 100 facturas por mes.
- ✓ Actualmente en la farmacia no hay personal contratado, puesto que la propietaria realiza el trabajo de ventas y atención al cliente.

Con estos antecedentes y con el propósito de coadyuvar al desarrollo económico y financiero de la Farmacia “MATTEUW” del cantón Yantzaza y darle un aporte, se plantea el siguiente problema de investigación:

**¿La falta de la aplicación de contabilidad comercial a la Farmacia “MATTEUW” del cantón Yantzaza, no le permite conocer la información real y oportuna de las actividades que se desarrollan en el período agosto-octubre del 2014?**

### **c. JUSTIFICACIÓN**

Al realizar el presente trabajo de investigación se cumplirá con un requisito para obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. CPA, en la Universidad Nacional de Loja, a la vez se aplicará los conocimientos obtenidos durante todos los años de estudio, esto ayudará a aplicar la contabilidad comercial en el período objeto de investigación.

Con la aplicación de la Contabilidad Comercial a la Farmacia “MATTEUW” se está dando un aporte, al aplicar el sistema de contabilidad, en donde se presentará los resultados a través de los Estados Financieros que serán la base para la toma de decisiones de la propietaria de la Farmacia.



La investigación también se justifica desde el punto de vista social, porque a través de la misma ayudaría a este tipo de negocios a tener una cultura organizativa en la parte financiera y administrativa para el mejoramiento, desarrollo y crecimiento, además servirá para fuente de consulta para los estudiantes de la carrera de contabilidad y auditoría que están en proceso de efectuar la investigación de grado.

#### **d. OBJETIVOS**

##### **General**

- ❖ Aplicar la contabilidad comercial en la Farmacia “MATTEUW” del cantón Yantzaza, período: agosto-octubre del 2014.

##### **Específicos**

- ❖ Diseñar los registros y documentos contables, de acuerdo a las necesidades de la Farmacia.
- ❖ Elaborar el Plan y Manual de cuentas para facilitar el sistema contable en la Farmacia.
- ❖ Utilizar para el proceso contable el método del sistema de cuenta múltiple para la regulación de la cuenta mercaderías.
- ❖ Desarrollar el proceso contable en la Farmacia “MATTEUW” desde el inventario inicial hasta la obtención de los Estados Financieros, con la finalidad de conocer la utilidad o pérdida en la Farmacia.

## e. MARCO TEÓRICO

### CONTABILIDAD

“Es una ciencia que analiza, interpreta, ordena y registra las transacciones comerciales de una empresa, dentro de un período contable, con el objeto de conocer su situación económica y financiera.

#### **Importancia.**

La contabilidad, es de gran importancia para los dueños, accionistas e inversionistas de las empresas, con la finalidad de tener un conocimiento claro y concreto de cómo están sus dineros, ya sea como acciones o aportaciones en base a la presentación de Estados Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal<sup>29</sup>

#### **Objetivos de la contabilidad.**

- ✓ “Medir los recursos poseídos por entidades específicas.
- ✓ Reflejar las obligaciones de éstas frente a terceros interesados en las mismas.
- ✓ Medir los cambios en los recursos de éstas frente a terceros interesados en éstas.
- ✓ Asignar los cambios a períodos específicos de tiempo.
- ✓ Expresar lo procedente en función de la moneda como denominador común<sup>30</sup>.

---

<sup>29</sup> NARANJO, Marcelo, “Contabilidad Comercial y de Servicios, año 2010, Ecuador pág. 2.

<sup>30</sup> [Atateca.unad.edu.co/contenidos/210103/MODULO\\_CONTABILIDAD\\_FINANCIERA\\_2013/Modulo Contabilidad Financiera2/leccin\\_6 objetivos\\_de\\_la\\_contabilidad\\_financiera.html](http://Atateca.unad.edu.co/contenidos/210103/MODULO_CONTABILIDAD_FINANCIERA_2013/Modulo%20Contabilidad%20Financiera2/leccin_6_objetivos_de_la_contabilidad_financiera.html).

## PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE APLICADOS

Los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), son considerados como guías que dictan las pautas para el registro, tratamiento y presentación de transacciones financieras o económicas. Para sustentar la aplicabilidad de los principios contables, se establecen supuestos básicos, que son de aceptación general y de aplicación inicial para cualquier estado financiero que sea presentado de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Los principios de contabilidad generalmente, se enuncian de la siguiente forma:

- **Equidad.-** Está vinculada con el objetivo final de los estados contables. Los interesados en los estados financieros son muchos y muy variados, y en ocasiones sus intereses son encontrados. La información debe ser lo más justa posible y los intereses de todas las partes debe tomarse en cuenta en el apropiado equilibrio. Por consiguiente, los estados financieros deben estar libres de influencia o sesgo indebido y no deben prepararse para satisfacer a una persona o grupo determinado con detrimento de otros.
- **Ente.-** Los estados financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de "ente" es distinto del de "persona" ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios "entes" de su propiedad.
- **Bienes Económicos.-** Los estados financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.
- **Moneda de Cuenta.-** Los estados financieros reflejan el patrimonio mediante un recurso que se emplea para reducir todos sus componentes heterogéneos a una expresión que permita

agruparlos y compararlos fácilmente. Este recurso consiste en elegir una moneda de cuenta y valorizar los elementos patrimoniales aplicando un "precio" a cada unidad.

- **Empresa en Marcha.-** Salvo indicación expresa en contrario se entiende que los estados financiero pertenecen a una "empresa en marcha", considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.
- **Valuación al Costo.-** El valor de costo –adquisición o producción– constituye el criterio principal y básico de la valuación, que condiciona la formulación de los estados financieros llamados "de situación", en correspondencia también con el concepto de "empresa en marcha", razón por la cual esta norma adquiere el carácter de principio.
- **Ejercicio.-** En las empresas en marcha es necesario medir el resultado de la gestión de tiempo en tiempo, ya sea para satisfacer razones de administración, legales, fiscales o para cumplir con compromisos financieros, etc. Es una condición que los ejercicios sean de igual duración, para que los resultados de dos o más ejercicios sean comparables entre sí.
- **Devengado.-** Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.
- **Objetividad.-** Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.
- **Realización.-** Los resultados económicos solo deben computarse cuando sean realizados, o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y se hayan ponderado fundamentalmente todos los riesgos inherentes a tal operación. Debe

establecerse con carácter general que el concepto "realizado" participa del concepto devengado.

- **Prudencia.-** Significa que cuando se deba elegir entre dos valores por un elemento del activo, normalmente se debe optar por el más bajo, o bien que una operación se contabilice de tal modo que la alícuota del propietario sea menor. Este principio general se puede expresar también diciendo: "contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado.
- **Uniformidad.-** Los principios generales, cuando fuere aplicable, y las normas particulares utilizadas para preparar los estados financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio al otro. Debe señalarse por medio de una nota aclaratoria, el efecto en los estados financieros de cualquier cambio de importancia en la aplicación de los principios generales y de las normas particulares.
- **Materialidad.-** Al ponderar la correcta aplicación de los principios generales y de las normas particulares debe necesariamente actuarse con sentido práctico. Frecuentemente se presentan situaciones que no encuadran dentro de aquéllos y, que, sin embargo, no presentan problemas porque el efecto que producen no distorsiona el cuadro general.
- **Exposición.-** Los estados financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a que se refieren.
- **Partida doble.-** Es el método que utiliza la contabilidad para registrar o asentar las operaciones comerciales que realiza la empresa. En todo asiento se registran una o más partidas deudoras y acreedoras. Es decir, en todo asiento existe una doble registración de partidas: una o más deudoras y otra u otras acreedoras. Las reglas de la

técnica contable denominada partida doble se aplican sobre lo que la Contabilidad llama cuentas"<sup>31</sup>

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC.**

Las normas internacionales de contabilidad que se tomaran en consideración para el desarrollo del proceso contable son las siguientes:

- **NIC 1: Presentación de Estados Financieros.-** Constituye el marco general para la presentación de estados financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros, incluyendo la hipótesis de empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengado y la materialidad.
- **NIC 2: Inventarios.-** Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación (materiales, mano de obra y gastos generales) y otros costos, en los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio.
- **NIC 7: Estados de Flujo de Efectivo.-** El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo. Actividades de explotación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de

---

<sup>31</sup> [http://contenidosdigitales.ulp.edu.ar/exe/sistemadeinfo\\_cont/partida\\_doble\\_concepto.html](http://contenidosdigitales.ulp.edu.ar/exe/sistemadeinfo_cont/partida_doble_concepto.html).

inversión o financiación. Actividades de inversión son las de adquisición, enajenación o abandono de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo. Actividades de financiación son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de la empresa.

- **NIC 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.** La aplicación prospectiva de un cambio en una política contable y del reconocimiento del efecto de un cambio en una estimación contable consiste respectivamente en:
  - a) La aplicación de la nueva política contable a las transacciones, otros eventos y condiciones ocurridos tras la fecha en que se cambió la política; y en
  - b) El reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable para el ejercicio corriente y los futuros, afectados por dicho cambio.

La aplicación retroactiva consiste en aplicar una nueva política contable a transacciones, otros eventos y condiciones, como si ésta se hubiera aplicado siempre. Un cambio en una estimación contable es un ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo, o en el importe del consumo periódico de un activo, que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes. Los cambios en la información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores.

- **NIC 18. Ingresos ordinarios.-** Los siguientes términos se emplean, en la presente Norma, con el significado que a continuación se especifica: Ingreso ordinario es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, siempre que tal entrada dé

lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio. Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, en una transacción libre.

- ❖ **NIC 38: Activos intangibles.-** Los siguientes términos se utilizan, en la presente Norma, con el significado que a continuación se especifica: Un activo es un recurso: a) controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados; y b) del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Son activos monetarios tanto el dinero en efectivo como otros activos, por los que se van a recibir unas cantidades fijas o determinables de dinero.

Amortización es la distribución sistemática del importe amortizable de un activo intangible durante los años de su vida útil. Coste es el importe de efectivo o medios líquidos equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción, o, cuando sea aplicable, el importe atribuido a ese activo cuando sea inicialmente reconocido de acuerdo con los requerimientos específicos de otras NIIF, por ejemplo, de la NIIF 2 Pagos basados en acciones...

- **NIC 37. Provisiones, activos y pasivos contingentes.-** En la Norma se explica cómo los requisitos generales para el reconocimiento y valoración de provisiones se aplican en tres casos específicos: pérdidas futuras derivadas de las explotaciones, contratos onerosos y reestructuraciones. No deben reconocerse provisiones para pérdidas futuras derivadas de las explotaciones. Una expectativa de pérdidas futuras derivadas de las explotaciones es indicativa de que algunos



de los activos de la misma han visto deteriorarse su valor. En ese caso, la empresa debe proceder, para esos activos, a realizar las pruebas previstas en la NIC 36, Deterioro del Valor de los Activos<sup>32</sup>.

## CLASES DE CONTABILIDAD

Dentro del área de contabilidad general se ha desarrollado una variedad de fases especializadas de la contabilidad. Entre las más importantes podemos describir las siguientes:

- Contabilidad comercial.
- Contabilidad de costos
- Contabilidad bancaria.
- Contabilidad gubernamental.

**Contabilidad comercial.-** “Es una técnica que se ocupa de registrar, clasificar y resumir las operaciones mercantiles de un negocio con el fin de interpretar sus resultados. Por consiguiente, los gerentes o directores a través de la contabilidad podrán orientarse sobre el curso que siguen sus negocios mediante datos contables y estadísticos. Estos datos permiten conocer la estabilidad y solvencia de la compañía, la corriente de cobros y pagos, las tendencias de las ventas, costos y gastos generales, entre otros. De manera que se pueda conocer la capacidad financiera de la empresa”<sup>33</sup>.

**Contabilidad de costos.-** Permite conocer el costo de producción de sus productos, costo de venta de los artículos y costos unitarios, es decir el costo unitario”<sup>34</sup>.

**Contabilidad bancaria.-** Es la ciencia y técnica que se encarga de brindar información útil para la toma de decisiones económicas. Su tarea consiste en

---

<sup>32</sup><http://prezi.com/rmhsewain3gc/4-normas-internacionales-de-contabilidad/>

<sup>33</sup> <https://espanol.answers.yahoo.com/question/index?qid=20080817081750AAi82jP>.

<sup>34</sup> NARANJO, Marcelo, “Contabilidad Comercial y de Servicios, año 2010, Ecuador pág.5.

estudiar el patrimonio y reflejar los resultados en estados contables o financieros, que suponen el resumen de una situación económica”<sup>35</sup>

**Contabilidad gubernamental.-** “Es el conjunto de principios, normas y procedimientos técnicos, que permite el registro sistemático de los hechos económicos de la organización, con el fin de satisfacer las necesidades de información destinada a apoyar el proceso de toma de decisiones de los administradores y de terceros interesados en la gestión institucional, y. Para servir de sustento al control que debe ejercer los organismos permanentes”<sup>36</sup>

## **CONTABILIDAD COMERCIAL**

Para poder adentrarnos a la importancia de los movimientos financieros y la contabilidad de una empresa comercial, es importante que en primer lugar definamos el concepto mismo de esta: Una empresa comercial es aquella que se dedica a adquirir bienes o mercancías para posteriormente realizar la venta de las mismas; estas empresas a su vez se dividen en tres categorías; “mayoristas” que son las que adquieren muchos bienes y que normalmente son los que les surten a otra categoría, los “minoristas”, que son los que por lo general les venden a las personas que consumen el producto, y por último la tercer categoría que son los “comisionistas” que venden los productos a cambio de una comisión.

Según el **Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados** la contabilidad comercial es “*el arte de registrar, clasificar y resumir en forma significativa y en términos de dinero, las operaciones y los hechos, que son cuando menos de carácter financiero, así como el de interpretar sus resultados*”<sup>37</sup>.

---

<sup>35</sup> <http://definicion.de/contabilidad-bancaria/>

<sup>36</sup> MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS; Manual de Contabilidad Gubernamental; Quito- Ecuador; Año 2010.

<sup>37</sup> **Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados. 2014**

## **SISTEMA DE CONTROL DE MERCADERÍA.**

“Es el conjunto de reglas y principios que ordenados entre si permiten llegar a la determinación de los estados financiero sobre la base de una secuencia y seguimiento del ciclo contable. Utilizando cuentas que aparecen en cada una de las transacciones.

### **Sistema de inventario permanente.**

Su nombre proviene del hecho de permitir mantener “permanentemente” actualizado el saldo de inventario en existencia. Utilizado en compañías que distribuyen mercancías de alto valor unitario y no requiere de inventarios físicos para su registro contable. Implica el uso de libros, tarjetas de existencia o KARDEX donde se puede conocer el costo de cada artículo en existencia (valoración de mercancías) o conocer el costo de cada artículo que se vende”<sup>38</sup>.

Para este método se precisa llevar un control y registro permanente del costo de las mercaderías en cada operación que se realiza. Para este método se utiliza las tarjetas de control kardex.

En este sistema se utilizan tres cuentas:

- Inventario de mercaderías
- Ventas
- Costo de ventas

---

<sup>38</sup>[http://www.wikilearning.com/curso\\_gratis/manual\\_de\\_contabilidad\\_basica-plan\\_de\\_cuentas/12594-6](http://www.wikilearning.com/curso_gratis/manual_de_contabilidad_basica-plan_de_cuentas/12594-6)

“Las cuentas que intervienen:

| <b>MERCADERÍA</b>   |   |
|---|---|
| <b>Se debita</b> por inventario inicial de mercaderías más el valor de los fletes, seguros y embalajes de mercadería  | <b>Se acredita</b> por la devolución en compras descuentos y rebajas, errores de facturación y determinación del costo de ventas. |
| <b>El saldo:</b> demuestra el valor del inventario final, a un movimiento dado, si el sistema registrado adecuadamente el saldo deberá ser igual con la existencia física de la mercadería en bodega. |   |

| <b>VENTAS</b>   |   |
|---|---|
| <b>Se debita</b> por el error en facturación, devoluciones en ventas, descuentos, rebajas y cierre del ejercicio económico. | <b>Se acredita</b> por la venta del artículo. |
| <b>El saldo:</b> Demuestra el valor de las ventas netas.  |   |

| <b>COSTO DE VENTAS</b>   |   |
|--|---|
| <b>Se debita</b> por la determinación del costo de ventas.                   | <b>Se acredita</b> por la determinación del valor de la devolución, rebaja, o descuento en ventas al costo. |
| <b>El saldo:</b> Demuestra el valor del costo de ventas neto <sup>39</sup> . |   |

<sup>39</sup> <https://es.scribd.com/doc/91765198/11/Sistema-de-permanencia-en-inventarios>.

## Modelo de Tarjeta Kardex

| Farmacia "MATTEUW" |            |               |       |                  |       |        |       |
|--------------------|------------|---------------|-------|------------------|-------|--------|-------|
| TARJETA KARDEX     |            |               |       |                  |       |        |       |
| Artículo: _____    |            | Unidad: _____ |       | Proveedor: _____ |       |        |       |
| Fecha              | Documentos | Entradas      |       | Salidas          |       | Saldos |       |
|                    |            | Cant.         | Valor | Cant.            | Valor | Cant.  | Valor |
|                    |            |               |       |                  |       |        |       |

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Este sistema es conocido también como periódico, es aquel que se caracteriza por llevar un control detallado mediante varias cuentas.

### VENTAJAS

- Ofrece información detallada de cada cuenta es de fácil aplicación y comprensión.

### DESVENTAJAS DEL SISTEMA

- No permite un control adecuado de la bodega, debido a la ausencia de control minucioso del movimiento de entradas y salidas, el inventario solo se puede obtener extracontable, tomando inventario físico.
- No informa oportunamente ni proporciona datos sobre el costo de ventas en un momento determinado.

## CUENTAS QUE INTERVIENEN:

**VENTAS.-** Esta cuenta es de naturaleza acreedora, se la utiliza para contabilizar las ventas efectuadas por la empresa.

SE DEBITA POR: Por los ajustes para saldar los descuentos y devoluciones en ventas.

SE ACREDITA POR: Por el registro de las ventas realizadas.

### ASIENTO CONTABLE VENTAS

|  |      |
|--|------|
| _____ x _____                          |      |
| Caja, Bancos, Clientes                 | XXXX |
| Crédito Tributario Retención Fte. I.R. | XXXX |
| Crédito Tributario Retención Fte. IVA  | XXXX |
| Ventas                                 | XXXX |
| IVA Cobrado                            | XXXX |

Para registrar la venta de mercaderías.

**DEVOLUCIONES EN VENTAS.-** Cuenta de naturaleza deudora, se la utiliza para registrar el valor de las devoluciones de las ventas efectuadas a los clientes

SE DEBITA POR: Por los valores de las devoluciones aceptadas a los clientes.

SE ACREDITA POR: Por el ajuste para determinar las ventas netas.

### ASIENTO CONTABLE DEVOLUCION VENTAS

|                        |      |
|------------------------|------|
| _____ x _____          |      |
| Devolución en Ventas   | XXXX |
| IVA Cobrado            | XXXX |
| Caja, Clientes, Bancos | XXXX |

Para registrar la devolución de mercaderías vendidas.

**DESCUENTOS EN VENTAS.-** Cuenta de naturaleza deudora, se la utiliza para registrar el valor de los descuentos o rebajas sobre las ventas facturadas a los clientes

**SE DEBITA POR:** Por los valores de los descuentos concedidos a los clientes.

**SE ACREDITA POR:** Por el ajuste para determinar las ventas netas.

#### ASIENTO CONTABLE VENTAS CON DESCUENTO

|  |      |
|--|------|
| _____ x _____                          |      |
| Caja, Bancos, Clientes                 | XXXX |
| Crédito Tributario Retención Fte. I.R. | XXXX |
| Crédito Tributario Retención Fte. IVA  | XXXX |
| Descuento en Ventas                    | XXXX |
| Ventas                                 | XXXX |
| IVA Cobrado                            | XXXX |

Para registrar la venta de mercaderías con descuento.

**COMPRAS.-** Cuenta de naturaleza deudora, se la utiliza para registrar las adquisiciones de mercaderías.

**SE DEBITA POR:** Por las adquisiciones de mercaderías. Por los ajustes para saldar la cuenta transporte en compras.

**SE ACREDITA POR:** Por los ajustes para saldar las cuentas de descuento en compras y devolución.

#### ASIENTO CONTABLE COMPRAS

|                           |      |
|---------------------------|------|
| _____ x _____             |      |
| Compras                   | XXXX |
| IVA Pagado                | XXX  |
| Caja, Bancos, Proveedores | XXXX |

|                     |      |
|---------------------|------|
| Retención Fte. I.R. | XXXX |
| Retención Fte. IVA  | XXXX |

Para registrar la compra de mercaderías.

**DEVOLUCIONES EN COMPRAS.-** Cuenta de naturaleza acreedora, se la utiliza para registrar el valor las mercaderías que han sido devueltas a los proveedores.

**SE DEBITA POR:** Por el ajuste para determinar las compras netas

**SE ACREDITA POR:** Por la devoluciones de mercaderías a los proveedores.

ASIENTO CONTABLE DEVOLUCION EN COMPRAS

\_\_\_\_\_ x \_\_\_\_\_

|                           |      |
|---------------------------|------|
| Caja, Bancos, Proveedores | XXXX |
| Devolución en compras     | XXXX |
| IVA Pagado                |      |

Para registrar la devolución de mercaderías comprada.

**DESCUENTOS EN COMPRAS.-** Cuenta de naturaleza acreedora, se la utiliza para registrar el valor de los descuentos que los proveedores han efectuado a la empresa.

**SE DEBITA POR:** Por el ajuste para determinar las compras netas.

**SE ACREDITA POR:** Por los valores de las devoluciones efectuadas a los proveedores

ASIENTO CONTABLE COMPRA CON DESCUENTO

\_\_\_\_\_ x \_\_\_\_\_

|                           |      |
|---------------------------|------|
| Compras                   | XXXX |
| IVA Pagado                | XXXX |
| Caja, Bancos, Proveedores | XXXX |
| Retención Fte. I.R.       | XXXX |



|                      |      |
|----------------------|------|
| Retención Fte. IVA   | XXXX |
| Descuento en Compras | XXXX |

Para registrar la compra de mercaderías con descuento.

**TRANSPORTE EN COMPRAS.**- Cuenta de naturaleza deudora, se la utiliza para registrar los pagos por concepto del traslado de la mercadería desde la bodega del proveedor hasta la bodega de la empresa.

**SE DEBITA POR:** Por el pago del traslado de la mercadería hasta la bodega de la empresa.

**SE ACREDITA POR:** Por el ajuste para determinar las compras netas.

#### ASIENTO CONTABLE TRANSPORTE EN COMPRAS

\_\_\_\_\_ x \_\_\_\_\_

|                       |      |
|-----------------------|------|
| Transporte en Compras | XXXX |
| Caja, Bancos          | XXXX |

Para registrar el pago de transporte para el traslado de mercadería.

#### **INVENTARIO DE MERCADERÍAS**

Cuenta de naturaleza deudora, en este sistema dicha cuenta es utilizada únicamente para registrar los inventarios iniciales y finales de la empresa, por lo tanto no es considerada cuenta de movimiento en el proceso.

**SE DEBITA POR:** Por la contabilización del inventario cuando al iniciar un periodo contable se reporta la existencia de mercaderías. Para ingresar a la contabilidad el inventario físico o extracontable al término del periodo.

**SE ACREDITA POR:** Por el ajuste para determinar las el costo de ventas.

**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.-** Cuenta de naturaleza acreedora, en este sistema dicha cuenta es utilizada únicamente para registrar la diferencia entre el precio de venta y el valor de costo, por lo tanto no es considerada cuenta de movimiento en el proceso.

**SE DEBITA POR:** En el proceso de regulación cuando se vaya a determinar la utilidad operacional.

**SE ACREDITA POR:** Al momento de cerrar las cuentas de ventas y costo de ventas, siempre y cuando el precio de ventas sea mayor al costo de la mercadería.

**COSTO DE VENTAS.-** Es una cuenta de naturaleza deudora, en este sistema no es considerada cuenta de movimiento en el proceso, se la utiliza como cuenta puente para determinar la pérdida o la utilidad bruta en ventas

**SE DEBITA POR:** Para liquidar el inventario inicial, las compras.

**SE ACREDITA POR:** Para introducir el inventario final y determinar el costo de ventas real. Para determinar la utilidad o pérdida bruta en ventas”<sup>40</sup>

Regulación de la cuenta mercaderías.- **Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiples, al finalizar el período contable es necesario realizar la Regulación o Ajuste para determinar:**

- ✓ Compras Netas
- ✓ Ventas Netas
- ✓ Mercaderías Disponibles para la Venta
- ✓ Registrar Contablemente el valor de Inventario Final o Extracontable
- ✓ Costo de Ventas
- ✓ Utilidad Bruta en Ventas”<sup>41</sup>

---

<sup>40</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Año 2009; Quito - Ecuador: Nuevo Día. Pág. 1.

<sup>41</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Año 2009; Quito - Ecuador: Nuevo Día. Pág. 1.

### Asientos de regulación de mercaderías

\_\_\_\_\_ x \_\_\_\_\_

|                                    |      |
|------------------------------------|------|
| Costo de ventas                    | XXXX |
| Compras                            | XXXX |
| Inventario de Mercadería (inicial) | XXXX |

Para cerrar compras e inventario inicial y determinar el disponible.

\_\_\_\_\_ x \_\_\_\_\_

|                                   |      |
|-----------------------------------|------|
| Inventario de Mercaderías (final) | XXXX |
| Costo de ventas                   | XXXX |

Para saldar la cuenta descuento en compra.

\_\_\_\_\_ x \_\_\_\_\_

|                          |      |
|--------------------------|------|
| Ventas                   | XXXX |
| Costo de Ventas          | XXXX |
| utilidad Bruta en Ventas | XXXX |

Para cerrar ventas y costo de ventas y determinar la utilidad.

\_\_\_\_\_ x \_\_\_\_\_

|                         |      |
|-------------------------|------|
| Ventas                  | XXXX |
| Perdida Bruta en Ventas | XXXX |
| Costo de Ventas         | XXXX |

Para cerrar ventas y costo de ventas y determinar la perdida.

## **PLAN DE CUENTAS**

“El **plan de cuentas** es un listado que presenta las **cuentas necesarias para registrar los hechos contables**. Se trata de una ordenación sistemática de todas las cuentas que forman parte de un **sistema contable**”<sup>42</sup>.

## **MANUAL DE CUENTAS**

Es el documento mediante el cual se manifiesta por qué se carga y se abona una cuenta, así como se explica la naturaleza de su saldo. Es el documento técnico que explica en forma detallada y lógica el uso de las cuentas en el proceso contable.

## **SISTEMA CONTABLE**

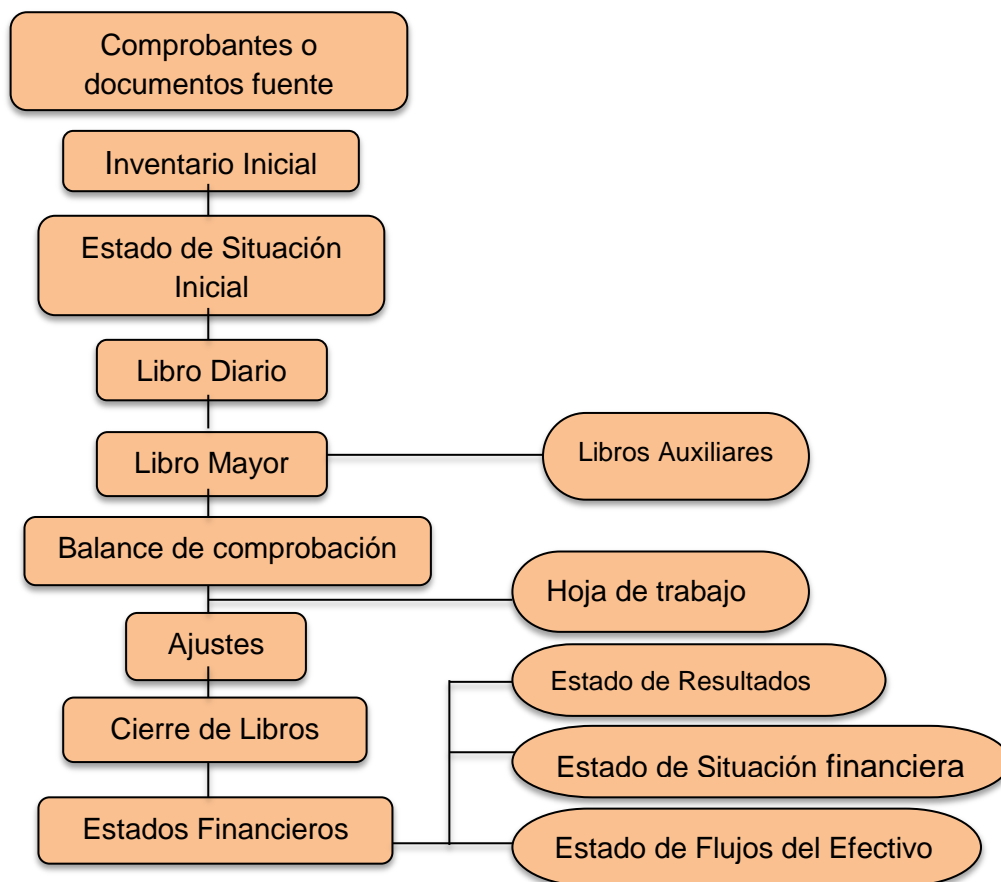
El Sistema de contabilidad es una estructura organizada mediante la cual se recogen las informaciones de una empresa como resultado de sus operaciones, valiéndose de recursos como formularios, reportes, libros etc. y que presentados a la gerencia le permitirán a la misma tomar decisiones financieras.

Un sistema de contabilidad no es más que normas, pautas, procedimientos etc. para controlar las operaciones y suministrar información financiera de una empresa, por medio de la organización, clasificación y cuantificación de las informaciones administrativas y financieras. Para que un sistema de contabilidad funcione eficientemente es preciso que su estructura-configuración cumpla con los objetivos trazados.

---

<sup>42</sup> <http://definicion.de/plan-de-cuentas/>

## ORGANIZADOR GRÁFICO DEL PROCESO CONTABLE



### DOCUMENTOS FUENTE

Los documentos fuente sirven como respaldo o soporte de cada una de las transacciones que se llevan a cabo dentro de una empresa. Algunos de los documentos que se necesitan son:

**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 (crédito / o contado), impuestos fiscales (IEC) e (IVA), número de RUC.

**Farmacia MATTEUW**

*Mary Erlinda Cuenca Velez*

• Dir.: Norte, Av. Iván Ríosfrío s/n y 10 de Noviembre  
• Telef.: 2301291 • Cel.: 0968293253 • E-mail: marylincv@yahoo.es  
• YANTAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI. Nº 1118732570

**FACTURA**

001-001- Nº 0002270

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

PRE-PRENSA DIGITAL Nelson Rodrigo Cevallos Orbe • RUC: 110553285601  
• N° de Aut. 10901 • Telef.: 2592469 • Emisión: 002251 al 002253 • Fecha: 14-10-2014  
• Válida: Emisión hasta 14 DE ENERO DE 2015

ORIGINAL: Adquirido • COPIA: Emisor

**Rol de pagos.-** Es un documento contable, de carácter interno, en el que se registran los valores que constituyen ingresos y deducciones para el trabajador por concepto de remuneraciones. Estos valores deberán ser entregados por lo general en forma mensual al trabajador, en pago por sus servicios prestados. El rol de pagos también sirve de constancia tanto para el empleado como para el empleador, por el servicio prestado y por el pago a ese servicio prestado respectivamente”<sup>43</sup>

| Farmacia “MATTEUW” |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|--------------------|---------------------|-------|----------|-------------------|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------|
| ROL DE PAGOS       |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
| AGOSTO DEL 2014    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
| N°                 | Nombres y Apellidos | Cargo | INGRESOS |                   | EGRESOS               |                 |                  | LIQUIDO A PAGAR | FIRMAS |
|                    |                     |       | SUELDO   | TOTAL DE INGRESOS | APORTE PERSONAL 9,45% | APORTE PATRONAL | TOTAL DESCUENTOS |                 |        |
|                    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|                    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|                    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|                    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|                    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|                    | TOTAL               |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |

Yantzaza, 1 de agosto del 2014

.....

**Gerente**

.....

**Contador**

## INVENTARIO

Se elabora al inicio de la operaciones de una empresa contiene el detalle y valoración de los bienes, derechos y obligaciones que poseen una entidad a una fecha determinada.

“El libro de inventarios es un libro obligatorio y principal, de foliación simple, en el que se registran todos los inventarios y balances que efectúa el comerciante mientras dure su empresa. El ciclo contable se inicia en un inventario y balance inicial y concluye con un inventario de cierre y balance final.

<sup>43</sup> <http://www.administracionygerencia.com/2009/05/el-rol-de-pagos/>.





**Farmacia "MATTEUW"**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 1 de agosto del 2014**  
**Expresado en Dólares \$**

|             |                              |             |             |
|-------------|------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1</b>    | <b>ACTIVO</b>                |             | <b>XXXX</b> |
| 1.01        | ACTIVOS CORRIENTE            |             | XXXX        |
| 1.01.01     | CAJA                         | XXXX        |             |
| 1.01.03     | BANCOS                       | XXXX        |             |
| 1.01.04     | CUENTAS POR COBRAR           | XXXX        |             |
| 1.01.05     | INVENTARIO                   | XXXX        |             |
|             | <b>TOTAL ACTIVO</b>          | <b>XXXX</b> |             |
|             | <b>CORRIENTE</b>             | <b>XXXX</b> |             |
| <b>1.02</b> | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b> |             | <b>XXXX</b> |
|             | EDIFICIO LOCAL               |             |             |
| 1.02.01     | COMERCIAL                    | XXXX        |             |
| 1.02.02     | MAQUINARIAS Y EQUIPOS        | XXXX        |             |
| 1.02.03     | MUEBLES Y ENSERES            | XXXX        |             |
|             | EQUIPO DE                    |             |             |
| 1.02.04     | COMPUTACIÓN                  | XXXX        |             |
| 1.02.05     | EQUIPO DE OFICINA            | XXXX        |             |
| 1.02.06     | VEHÍCULO                     | XXXX        |             |
|             | <b>TOTAL ACTIVO NO</b>       |             |             |
|             | <b>CORRIENTE</b>             | <b>XXXX</b> |             |
|             | <b>TOTAL ACTIVOS</b>         |             | <b>XXXX</b> |
| <b>2</b>    | <b>PASIVOS</b>               |             | <b>XXXX</b> |
| 2.01        | PASIVO CORRIENTE             |             | XXXX        |
|             | CUENTAS POR PAGAR            |             |             |
| 2.01.01     | PROVEEDORES                  | XXXX        |             |
| 2.01.02     | PRÉSTAMOS BANCARIOS          | XXXX        |             |
|             | <b>TOTAL PASIVOS</b>         | <b>XXXX</b> |             |
| <b>3</b>    | <b>PATRIMONIO</b>            |             |             |
| 3.01        | CAPITAL                      |             |             |
|             | <b>TOTAL PASIVO Y</b>        |             |             |
|             | <b>PATRIMONIO</b>            |             | <b>XXXX</b> |

Yantzaza, 01 de agosto del 2014

.....  
 GERENTE

.....  
 CONTADOR

## **LIBRO DIARIO**

Es el registro contable principal, en el que se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa, el registro se realiza mediante asientos llamados también Jornalización.

Según el Código de Comercio señala que el “libro diario es uno de los libros obligatorios y principales en el proceso de contabilidad. La práctica contable ha generado métodos diferentes para su manejo. Algunos lo utilizan para el registro exclusivo de operaciones comerciales al crédito. Otros, prefieren llevar un diario General en el cual se registran todas las operaciones, sin excepción.

La foliación del libro diario es simple y los registros que en él se realizan el nombre de asientos.

### **Partes de un asiento**

- Número de asiento
- Cuentas principales deudoras y acreedoras
- Código de cuentas
- Importe de cuentas deudoras y acreedoras
- Explicación, detalle o glosa
- Folios Mayor.

Las cuentas deudoras y acreedoras resultan de explicar los principios de la partida doble. La cuenta deudora debe aparecer al lado izquierdo superior y la acreedora desde el centro a la derecha.

| <p style="text-align: center;"><b>FARMACIA "MATTEUW"</b><br/> <b>LIBRO DIARIO</b><br/> <i>Al 2 de enero del 2014</i><br/> <i>En miles deDólares \$</i></p> |        |         |      |     |      |            |
|--|--------|---------|------|-----|------|------------|
|  |        |         |      |     |      | Folio Nro. |
| FECHA  | CÓDIGO | DETALLE | REF. | V/P | DEBE | HABER      |
|  |        |         |      |     | -    | -          |

.....  
GERENTE

.....  
CONTADOR

### LIBRO MAYOR

La mayorización de las cuentas es uno de los procesos que se realiza al final de cada periodo contable, su objetivo principal es dar a conocer cuáles son los saldos de cada cuenta que se usó en ese periodo, estos saldos que servirán para conocer el comportamiento de la empresa en esas operaciones.

El libro mayor es de foliación simple y su rayado corresponde:

- Columna para meses y fechas
- Columna para contrapartidas o cuentas contrarias
- Columna para Nro. de folio del Diario en que está el asiento.
- Primera columna para el debe
- Segunda columna para el haber
- Tercera columna para el saldo (deudor o acreddor)

# FARMACIA "MATTEUW"

## LIBRO MAYOR

*En miles deDólares \$*

**CUENTA:**

**CÓDIGO:**

| FECHA | DESCRIPCIÓN | Nro. | DEBE | HABER | SALDO |
|-------|-------------|------|------|-------|-------|
|       |             |      |      |       |       |

### BALANCE DE COMPROBACIÓN

Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y en el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros.

| Farmacia "MATTEUW"      |        |                       |       |       |        |        |
|-------------------------|--------|-----------------------|-------|-------|--------|--------|
| BALANCE DE COMPROBACIÓN |        |                       |       |       |        |        |
| En miles de dólares \$  |        |                       |       |       |        |        |
| Nro. Ord.               | CÓDIGO | NOMBRE DE LAS CUENTAS | SUMAS |       | SALDOS |        |
|                         |        |                       | DEBE  | HABER | DEUDOR | ACREED |
|                         |        |                       |       |       |        |        |
|                         |        | SUMAN IGUALES         |       |       |        |        |
|                         |        |                       |       |       |        |        |

Yantzaza, 31 de octubre del 2014

.....  
GERENTE

.....  
CONTADOR

## HOJA DE TRABAJO

“Es una herramienta contable considerada como un borrador de trabajo para el contador, que permite al usuario poder observar el ajuste de los saldos, de las cuentas en las cuales se haya obtenido algún error, a la vez permite analizar los movimientos en los cargos y abonos”<sup>45</sup>.

La hoja es un instrumento valioso que resume todo el movimiento contable del período y que permite verificar los registros antes de anotarlos en los libros.

<sup>45</sup> <http://www.monografias.com/trabajos96/hoja-trabajo/hoja-trabajo.shtml>.

| Farmacia "MATTEUW"      |        |                       |        |          |         |       |                  |       |                       |       |                 |        |  |
|-------------------------|--------|-----------------------|--------|----------|---------|-------|------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------|--------|--|
| BALANCE DE COMPROBACIÓN |        |                       |        |          |         |       |                  |       |                       |       |                 |        |  |
| En miles de dólares \$  |        |                       |        |          |         |       |                  |       |                       |       |                 |        |  |
| No.                     | CÓDIGO | NOMBRE DE LAS CUENTAS | SALDOS |          | AJUSTES |       | BALANCE AJUSTADO |       | ESTADOS DE RESULTADOS |       | BALANCE GENERAL |        |  |
|                         |        |                       | DEUDOR | ACREEDOR | DEBE    | HABER | DEBE             | HABER | DEBE                  | HABER | ACTIVO          | PASIVO |  |
|                         |        |                       |        |          |         |       |                  |       |                       |       |                 |        |  |

Yantzaza, 31 de octubre del 2014

.....  
GERENTE

.....  
CONTADOR

## AJUSTES

“Se elaboran al terminar el ejercicio económico. Son estrictamente necesarios para que las Cuentas que han intervenido en la Contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financiero”<sup>46</sup>

### Asiento tipo:

**Fecha** .....X.....

CUENTAS INCOBRABLES XXXX

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES XXXX

v/. Para registrar la provisión correspondiente a

**Fecha** .....X.....

DEPRECIACION EQ. DE COMPUTO XXXX

DEPREC.ACUM.EQ.DE COMPUTO XXXX

v/. Para registrar la depreciación del activo fijo

**Fecha** .....X.....

DEPRECIACION VEHICULO XXXX

DEPREC.ACUM.VEHICULO XXXX

v/. Para registrar la depreciación del activo fijo

<sup>46</sup> BRAVO, Mercedes “Contabilidad General” pág. 51 Edición 2011

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros, también denominados estados contables, informes financieros o cuentas anuales, son informes que utilizan las instituciones para dar a conocer la situación económica y financiera y los cambios que experimenta la misma a una fecha o periodo determinado. Esta información resulta útil para la administración, gestores, reguladores y otros tipos de interesados como los accionistas, acreedores o propietarios.

### **❖ ESTADO DE RESULTADOS**

El estado de Resultados presenta la utilidad o pérdida obtenida al término del ejercicio económico de una entidad durante un periodo contable. Además constituye una relación detallada de las cuentas de resultado.

El Estado de resultados está estructurado de acuerdo a lo siguiente a las siguientes cuentas: de ingreso y de gastos. Las cuentas de ingresos son todas aquellas que se dan por las ventas de un producto o servicio y se agrupan en este Estado.

Las cuentas de gastos son todas aquellas cuentas que se utilizaron en el período como los gastos de sueldos y salarios, gastos de aporte patronal, gastos de materiales, entre otras cuentas.

El estado de resultados contiene:

- Encabezado
- Cuerpo
- Notas
- Firma

**FARMACIA "MATTEUW"**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**Al 31 de octubre del 2014**  
**Expresado en Dólares \$**

**INGRESOS OPERACIONALES**

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Ventas                                  | XXXX        |             |
| (-) Devolución en Ventas                | XXXX        |             |
| (-) Descuento en ventas                 | <u>XXXX</u> |             |
| (=) Ventas Netas                        |             | XXXX        |
| (-) Costo de Ventas                     |             |             |
| Mercaderías Inventario Inicial          | XXXX        |             |
| (+) Compras                             | XXXX        |             |
| (-) Devolución en Compras               | XXXX        |             |
| (-) Descuento en Compras                | <u>XXXX</u> |             |
| Compras Netas                           | <u>XXXX</u> |             |
| (=) Mercadería Disponible para la Venta | XXXX        |             |
| (-) Mercaderías Inventario Final        | <u>XXXX</u> | <u>XXXX</u> |
| Utilidad Bruta en ventas                |             | XXXX        |

**(-) GASTOS**

|                            |      |             |
|----------------------------|------|-------------|
| Sueldos y Salarios         | XXXX |             |
| Beneficios Sociales        | XXXX |             |
| Aporte Patronal            | XXXX |             |
| Servicios Básicos          | XXXX |             |
| Dep. Muebles y Enseres     | XXXX |             |
| Dep. Equipo de Oficina     | XXXX |             |
| Dep. Equipo de Computación | XXXX |             |
| <b>TOTAL GASTOS</b>        |      | <b>XXXX</b> |

**RESULTADOS DE OPERACIÓN**

|                                       |  |             |
|---------------------------------------|--|-------------|
| Utilidad del Ejercicio                |  | XXXX        |
| <b>(-) Participación Trabajadores</b> |  |             |
| <b>15%</b>                            |  | <u>XXXX</u> |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>    |  | <u>XXXX</u> |

Yantzaza, 31 de octubre del 2014

.....

**GERENTE**

.....

**CONTADOR**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera comúnmente denominado Balance General, es un documento contable que refleja la situación financiera de un ente económico a una fecha determinada. Su estructura la conforman cuentas de activo, pasivo y patrimonio o capital contable. Su formulación



está definida por medio de un formato, en cual en la mayoría de los casos obedece a criterios personales en el uso de las cuentas, razón por el cual su forma de presentación no es estándar. A criterio personal creo conveniente y oportuno que el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), debería emitir un formato general de catálogo de cuentas que permita la presentación de este estado financiero en una estandarización global en su utilización<sup>47</sup>.

**FARMACIA “MATTEUW”**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014**  
**Expresado en dólares USD**

|                                  |      |                    |
|----------------------------------|------|--------------------|
| <b>ACTIVO</b>                    |      |                    |
| <b>Corriente</b>                 |      |                    |
| Caja                             | XXXX |                    |
| Bancos                           | XXXX |                    |
| Cuentas por Cobrar               | XXXX |                    |
| Mercadería                       | XXXX |                    |
| Suministros de Oficina           | XXXX |                    |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>              |      | <b><u>XXXX</u></b> |
| <b>PASIVO</b>                    |      |                    |
| <b>Corriente</b>                 |      |                    |
| Cuentas por pagar                | XXXX |                    |
| IESS por pagar                   | XXXX |                    |
| Beneficios Sociales por Pagar    | XXXX |                    |
| <b>PATRIMONIO</b>                |      |                    |
| Capital                          | XXXX |                    |
| Utilidad Neta del Ejercicio      | XXXX |                    |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |      | <b><u>XXXX</u></b> |

Yantzaza, 31 de octubre del 2014

.....  
**GERENTE**

.....  
**CONTADOR**

<sup>47</sup> <http://www.monografias.com/trabajos100/estado-situacion-financiera/estado-situacion-financiera.shtml>

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado Financiero es elaborado al final de un ejercicio económico o período contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa.

Además se constituye un estado financiero básico en donde se relacionan los ingresos y egresos de efectivo de una empresa. Los movimientos de efectivo se clasifican en:

- Operación
- Inversión
- Financiación

En las **actividades de operación** se registran las entradas y salidas de dinero generados en el desarrollo de la actividad económica de la empresa.

Las **actividades de inversión**, son todas las entradas y salidas de dinero generados por la compra-venta de activos o inversiones.

Y las **actividades de financiación**, son todas las entradas y salidas de dinero generadas por adquisición o cancelación de deudas con los socios o entidades financieras.

**FARMACIA “MATTEUW”**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014**  
**Expresado en dólares USD**

**a. Flujo de efectivo sobre actividades de operación**

|  |      |             |
|--|------|-------------|
| Efectivo recibido de clientes                                  | xxxx |             |
| Efectivo pagado por mercancia / servicios                      | xxxx |             |
| Efectivo pagado por sueldos y otros gastos operativos          | xxxx |             |
| Efectivo pagado por intereses                                  | xxxx |             |
| Efectivo pagado por impuestos                                  | xxxx |             |
| Otros  | xxxx |             |
| <b>Total de efectivo previsto por actividades de operación</b> |      | <b>xxxx</b> |

**b. Flujo de efectivo por actividades de inversión**

|   |      |             |
|---|------|-------------|
| Efectivo recibido por la venta de recursos de capital (Equipo, etc) | xxxx |             |
| Efectivo recibido de la disposición de segmentos de negocios        | xxxx |             |
| Efectivo recibió de la cartera de cuentas por cobrar                | xxxx |             |
| Efectivo pagado por la compra de recursos de capital                | xxxx |             |
| Efectivo pagado por la adquisición de negocios                      | xxxx |             |
| Otros   | xxxx |             |
| <b>Total de efectivo por actividades de inversión</b>               |      | <b>xxxx</b> |

**c. Flujo de efectivo por actividades de financiamiento**

|  |      |             |
|--|------|-------------|
| Efectivo recibió de la emisión de acciones             | xxxx |             |
| Efectivo recibió de préstamos a largo plazo            | xxxx |             |
| Efectivo pagado por la readquisición de acciones       | xxxx |             |
| Efectivo pagado por retiro de la deuda a largo plazo   | xxxx |             |
| Efectivo pagado por dividendos                         | xxxx |             |
| Otros  | xxxx |             |
| Efectivo pagado por la adquisición de negocios         |      | xxxx        |
| Incremento (decremento) de efectivo durante el período |      | xxxx        |
| Efectivo al comienzo del período                       |      | xxxx        |
| <b>Efectivo al final del período</b>                   |      | <b>xxxx</b> |

Yantzaza, 31 de octubre del 2014

Gerente

Contador

## OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

“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”<sup>48</sup>.

### **DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA.**

Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente dentro del mes siguiente de realizadas, salvo de aquellas por las que hayan concedido plazo de un mes o más para el pago en cuyo caso podrán presentar la declaración en el mes subsiguiente de realizadas en los formularios emitidos por el servicio de Rentas Internas:

- Formulario 104: Declaración de IVA de Sociedades y Personas Naturales obligadas a llevar contabilidad.
- Formulario 104-A: Declaración de IVA de Personas Naturales no obligadas a llevar contabilidad y que no realicen actividades de comercio exterior.

Los sujetos pasivos gravados con tarifa 12% presentarán la declaración mensual y pagarán el IVA de acuerdo al noveno dígito del número del RUC, en las fechas que se indican a continuación:<sup>49</sup>

---

<sup>48</sup> CÓDIGO TRIBUTARIO ECUATORIANO; Art.15.

<sup>49</sup> [www.sri.gov.ec](http://www.sri.gov.ec) ART. 50 LORTI (citado el 3 de octubre del 2013)

| Noveno dígito del RUC | Fecha de Vencimiento<br>(hasta el día) |
|-----------------------|--|
| 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                   |

### **PORCENTAJES DE RETENCIÓN**

Sobre el 12% del IVA causado se retendrá los siguientes porcentajes:

30% = Por adquisición de bienes

70% = Por la prestación de servicios

100%= Por pago de servicios a profesionales con instrucción superior, en arrendamiento de inmuebles a personas naturales y en adquisiciones con liquidaciones de compra

### **DECLARACIONES EN CERO**

Cuando el sujeto pasivo presente una declaración en su totalidad con valores en cero y posteriormente la sustituya registrando valores que demuestren efectivamente el hecho generador, la base imponible y la cuantía del tributo, deberá, en esta última, calcular la multa correspondiente de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, sin perjuicio de las

demás sanciones a que hubiere lugar. Su declaración sin valores se considerará como no presentada.

El IVA es un impuesto que debe ser declarado y pagado en forma mensual. Sin embargo, la declaración puede ser semestral cuando los bienes vendidos o los servicios prestados están gravados con tarifa cero por ciento. En el caso de importaciones de servicios, el IVA se liquidará y pagará en la declaración mensual que realice el sujeto pasivo. El adquirente del servicio importado está obligado a emitir la correspondiente liquidación de compra de bienes y prestación de servicios, y a efectuar la retención del 100% del IVA generado.<sup>50</sup>

### **Agentes de Retención**

- Las entidades del Sector Público
- Los Contribuyentes Especiales
- Sociedades
- Personas Naturales Obligadas a Llevar Contabilidad

### **No se realizarán retenciones a:**

- ❖ Entidades del Sector Público.
- ❖ Compañías de aviación.
- ❖ Agencias de viaje en la venta de pasajes aéreos.
- ❖ Contribuyentes especiales.
- ❖ Comercializadoras de combustible.

---

50 "Ibíd. sri.gov.ec"

## f. METODOLOGÍA

En el proceso de investigación se utilizarán los siguientes métodos:

**Científico.-** Este método ayudará en la recopilación de información sea teórica o técnica que permitirá ayudar a profundizar los problemas de la realidad empresarial y conocer la situación económica-financiera de la Farmacia “MATTEUW”.

**Inductivo.-** Este método ayudará a investigar las variables del objeto de estudio y permitirá explicar las falencias que se dan en la Farmacia “MATTEUW”.

**Deductivo.-** Permitirá realizar un análisis de cada una de las variables y también servirá para recabar información de la Farmacia “MATTEUW” en y relacionar los conceptos teóricos-prácticos con el objeto de estudio.

**Analítico:** Este método ayudará a analizar y separar las partes del objeto de investigación, se aplicará en la parte teoría y práctica dentro de la farmacia. También ayudará a establecer y a visualizar como se encontraba la Farmacia “MATTEUW” antes y después de la investigación aplicada.

### TÉCNICAS.

El presente trabajo de investigación se apoyará con las técnicas de la observación y entrevista.

**Observación.-** Esta técnica ayudará a obtener información correspondiente al entorno de la Farmacia “MATTEUW”, se identificarán aspectos importantes como el desarrollo de las actividades operacionales, procedimientos y registros que se llevará a cabo, en el período a investigar.

**Entrevista.-** Se recopilará información mediante una conversación con la propietaria, acerca de cómo está la información y recursos que tienen la organización durante el período a contabilizar.

**Recolección bibliográfica.-** Esta técnica servirá para la búsqueda de información escrita sobre el tema y que apoye a la investigación, además ayudará en el marco teórico a través de fuentes de libros, revistas, periódicos, tesis normas y de sitios web recomendados que sustente el presente trabajo investigativo.



**g. CRONOGRAMA**

| ACTIVIDADES<br><br>TIEMPO                            | 2014    |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   | 2015  |   |         |   |   |   |   |
|--|---------|---|---|---|-----------|---|---|---|-----------|---|---|---|-------|---|---------|---|---|---|---|
|  | OCTUBRE |   |   |   | NOVIEMBRE |   |   |   | DICIEMBRE |   |   |   | ENERO |   | FEBRERO |   |   |   |   |
|  | 1       | 2 | 3 | 4 | 1         | 2 | 3 | 4 | 1         | 2 | 3 | 4 | 1     | 2 | 3       | 4 |   |   |   |
| Desarrollo del proyecto de investigación             | X       | X | X | X |           |   |   |   |           |   |   |   |       |   |         |   |   |   |   |
| Revisión y aprobación del Proyecto.                  |         |   |   |   | X         | X |   |   |           |   |   |   |       |   |         |   |   |   |   |
| Desarrollo de preliminares y revisión de literatura. |         |   |   |   |           |   | X | X |           |   |   |   |       |   |         |   |   |   |   |
| Ejecución del trabajo de campo.                      |         |   |   |   |           |   |   |   | X         | X | X | X | X     | X |         |   |   |   |   |
| Elaboración del borrador de tesis.                   |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |       |   | X       |   |   |   |   |
| Trámites previos a la sustentación de tesis.         |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |       |   | X       | X |   |   |   |
| Sustentación y defensa pública.                      |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |       |   |         |   | X | X | X |

## h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

### Talento humano

❖ Tutora:

❖ Investigadora: Jenny Ordóñez

❖ Propietaria de la Farmacia: Cuenca Vélez Mary Erlinda

### Recursos materiales

❖ Equipo de computación

❖ Materiales y suministros de oficina

❖ Copias Xerox

❖ Libros, revistas

❖ Internet

❖ Otros materiales

### Financiamiento

El financiamiento será asumido por la tutora del proyecto de investigación.

| <b>Ingresos</b>                       | <b>Valor</b>      |
|---------------------------------------|-------------------|
| Jenny Ordóñez                         | <b>1.500.00</b>   |
| Total                                 | <b>\$1.500.00</b> |
| <b>Egresos</b>                        | <b>Valor</b>      |
| ❖ Materiales y suministros de oficina | <b>100.00</b>     |
| ❖ Equipo de computación               | <b>500.00</b>     |
| ❖ Copias Xerox                        | <b>25.00</b>      |
| ❖ Libros, revistas                    | <b>200.00</b>     |
| ❖ Internet                            | <b>100.00</b>     |
| ❖ Transporte                          | <b>200.00</b>     |
| ❖ Otros materiales                    | <b>300.00</b>     |
| ❖ Imprevistos 5%                      | <b>75.00</b>      |
| Total                                 | <b>\$1.500.00</b> |

## i. BIBLIOGRAFÍA

- ❖ BRAVO, Mercedes; “Contabilidad General”; Edición Octava; Año 2009.
- ❖ CÓDIGO TRIBUTARIO ECUATORIANO; Obligaciones Tributarias; Art.15. Año 2014.
- ❖ **Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados. Normas Internacionales de Contabilidad; Año 2014**
- ❖ NARANJO, Marcelo, “Contabilidad Comercial y de Servicios, Año 2010, Ecuador.
- ❖ Manual de Contabilidad y Costos; Estados Financieros; Lexus Editores; Barcelona-España; Edición 2010.
- ❖ MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS; Manual de Contabilidad Gubernamental; Quito- Ecuador; Año 2010.

## INTERNET

- ❖ [Atateca.unad.edu.co/contenidos/210103/MODULO\\_CONTABILIDAD\\_FINANCIERA\\_2013/Modulo Contabilidad Financiera2/leccin\\_6 objetivos\\_de\\_la\\_contabilidad\\_financiera.html](http://atateca.unad.edu.co/contenidos/210103/MODULO_CONTABILIDAD_FINANCIERA_2013/Modulo%20Contabilidad%20Financiera2/leccin_6_objetivos_de_la_contabilidad_financiera.html).
- ❖ <http://prezi.com/rmhsewain3gc/4-normas-internacionales-de-contabilidad/>
- ❖ <https://espanol.answers.yahoo.com/question/index?qid=20080817081750AAi82jP>.
- ❖ <https://es.scribd.com/doc/91765198/11/Sistema-de-permanencia-en-inventarios>.
- ❖ <http://www.administracionygerencia.com/2009/05/el-rol-de-pagos/>
- ❖ [http://www.mef.gob.pe/index.php?option=com\\_content&view=article&id=3348&Itemid=101379&lang=es](http://www.mef.gob.pe/index.php?option=com_content&view=article&id=3348&Itemid=101379&lang=es).
- ❖ <https://espanol.answers.yahoo.com/question/index?qid=20080817081750AAi82jP>.
- ❖ <http://definicion.de/contabilidad-bancaria/>

- ❖ [http://www.wikilearning.com/curso\\_gratis/manual\\_de\\_contabilidad\\_basica-plan\\_de\\_cuentas/12594-6](http://www.wikilearning.com/curso_gratis/manual_de_contabilidad_basica-plan_de_cuentas/12594-6).
- ❖ <http://www.monografias.com/trabajos96/hoja-trabajo/hoja-trabajo.shtml>.
- ❖ [www.sri.gov.ec](http://www.sri.gov.ec) ART. 50 LORTI.

j. **Anexos**

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES



NUMERO RUC: 1103367189001  
APELLIDOS Y NOMBRES: CUENCA VELEZ MARY ERLINDA

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

|                         |  |        |         |        |                  |                |  |
|-------------------------|--|--------|---------|--------|------------------|----------------|--|
| Nº. ESTABLECIMIENTO:    | 001  | ESTADO | ABIERTO | MATRIZ | FEC. INICIO ACT. | 21/01/2008     |  |
| NOMBRE COMERCIAL:       | FARMACIA MATTEUW                               |        |         |        | FEC. CIERRE:     |                |  |
| ACTIVIDADES ECONÓMICAS: | VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES |        |         |        |                  | FEC. REINICIO: |  |

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: YANTAZA Parroquia: YANTAZA Barrio: NORTE Calle: AV IVAN RÍOFRÍO Número: SN Intersección: 10 DE NOVIEMBRE Referencia: FRENTE AL COLEGIO PRIMERO DE MAYO Teléfono Trabajo: 072301291 Email: marylincv@yahoo.es Celular: 0968793253

*Mary Ercica*

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE



Declara que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

Usuario: NYCC070513 Lugar de emisión: ZAMORA/AV. DEL MAESTRO Fecha y hora: 23/10/2013 18:35:58



# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA  
MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL A LA FARMACIA  
"MATTEUW" DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO: AGOSTO – OCTUBRE  
DEL 2014"

PROYECTO DE TESIS, PREVIO A OPTAR EL  
TÍTULO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD  
Y AUDITORIA, CPA.

**ASPIRANTE:**

Jenny Maricela Ordóñez Ordóñez

**Correo electrónico:**

jenma\_14@hotmail.es

**Loja – Ecuador**

**2014**

**a. TEMA**

"APLICACIÓN DE CONTABILIDAD COMERCIAL A LA FARMACIA "MATTEUW" DEL CANTÓN YANTZAZA, PERIODO: AGOSTO – OCTUBRE DEL 2014"

**b. PROBLEMÁTICA**

Las empresas pequeñas y mediana en el Ecuador necesitan ser administradas adecuadamente a nivel organizacional y financiero, con la finalidad de obtener una rentabilidad en el capital invertido.

Las empresas farmacéuticas en el Ecuador hoy en día vienen implementando nuevas tecnologías con el objetivo de abastecer en medicamentos a las farmacias privadas y del Estado a nivel nacional, pero también tienen que acatar las disposiciones legales que están en vigencia en el país.

En el cantón Yantzaza, actualmente se han venido incrementando las actividades comerciales, encontrando comercios, cooperativas, compañías, servicios profesionales, farmacias entre otros. Las farmacias en este sector son administradas por sus propietarios que ofrecen productos farmacéuticos para poder satisfacer las necesidades de salud de toda la sociedad de este cantón.

La Farmacia "MATTEUW", cuya propietaria es la Sra. Mary Erlinda Cuenca Vélez, con RUC: 1103367189001, ubicada en la Provincia de Zamora Chinchipe, Cantón Yantzaza, Parroquia Yantzaza, en las calles diez de agosto y Pasaje Sucre, frente al Colegio Primera de Mayo, para comunicarse tiene en No. de teléfono 072301291 y el correo electrónico: marylincv@yahoo.es.

La Farmacia tiene obligaciones tributarias como la declaración mensual del IVA, no está obligada a llevar contabilidad y la actividad comercial es la venta de productos farmacéuticos y medicinales.

La Farmacia “MATTEUW”, actualmente no cuenta con un sistema de contabilidad, que le permita tener de forma oportuna los resultados económicos de las actividades diarias que se dan en este negocio; por esta razón presenta las siguientes deficiencias en el área contable financiera:

- ✓ Los movimientos de ingresos y gastos son efectuados mediante registros manuales, debido a que no cuenta con un sistema de contabilidad que le permite llevar un control de todas las operaciones de forma exacta, veraz, legal y oportuna, ocasionando que la propietaria de la Farmacia desconozca cual es la situación económica y financiera real.
- ✓ El dinero en efectivo productos de las ventas diarias, no lleva un control adecuado, puesto que no se efectúan los depósitos en el banco el mismo día, esta situación hace que corra un riesgo de pérdida de recursos, puesto que en cualquier momento puede sufrir un robo y afectar la situación económica de la farmacia.
- ✓ Las cuentas por cobrar, producto de los créditos que la propietaria da a algunos clientes, no se registran adecuadamente los abonos y sus vencimientos, la falta de control a esta cuenta hace que no se pueda cobrar a la fecha establecida los recursos, y por ende no se cancele a tiempo a los proveedores.
- ✓ Los activos fijos que mantiene la propietaria para dar un servicio en la venta de fármacos a la sociedad, no se encuentra codificados, ni depreciados, carece de una lista o inventario de los mismos que le permitan conocer cuánto está invertido en este rubro.
- ✓ Los pagos que se realizan a los proveedores, no se efectúan al tiempo establecido en la forma de pago, esto se debe, a que existe



stocks de mercadería que no se venden y muchas de las veces no se cobra a tiempo a los clientes.

- ✓ El capital que actualmente tiene la propietaria de la farmacia es de 60.000.00 dólares, por ende necesita que se efectúe controles que ayuden a mejorar los recursos.
- ✓ Los promedios de venta mensuales es de dos mil dólares aproximadamente y se emite unas 100 facturas por mes.
- ✓ Actualmente en la farmacia no hay personal contratado, puesto que la propietaria realiza el trabajo de ventas y atención al cliente.

Con estos antecedentes y con el propósito de coadyuvar al desarrollo económico y financiero de la Farmacia “MATTEUW” del cantón Yantzaza y darle un aporte, se plantea el siguiente problema de investigación:

**¿La falta de la aplicación de contabilidad comercial a la Farmacia “MATTEUW” del cantón Yantzaza, no le permite conocer la información real y oportuna de las actividades que se desarrollan en el período agosto-octubre del 2014?**

#### • JUSTIFICACIÓN

Al realizar el presente trabajo de investigación se cumplirá con un requisito para obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. CPA, en la Universidad Nacional de Loja, a la vez se aplicará los conocimientos obtenidos durante todos los años de estudio, esto ayudará a aplicar la contabilidad comercial en el período objeto de investigación.

Con la aplicación de la Contabilidad Comercial a la Farmacia “MATTEUW” se está dando un aporte, al aplicar el sistema de contabilidad, en donde se presentará los resultados a través de los Estados Financieros que serán la base para la toma de decisiones de la propietaria de la Farmacia.

La investigación también se justifica desde el punto de vista social, porque a través de la misma ayudaría a este tipo de negocios a tener una cultura organizativa en la parte financiera y administrativa para el mejoramiento, desarrollo y crecimiento, además servirá para fuente de consulta para los estudiantes de la carrera de contabilidad y auditoría que están en proceso de efectuar la investigación de grado.

- **OBJETIVOS**

**General**

- ❖ Aplicar la contabilidad comercial en la Farmacia “MATTEUW” del cantón Yantzaza, período: agosto-octubre del 2014.

**Específicos**

- ❖ Diseñar los registros y documentos contables, de acuerdo a las necesidades de la Farmacia.
- ❖ Elaborar el Plan y Manual de cuentas para facilitar el sistema contable en la Farmacia.
- ❖ Utilizar para el proceso contable el método del sistema de cuenta múltiple para la regulación de la cuenta mercaderías.
- ❖ Desarrollar el proceso contable en la Farmacia “MATTEUW” desde el inventario inicial hasta la obtención de los Estados Financieros, con la finalidad de conocer la utilidad o pérdida en la Farmacia.

- **MARCO TEÓRICO**

## **CONTABILIDAD**

“Es una ciencia que analiza, interpreta, ordena y registra las transacciones comerciales de una empresa, dentro de un período contable, con el objeto de conocer su situación económica y financiera.

### **Importancia.**

La contabilidad, es de gran importancia para los dueños, accionistas e inversionistas de las empresas, con la finalidad de tener un conocimiento claro y concreto de cómo están sus dineros, ya sea como acciones o aportaciones en base a la presentación de Estados Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal<sup>51</sup>

### **Objetivos de la contabilidad.**

- ✓ “Medir los recursos poseídos por entidades específicas.
- ✓ Reflejar las obligaciones de éstas frente a terceros interesados en las mismas.
- ✓ Medir los cambios en los recursos de éstas frente a terceros interesados en éstas.
- ✓ Asignar los cambios a períodos específicos de tiempo.
- ✓ Expresar lo procedente en función de la moneda como denominador común<sup>52</sup>.

## **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE APLICADOS**

---

<sup>51</sup> NARANJO, Marcelo, “Contabilidad Comercial y de Servicios, año 2010, Ecuador pág. 2.

<sup>52</sup> [Atateca.unad.edu.co/contenidos/210103/MODULO\\_CONTABILIDAD\\_FINANCIERA\\_2013/Modulo\\_Financiera2/leccin\\_6\\_objetivos\\_de\\_la\\_contabilidad\\_financiera.html](http://Atateca.unad.edu.co/contenidos/210103/MODULO_CONTABILIDAD_FINANCIERA_2013/Modulo_Financiera2/leccin_6_objetivos_de_la_contabilidad_financiera.html) Contabilidad

Los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), son considerados como guías que dictan las pautas para el registro, tratamiento y presentación de transacciones financieras o económicas. Para sustentar la aplicabilidad de los principios contables, se establecen supuestos básicos, que son de aceptación general y de aplicación inicial para cualquier estado financiero que sea presentado de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados.

Los principios de contabilidad generalmente, se enuncian de la siguiente forma:

- **Equidad.-** Está vinculada con el objetivo final de los estados contables. Los interesados en los estados financieros son muchos y muy variados, y en ocasiones sus intereses son encontrados. La información debe ser lo más justa posible y los intereses de todas las partes debe tomarse en cuenta en el apropiado equilibrio. Por consiguiente, los estados financieros deben estar libres de influencia o sesgo indebido y no deben prepararse para satisfacer a una persona o grupo determinado con detrimento de otros.
- **Ente.-** Los estados financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de "ente" es distinto del de "persona" ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios "entes" de su propiedad.
- **Bienes Económicos.-** Los estados financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptibles de ser valuados en términos monetarios.
- **Moneda de Cuenta.-** Los estados financieros reflejan el patrimonio mediante un recurso que se emplea para reducir todos sus componentes heterogéneos a una expresión que permita agruparlos y compararlos fácilmente. Este recurso consiste en elegir

una moneda de cuenta y valorizar los elementos patrimoniales aplicando un "precio" a cada unidad.

- **Empresa en Marcha.-** Salvo indicación expresa en contrario se entiende que los estados financieros pertenecen a una "empresa en marcha", considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.
- **Valuación al Costo.-** El valor de costo –adquisición o producción– constituye el criterio principal y básico de la valuación, que condiciona la formulación de los estados financieros llamados "de situación", en correspondencia también con el concepto de "empresa en marcha", razón por la cual esta norma adquiere el carácter de principio.
- **Ejercicio.-** En las empresas en marcha es necesario medir el resultado de la gestión de tiempo en tiempo, ya sea para satisfacer razones de administración, legales, fiscales o para cumplir con compromisos financieros, etc. Es una condición que los ejercicios sean de igual duración, para que los resultados de dos o más ejercicios sean comparables entre sí.
- **Devengado.-** Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.
- **Objetividad.-** Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.
- **Realización.-** Los resultados económicos solo deben computarse cuando sean realizados, o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y se hayan ponderado fundamentalmente todos los riesgos inherentes a tal operación. Debe establecerse con carácter general que el concepto "realizado" participa del concepto devengado.

- **Prudencia.-** Significa que cuando se deba elegir entre dos valores por un elemento del activo, normalmente se debe optar por el más bajo, o bien que una operación se contabilice de tal modo que la alícuota del propietario sea menor. Este principio general se puede expresar también diciendo: "contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado.
- **Uniformidad.-** Los principios generales, cuando fuere aplicable, y las normas particulares utilizadas para preparar los estados financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio al otro. Debe señalarse por medio de una nota aclaratoria, el efecto en los estados financieros de cualquier cambio de importancia en la aplicación de los principios generales y de las normas particulares.
- **Materialidad.-** Al ponderar la correcta aplicación de los principios generales y de las normas particulares debe necesariamente actuarse con sentido práctico. Frecuentemente se presentan situaciones que no encuadran dentro de aquéllos y, que, sin embargo, no presentan problemas porque el efecto que producen no distorsiona el cuadro general.
- **Exposición.-** Los estados financieros deben contener toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente a que se refieren.
- **Partida doble.-** Es el método que utiliza la contabilidad para registrar o asentar las operaciones comerciales que realiza la empresa. En todo asiento se registran una o más partidas deudoras y acreedoras. Es decir, en todo asiento existe una doble registración de partidas: una o más deudoras y otra u otras acreedoras. Las reglas de la técnica contable denominada partida doble se aplican sobre lo que la Contabilidad llama cuentas"<sup>53</sup>

---

<sup>53</sup> [http://contenidosdigitales.ulp.edu.ar/exe/sistemadeinfo\\_cont/partida\\_doble\\_concepto.html](http://contenidosdigitales.ulp.edu.ar/exe/sistemadeinfo_cont/partida_doble_concepto.html).

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD O NIC.**

Las normas internacionales de contabilidad que se tomaran en consideración para el desarrollo del proceso contable son las siguientes:

- **NIC 1: Presentación de Estados Financieros.-** Constituye el marco general para la presentación de estados financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de estados financieros, incluyendo la hipótesis de empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengado y la materialidad.
- **NIC 2: Inventarios.-** Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación (materiales, mano de obra y gastos generales) y otros costos, en los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio.
- **NIC 7: Estados de Flujo de Efectivo.-** El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo. Actividades de explotación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación. Actividades de inversión son las de adquisición, enajenación o abandono de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo. Actividades de financiación son las

actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de la empresa.

- **NIC 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.** La aplicación prospectiva de un cambio en una política contable y del reconocimiento del efecto de un cambio en una estimación contable consiste respectivamente en:

- c) La aplicación de la nueva política contable a las transacciones, otros eventos y condiciones ocurridos tras la fecha en que se cambió la política; y en
- d) El reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable para el ejercicio corriente y los futuros, afectados por dicho cambio.

La aplicación retroactiva consiste en aplicar una nueva política contable a transacciones, otros eventos y condiciones, como si ésta se hubiera aplicado siempre. Un cambio en una estimación contable es un ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo, o en el importe del consumo periódico de un activo, que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes. Los cambios en la información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores.

- **NIC 18. Ingresos ordinarios.-** Los siguientes términos se emplean, en la presente Norma, con el significado que a continuación se especifica: Ingreso ordinario es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una empresa, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio. Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo



o liquidado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, en una transacción libre.

- ❖ **NIC 38: Activos intangibles.-** Los siguientes términos se utilizan, en la presente Norma, con el significado que a continuación se especifica: Un activo es un recurso: a) controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados; y b) del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Son activos monetarios tanto el dinero en efectivo como otros activos, por los que se van a recibir unas cantidades fijas o determinables de dinero.

Amortización es la distribución sistemática del importe amortizable de un activo intangible durante los años de su vida útil. Coste es el importe de efectivo o medios líquidos equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción, o, cuando sea aplicable, el importe atribuido a ese activo cuando sea inicialmente reconocido de acuerdo con los requerimientos específicos de otras NIIF, por ejemplo, de la NIIF 2 Pagos basados en acciones...

- **NIC 37. Provisiones, activos y pasivos contingentes.-** En la Norma se explica cómo los requisitos generales para el reconocimiento y valoración de provisiones se aplican en tres casos específicos: pérdidas futuras derivadas de las explotaciones, contratos onerosos y reestructuraciones. No deben reconocerse provisiones para pérdidas futuras derivadas de las explotaciones. Una expectativa de pérdidas futuras derivadas de las explotaciones es indicativa de que algunos de los activos de la misma han visto deteriorarse su valor. En ese

caso, la empresa debe proceder, para esos activos, a realizar las pruebas previstas en la NIC 36, Deterioro del Valor de los Activos<sup>54</sup>.

## CLASES DE CONTABILIDAD

Dentro del área de contabilidad general se ha desarrollado una variedad de fases especializadas de la contabilidad. Entre las más importantes podemos describir las siguientes:

- Contabilidad comercial.
- Contabilidad de costos
- Contabilidad bancaria.
- Contabilidad gubernamental.

**Contabilidad comercial.-** “Es una técnica que se ocupa de registrar, clasificar y resumir las operaciones mercantiles de un negocio con el fin de interpretar sus resultados. Por consiguiente, los gerentes o directores a través de la contabilidad podrán orientarse sobre el curso que siguen sus negocios mediante datos contables y estadísticos. Estos datos permiten conocer la estabilidad y solvencia de la compañía, la corriente de cobros y pagos, las tendencias de las ventas, costos y gastos generales, entre otros. De manera que se pueda conocer la capacidad financiera de la empresa”<sup>55</sup>.

**Contabilidad de costos.-** Permite conocer el costo de producción de sus productos, costo de venta de los artículos y costos unitarios, es decir el costo unitario”<sup>56</sup>.

**Contabilidad bancaria.-** Es la ciencia y técnica que se encarga de brindar información útil para la toma de decisiones económicas. Su tarea consiste en

---

<sup>54</sup><http://prezi.com/rmhsewain3gc/4-normas-internacionales-de-contabilidad/>

<sup>55</sup> <https://espanol.answers.yahoo.com/question/index?qid=20080817081750AAi82jP>.

<sup>56</sup> NARANJO, Marcelo, “Contabilidad Comercial y de Servicios, año 2010, Ecuador pág.5.

estudiar el patrimonio y reflejar los resultados en estados contables o financieros, que suponen el resumen de una situación económica”<sup>57</sup>

**Contabilidad gubernamental.-** “Es el conjunto de principios, normas y procedimientos técnicos, que permite el registro sistemático de los hechos económicos de la organización, con el fin de satisfacer las necesidades de información destinada a apoyar el proceso de toma de decisiones de los administradores y de terceros interesados en la gestión institucional, y. Para servir de sustento al control que debe ejercer los organismos permanentes”<sup>58</sup>

## **CONTABILIDAD COMERCIAL**

Para poder adentrarnos a la importancia de los movimientos financieros y la contabilidad de una empresa comercial, es importante que en primer lugar definamos el concepto mismo de esta: Una empresa comercial es aquella que se dedica a adquirir bienes o mercancías para posteriormente realizar la venta de las mismas; estas empresas a su vez se dividen en tres categorías; “mayoristas” que son las que adquieren muchos bienes y que normalmente son los que les surten a otra categoría, los “minoristas”, que son los que por lo general les venden a las personas que consumen el producto, y por último la tercer categoría que son los “comisionistas” que venden los productos a cambio de una comisión.

Según el **Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados** la contabilidad comercial es “*el arte de registrar, clasificar y resumir en forma significativa y en términos de dinero, las operaciones y los hechos, que son cuando menos de carácter financiero, así como el de interpretar sus resultados*”<sup>59</sup>.

---

<sup>57</sup> <http://definicion.de/contabilidad-bancaria/>

<sup>58</sup> MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS; Manual de Contabilidad Gubernamental; Quito- Ecuador; Año 2010.

<sup>59</sup> **Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados. 2014**

## **SISTEMA DE CONTROL DE MERCADERÍA.**

“Es el conjunto de reglas y principios que ordenados entre si permiten llegar a la determinación de los estados financiero sobre la base de una secuencia y seguimiento del ciclo contable. Utilizando cuentas que aparecen en cada una de las transacciones.

### **Sistema de inventario permanente.**

Su nombre proviene del hecho de permitir mantener “permanentemente” actualizado el saldo de inventario en existencia. Utilizado en compañías que distribuyen mercancías de alto valor unitario y no requiere de inventarios físicos para su registro contable. Implica el uso de libros, tarjetas de existencia o KARDEX donde se puede conocer el costo de cada artículo en existencia (valoración de mercancías) o conocer el costo de cada artículo que se vende”<sup>60</sup>.

Para este método se precisa llevar un control y registro permanente del costo de las mercaderías en cada operación que se realiza. Para este método se utiliza las tarjetas de control kardex.

En este sistema se utilizan tres cuentas:

- Inventario de mercaderías
- Ventas
- Costo de ventas

“Las cuentas que intervienen:

---

<sup>60</sup>[http://www.wikilearning.com/curso\\_gratis/manual\\_de\\_contabilidad\\_basica-plan\\_de\\_cuentas/12594-6](http://www.wikilearning.com/curso_gratis/manual_de_contabilidad_basica-plan_de_cuentas/12594-6)

| <b>MERCADERÍA</b>   |   |
|---|---|
| <b>Se debita</b> por inventario inicial de mercaderías más el valor de los fletes, seguros y embalajes de mercadería  | <b>Se acredita</b> por la devolución en compras descuentos y rebajas, errores de facturación y determinación del costo de ventas. |
| <b>El saldo:</b> demuestra el valor del inventario final, a un movimiento dado, si el sistema registrado adecuadamente el saldo deberá ser igual con la existencia física de la mercadería en bodega. |   |

| <b>VENTAS</b>   |   |
|---|---|
| <b>Se debita</b> por el error en facturación, devoluciones en ventas, descuentos, rebajas y cierre del ejercicio económico. | <b>Se acredita</b> por la venta del artículo. |
| <b>El saldo:</b> Demuestra el valor de las ventas netas.  |   |

| <b>COSTO DE VENTAS</b>   |   |
|--|---|
| <b>Se debita</b> por la determinación del costo de ventas.                   | <b>Se acredita</b> por la determinación del valor de la devolución, rebaja, o descuento en ventas al costo. |
| <b>El saldo:</b> Demuestra el valor del costo de ventas neto <sup>61</sup> . |   |

<sup>61</sup> <https://es.scribd.com/doc/91765198/11/Sistema-de-permanencia-en-inventarios>.

## Modelo de Tarjeta Kardex

| Farmacia "MATTEUW" |            |               |       |                  |       |        |       |
|--------------------|------------|---------------|-------|------------------|-------|--------|-------|
| TARJETA KARDEX     |            |               |       |                  |       |        |       |
| Artículo: _____    |            | Unidad: _____ |       | Proveedor: _____ |       |        |       |
| Fecha              | Documentos | Entradas      |       | Salidas          |       | Saldos |       |
|                    |            | Cant.         | Valor | Cant.            | Valor | Cant.  | Valor |
|                    |            |               |       |                  |       |        |       |

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Este sistema es conocido también como periódico, es aquel que se caracteriza por llevar un control detallado mediante varias cuentas.

### VENTAJAS

- Ofrece información detallada de cada cuenta es de fácil aplicación y comprensión.
- 

### DESVENTAJAS DEL SISTEMA

- No permite un control adecuado de la bodega, debido a la ausencia de control minucioso del movimiento de entradas y salidas, el inventario solo se puede obtener extracontable, tomando inventario físico.
- No informa oportunamente ni proporciona datos sobre el costo de ventas en un momento determinado.

## CUENTAS QUE INTERVIENEN:

**VENTAS.-** Esta cuenta es de naturaleza acreedora, se la utiliza para contabilizar las ventas efectuadas por la empresa.

SE DEBITA POR: Por los ajustes para saldar los descuentos y devoluciones en ventas.

SE ACREDITA POR: Por el registro de las ventas realizadas.

### ASIENTO CONTABLE VENTAS

|  |   |       |      |
|--|---|-------|------|
| _____                                  | x | _____ |      |
| Caja, Bancos, Clientes                 |   |       | XXXX |
| Crédito Tributario Retención Fte. I.R. |   |       | XXXX |
| Crédito Tributario Retención Fte. IVA  |   |       | XXXX |
| Ventas                                 |   |       | XXXX |
| IVA Cobrado                            |   |       | XXXX |

Para registrar la venta de mercaderías.

**DEVOLUCIONES EN VENTAS.-** Cuenta de naturaleza deudora, se la utiliza para registrar el valor de las devoluciones de las ventas efectuadas a los clientes

SE DEBITA POR: Por los valores de las devoluciones aceptadas a los clientes.

SE ACREDITA POR: Por el ajuste para determinar las ventas netas.

### ASIENTO CONTABLE DEVOLUCION VENTAS

|                        |   |       |      |
|------------------------|---|-------|------|
| _____                  | x | _____ |      |
| Devolución en Ventas   |   |       | XXXX |
| IVA Cobrado            |   |       | XXXX |
| Caja, Clientes, Bancos |   |       | XXXX |

Para registrar la devolución de mercaderías vendidas.

**DESCUENTOS EN VENTAS.-** Cuenta de naturaleza deudora, se la utiliza para registrar el valor de los descuentos o rebajas sobre las ventas facturadas a los clientes

**SE DEBITA POR:** Por los valores de los descuentos concedidos a los clientes.

**SE ACREDITA POR:** Por el ajuste para determinar las ventas netas.

ASIENTO CONTABLE VENTAS CON DESCUENTO

|  |      |
|--|------|
| _____ x _____                          |      |
| Caja, Bancos, Clientes                 | XXXX |
| Crédito Tributario Retención Fte. I.R. | XXXX |
| Crédito Tributario Retención Fte. IVA  | XXXX |
| Descuento en Ventas                    | XXXX |
| Ventas                                 | XXXX |
| IVA Cobrado                            | XXXX |

Para registrar la venta de mercaderías con descuento.

**COMPRAS.-** Cuenta de naturaleza deudora, se la utiliza para registrar las adquisiciones de mercaderías.

**SE DEBITA POR:** Por las adquisiciones de mercaderías. Por los ajustes para saldar la cuenta transporte en compras.

**SE ACREDITA POR:** Por los ajustes para saldar las cuentas de descuento en compras y devolución.

ASIENTO CONTABLE COMPRAS

|                           |      |
|---------------------------|------|
| _____ x _____             |      |
| Compras                   | XXXX |
| IVA Pagado                | XXXX |
| Caja, Bancos, Proveedores | XXXX |



|                     |      |
|---------------------|------|
| Retención Fte. I.R. | XXXX |
| Retención Fte. IVA  | XXXX |

Para registrar la compra de mercaderías.

**DEVOLUCIONES EN COMPRAS.-** Cuenta de naturaleza acreedora, se la utiliza para registrar el valor las mercaderías que han sido devueltas a los proveedores.

**SE DEBITA POR:** Por el ajuste para determinar las compras netas

**SE ACREDITA POR:** Por la devoluciones de mercaderías a los proveedores.

ASIENTO CONTABLE DEVOLUCION EN COMPRAS

\_\_\_\_\_ x \_\_\_\_\_

|                           |      |
|---------------------------|------|
| Caja, Bancos, Proveedores | XXXX |
| Devolución en compras     | XXXX |
| IVA Pagado                |      |

Para registrar la devolución de mercaderías comprada.

**DESCUENTOS EN COMPRAS.-** Cuenta de naturaleza acreedora, se la utiliza para registrar el valor de los descuentos que los proveedores han efectuado a la empresa.

**SE DEBITA POR:** Por el ajuste para determinar las compras netas.

**SE ACREDITA POR:** Por los valores de las devoluciones efectuadas a los proveedores

## ASIENTO CONTABLE COMPRA CON DESCUENTO

| _____ x _____             |      |
|---------------------------|------|
| Compras                   | XXXX |
| IVA Pagado                | XXXX |
| Caja, Bancos, Proveedores | XXXX |
| Retención Fte. I.R.       | XXXX |
| Retención Fte. IVA        | XXXX |
| Descuento en Compras      | XXXX |

Para registrar la compra de mercaderías con descuento.

**TRANSPORTE EN COMPRAS.**- Cuenta de naturaleza deudora, se la utiliza para registrar los pagos por concepto del traslado de la mercadería desde la bodega del proveedor hasta la bodega de la empresa.

**SE DEBITA POR:** Por el pago del traslado de la mercadería hasta la bodega de la empresa.

**SE ACREDITA POR:** Por el ajuste para determinar las compras netas.

## ASIENTO CONTABLE TRANSPORTE EN COMPRAS

| _____ x _____         |      |
|-----------------------|------|
| Transporte en Compras | XXXX |
| Caja, Bancos          | XXXX |

Para registrar el pago de transporte para el traslado de mercadería.

## INVENTARIO DE MERCADERÍAS

Cuenta de naturaleza deudora, en este sistema dicha cuenta es utilizada únicamente para registrar los inventarios iniciales y finales de la empresa, por lo tanto no es considerada cuenta de movimiento en el proceso.

**SE DEBITA POR:** Por la contabilización del inventario cuando al iniciar un periodo contable se reporta la existencia de mercaderías. Para ingresar a la contabilidad el inventario físico o extracontable al término del periodo.

**SE ACREDITA POR:** Por el ajuste para determinar las el costo de ventas.

**UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.-** Cuenta de naturaleza acreedora, en este sistema dicha cuenta es utilizada únicamente para registrar la diferencia entre el precio de venta y el valor de costo, por lo tanto no es considerada cuenta de movimiento en el proceso.

**SE DEBITA POR:** En el proceso de regulación cuando se vaya a determinar la utilidad operacional.

**SE ACREDITA POR:** Al momento de cerrar las cuentas de ventas y costo de ventas, siempre y cuando el precio de ventas sea mayor al costo de la mercadería.

**COSTO DE VENTAS.-** Es una cuenta de naturaleza deudora, en este sistema no es considerada cuenta de movimiento en el proceso, se la utiliza como cuenta puente para determinar la pérdida o la utilidad bruta en ventas

**SE DEBITA POR:** Para liquidar el inventario inicial, las compras.

**SE ACREDITA POR:** Para introducir el inventario final y determinar el costo de ventas real. Para determinar la utilidad o perdida bruta en ventas<sup>62</sup>

Regulación de la cuenta mercaderías.- **Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiples, al finalizar el período contable es necesario realizar la Regulación o Ajuste para determinar:**

- ✓ Compras Netas

---

<sup>62</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Año 2009; Quito - Ecuador: Nuevo Día. Pág. 1.

- ✓ Ventas Netas
- ✓ Mercaderías Disponibles para la Venta
- ✓ Registrar Contablemente el valor de Inventario Final o Extracontable
- ✓ Costo de Ventas
- ✓ Utilidad Bruta en Ventas<sup>63</sup>

### Asientos de regulación de mercaderías

|                                    |   |      |
|------------------------------------|---|------|
|                                    | x |      |
| Costo de ventas                    |   | XX   |
| Compras                            |   | XXXX |
| Inventario de Mercadería (inicial) |   | XXXX |

Para cerrar compras e inventario inicial y determinar el disponible.

|                                   |   |      |
|-----------------------------------|---|------|
|                                   | x |      |
| Inventario de Mercaderías (final) |   | XXXX |
| Costo de ventas                   |   | XXXX |

Para saldar la cuenta descuento en compra.

|                          |   |      |
|--------------------------|---|------|
|                          | x |      |
| Ventas                   |   | XXXX |
| Costo de Ventas          |   | XXXX |
| utilidad Bruta en Ventas |   | XXXX |

Para cerrar ventas y costo de ventas y determinar la utilidad.

|                         |   |      |
|-------------------------|---|------|
|                         | x |      |
| Ventas                  |   | XXXX |
| Perdida Bruta en Ventas |   | XXXX |
| Costo de Ventas         |   | XXXX |

<sup>63</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; Contabilidad General; Año 2009; Quito - Ecuador: Nuevo Día. Pág. 1.

Para cerrar ventas y costo de ventas y determinar la pérdida.

## **PLAN DE CUENTAS**

“El **plan de cuentas** es un listado que presenta las **cuentas necesarias para registrar los hechos contables**. Se trata de una ordenación sistemática de todas las cuentas que forman parte de un **sistema contable**”<sup>64</sup>.

## **MANUAL DE CUENTAS**

Es el documento mediante el cual se manifiesta por qué se carga y se abona una cuenta, así como se explica la naturaleza de su saldo. Es el documento técnico que explica en forma detallada y lógica el uso de las cuentas en el proceso contable.

## **SISTEMA CONTABLE**

El Sistema de contabilidad es una estructura organizada mediante la cual se recogen las informaciones de una empresa como resultado de sus operaciones, valiéndose de recursos como formularios, reportes, libros etc. y que presentados a la gerencia le permitirán a la misma tomar decisiones financieras.

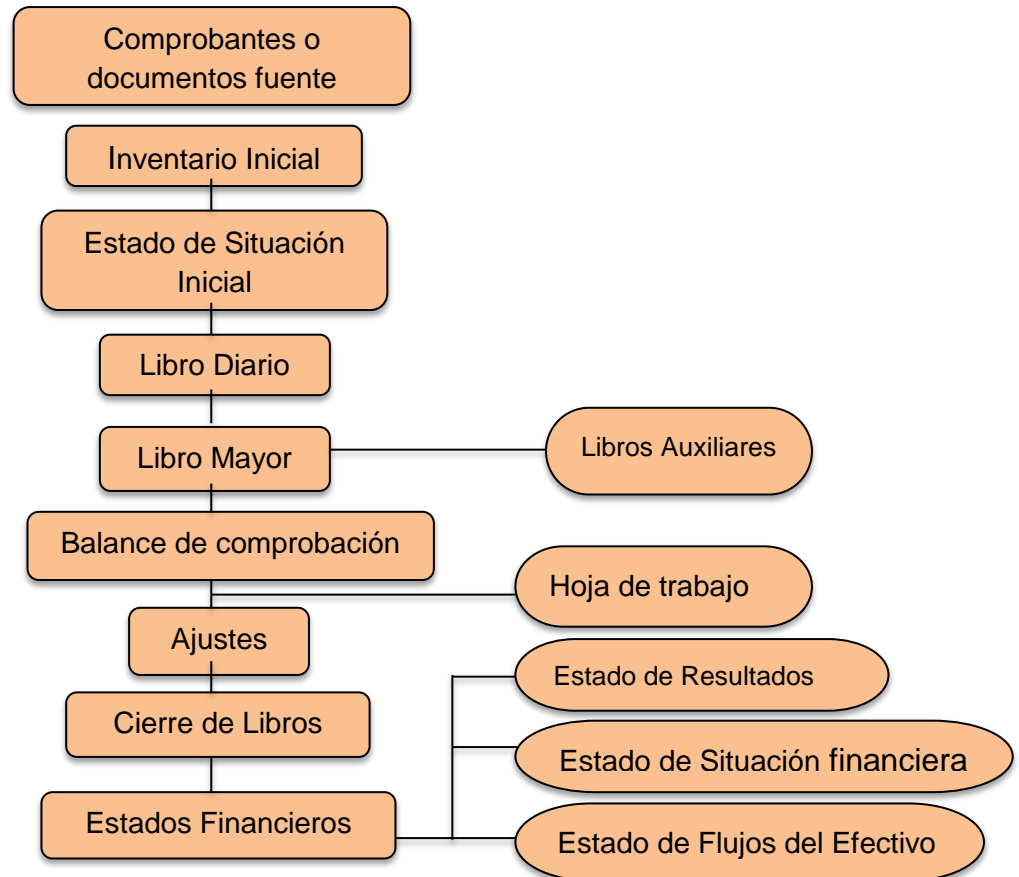
Un sistema de contabilidad no es más que normas, pautas, procedimientos etc. para controlar las operaciones y suministrar información financiera de una empresa, por medio de la organización, clasificación y cuantificación de las informaciones administrativas y financieras. Para que un sistema de

---

<sup>64</sup> <http://definicion.de/plan-de-cuentas/>

contabilidad funcione eficientemente es preciso que su estructura-configuración cumpla con los objetivos trazados.

### ORGANIZADOR GRÁFICO DEL PROCESO CONTABLE



### DOCUMENTOS FUENTE

Los documentos fuente sirven como respaldo o soporte de cada una de las transacciones que se llevan a cabo dentro de una empresa. Algunos de los documentos que se necesitan son:

**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 (crédito / o contado), impuestos fiscales (IEC) e (IVA), número de RUC.

# Farmacia MATTEUW

Mary Erlinda Cuenca Velez

• Dir.: Norte, Av. Iván Riosfrío s/n y 10 de Noviembre  
• Telef.: 2301291 • Cel.: 0968793253 • E-mail: marylincv@yahoo.es  
• YANTAZA - ZAMORA CH. - ECUADOR

R.U.C. 1103367189001 | AUT. SRI. N° 1118732570

**FACTURA**

001-001-

N° 0002270

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA CLIENTE

PRE-PRENSA DIGITAL, Nelson Rodrigo Cevallos Cirbe • RUC: 110333285001  
• N° de Aut. 109901 • Telef.: 2582469 • Emisión: 002251 al 002350 • Fecha: 14-10-2014  
• Válida: Emisión hasta 14 DE ENERO DE 2015

ORIGINAL: Adquirente • COPIA: Emisor

**Rol de pagos.-** Es un documento contable, de carácter interno, en el que se registran los valores que constituyen ingresos y deducciones para el trabajador por concepto de remuneraciones. Estos valores deberán ser entregados por lo general en forma mensual al trabajador, en pago por sus servicios prestados. El rol de pagos también sirve de constancia tanto para el empleado como para el empleador, por el servicio prestado y por el pago a ese servicio prestado respectivamente”<sup>65</sup>

| Farmacia "MATTEUW" |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|--------------------|---------------------|-------|----------|-------------------|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------|
| ROL DE PAGOS       |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
| AGOSTO DEL 2014    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
| N°                 | Nombres y Apellidos | Cargo | INGRESOS |                   | EGRESOS               |                 |                  | LIQUIDO A PAGAR | FIRMAS |
|                    |                     |       | SUELDO   | TOTAL DE INGRESOS | APORTE PERSONAL 9,45% | APORTE PATRONAL | TOTAL DESCUENTOS |                 |        |
|                    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|                    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|                    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|                    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|                    |                     |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |
|                    | TOTAL               |       |          |                   |                       |                 |                  |                 |        |

Yantzaza, 1 de agosto del 2014

.....

**Gerente**

.....

**Contador**

## INVENTARIO

Se elabora al inicio de la operaciones de una empresa contiene el detalle y valoración de los bienes, derechos y obligaciones que poseen una entidad a una fecha determinada.

“El libro de inventarios es un libro obligatorio y principal, de foliación simple, en el que se registran todos los inventarios y balances que efectúa el comerciante mientras dure su empresa. El ciclo contable se inicia en un inventario y balance inicial y concluye con un inventario de cierre y balance final.

El comerciante empieza su control con cuánto tuvo al inicio del período para calcular después con cuanto finaliza el mismo.

<sup>65</sup> <http://www.administracionygerencia.com/2009/05/el-rol-de-pagos/>.





**Farmacia "MATTEUW"**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 1 de agosto del 2014**  
**Expresado en Dólares \$**

|             |                                  |             |             |
|-------------|----------------------------------|-------------|-------------|
| <b>1</b>    | <b>ACTIVO</b>                    |             | <b>XXXX</b> |
| 1.01        | ACTIVOS CORRIENTE                |             | XXXX        |
| 1.01.01     | CAJA                             | XXXX        |             |
| 1.01.03     | BANCOS                           | XXXX        |             |
| 1.01.04     | CUENTAS POR COBRAR               | XXXX        |             |
| 1.01.05     | INVENTARIO                       | XXXX        |             |
|             | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>    | <b>XXXX</b> |             |
| <b>1.02</b> | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>     |             | <b>XXXX</b> |
|             | EDIFICIO LOCAL                   |             |             |
| 1.02.01     | COMERCIAL                        | XXXX        |             |
| 1.02.02     | MAQUINARIAS Y EQUIPOS            | XXXX        |             |
| 1.02.03     | MUEBLES Y ENSERES                | XXXX        |             |
|             | EQUIPO DE                        |             |             |
| 1.02.04     | COMPUTACIÓN                      | XXXX        |             |
| 1.02.05     | EQUIPO DE OFICINA                | XXXX        |             |
| 1.02.06     | VEHÍCULO                         | XXXX        |             |
|             | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b> | <b>XXXX</b> |             |
|             | <b>TOTAL ACTIVOS</b>             |             | <b>XXXX</b> |
| <b>2</b>    | <b>PASIVOS</b>                   |             | <b>XXXX</b> |
| 2.01        | PASIVO CORRIENTE                 |             | XXXX        |
|             | CUENTAS POR PAGAR                |             |             |
| 2.01.01     | PROVEEDORES                      | XXXX        |             |
| 2.01.02     | PRÉSTAMOS BANCARIOS              | XXXX        |             |
|             | <b>TOTAL PASIVOS</b>             | <b>XXXX</b> |             |
| <b>3</b>    | <b>PATRIMONIO</b>                |             |             |
| 3.01        | CAPITAL                          |             |             |
|             | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |             | <b>XXXX</b> |

Yantzaza, 01 de agosto del 2014

.....  
GERENTE

.....  
CONTADOR

## **LIBRO DIARIO**

Es el registro contable principal, en el que se registra en forma cronológica todas las operaciones de la empresa, el registro se realiza mediante asientos llamados también Jornalización.

Según el Código de Comercio señala que el “libro diario es uno de los libros obligatorios y principales en el proceso de contabilidad. La práctica contable ha generado métodos diferentes para su manejo. Algunos lo utilizan para el registro exclusivo de operaciones comerciales al crédito. Otros, prefieren llevar un diario General en el cual se registran todas las operaciones, sin excepción.

La foliación del libro diario es simple y los registros que en él se realizan el nombre de asientos.

### **Partes de un asiento**

- Número de asiento
- Cuentas principales deudoras y acreedoras
- Código de cuentas
- Importe de cuentas deudoras y acreedoras
- Explicación, detalle o glosa
- Folios Mayor.

Las cuentas deudoras y acreedoras resultan de explicar los principios de la partida doble. La cuenta deudora debe aparecer al lado izquierdo superior y la acreedora desde el centro a la derecha.

| <p style="text-align: center;"><b>FARMACIA "MATTEUW"</b><br/> <b>LIBRO DIARIO</b><br/> <i>Al 2 de enero del 2014</i><br/> <i>En miles deDólares \$</i></p> |        |         |      |     |      |            |
|--|--------|---------|------|-----|------|------------|
|  |        |         |      |     |      | Folio Nro. |
| FECHA  | CÓDIGO | DETALLE | REF. | V/P | DEBE | HABER      |
|  |        |         |      |     | -    | -          |

.....  
GERENTE

.....  
CONTADOR

### LIBRO MAYOR

La mayorización de las cuentas es uno de los procesos que se realiza al final de cada periodo contable, su objetivo principal es dar a conocer cuáles son los saldos de cada cuenta que se usó en ese periodo, estos saldos que servirán para conocer el comportamiento de la empresa en esas operaciones.

El libro mayor es de foliación simple y su rayado corresponde:

- Columna para meses y fechas
- Columna para contrapartidas o cuentas contrarias
- Columna para Nro. de folio del Diario en que está el asiento.
- Primera columna para el debe
- Segunda columna para el haber
- Tercera columna para el saldo (deudor o acreddor)

## FARMACIA "MATTEUW"

### LIBRO MAYOR

*En miles deDólares \$*

**CUENTA:**

**CÓDIGO:**

| FECHA | DESCRIPCIÓN | Nro. | DEBE | HABER | SALDO |
|-------|-------------|------|------|-------|-------|
|       |             |      |      |       |       |

### BALANCE DE COMPROBACIÓN

Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y en el libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados registros.



| Farmacia "MATTEUW"      |        |                       |        |          |         |       |                  |       |                       |       |                 |        |
|-------------------------|--------|-----------------------|--------|----------|---------|-------|------------------|-------|-----------------------|-------|-----------------|--------|
| BALANCE DE COMPROBACIÓN |        |                       |        |          |         |       |                  |       |                       |       |                 |        |
| En miles de dólares \$  |        |                       |        |          |         |       |                  |       |                       |       |                 |        |
| No.                     | CÓDIGO | NOMBRE DE LAS CUENTAS | SALDOS |          | AJUSTES |       | BALANCE AJUSTADO |       | ESTADOS DE RESULTADOS |       | BALANCE GENERAL |        |
|                         |        |                       | DEUDOR | ACREEDOR | DEBE    | HABER | DEBE             | HABER | DEBE                  | HABER | ACTIVO          | PASIVO |
|                         |        |                       |        |          |         |       |                  |       |                       |       |                 |        |

Yantzaza, 31 de octubre del 2014

.....  
GERENTE

.....  
CONTADOR

## AJUSTES

“Se elaboran al terminar el ejercicio económico. Son estrictamente necesarios para que las Cuentas que han intervenido en la Contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financiero”<sup>68</sup>

### Asiento tipo:

**Fecha** .....X.....

CUENTAS INCOBRABLES XXXX

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES XXXX

v/. Para registrar la provisión correspondiente a

**Fecha** .....X.....

DEPRECIACION EQ. DE COMPUTO XXXX

DEPREC.ACUM.EQ.DE COMPUTO XXXX

v/. Para registrar la depreciación del activo fijo

**Fecha** .....X.....

DEPRECIACION VEHICULO XXXX

DEPREC.ACUM.VEHICULO XXXX

v/. Para registrar la depreciación del activo fijo

<sup>68</sup> BRAVO, Mercedes “Contabilidad General” pág. 51 Edición 2011

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros, también denominados estados contables, informes financieros o cuentas anuales, son informes que utilizan las instituciones para dar a conocer la situación económica y financiera y los cambios que experimenta la misma a una fecha o periodo determinado. Esta información resulta útil para la administración, gestores, reguladores y otros tipos de interesados como los accionistas, acreedores o propietarios.

### **❖ ESTADO DE RESULTADOS**

El estado de Resultados presenta la utilidad o pérdida obtenida al término del ejercicio económico de una entidad durante un periodo contable. Además constituye una relación detallada de las cuentas de resultado.

El Estado de resultados está estructurado de acuerdo a lo siguiente a las siguientes cuentas: de ingreso y de gastos. Las cuentas de ingresos son todas aquellas que se dan por las ventas de un producto o servicio y se agrupan en este Estado.

Las cuentas de gastos son todas aquellas cuentas que se utilizaron en el período como los gastos de sueldos y salarios, gastos de aporte patronal, gastos de materiales, entre otras cuentas.

El estado de resultados contiene:

- Encabezado
- Cuerpo
- Notas
- Firma



**FARMACIA "MATTEUW"**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**Al 31 de octubre del 2014**  
**Expresado en Dólares \$**

**INGRESOS OPERACIONALES**

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Ventas                                  | XXXX        |             |
| (-) Devolución en Ventas                | XXXX        |             |
| (-) Descuento en ventas                 | <u>XXXX</u> |             |
| (=) Ventas Netas                        |             | XXXX        |
| (-) Costo de Ventas                     |             |             |
| Mercaderías Inventario Inicial          | XXXX        |             |
| (+) Compras                             | XXXX        |             |
| (-) Devolución en Compras               | XXXX        |             |
| (-) Descuento en Compras                | <u>XXXX</u> |             |
| Compras Netas                           | <u>XXXX</u> |             |
| (=) Mercadería Disponible para la Venta | XXXX        |             |
| (-) Mercaderías Inventario Final        | <u>XXXX</u> | <u>XXXX</u> |
| Utilidad Bruta en ventas                |             | XXXX        |

**(-) GASTOS**

|                            |      |             |
|----------------------------|------|-------------|
| Sueldos y Salarios         | XXXX |             |
| Beneficios Sociales        | XXXX |             |
| Aporte Patronal            | XXXX |             |
| Servicios Básicos          | XXXX |             |
| Dep. Muebles y Enseres     | XXXX |             |
| Dep. Equipo de Oficina     | XXXX |             |
| Dep. Equipo de Computación | XXXX |             |
| <b>TOTAL GASTOS</b>        |      | <b>XXXX</b> |

**RESULTADOS DE OPERACIÓN**

|   |  |             |
|---|--|-------------|
| Utilidad del Ejercicio                    |  | XXXX        |
| <b>(-) Participación Trabajadores 15%</b> |  | <u>XXXX</u> |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>        |  | <u>XXXX</u> |

Yantzaza, 31 de octubre del 2014

.....

**GERENTE**

.....

**CONTADOR**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera comúnmente denominado Balance General, es un documento contable que refleja la situación financiera de un ente económico a una fecha determinada. Su estructura la conforman cuentas de activo, pasivo y patrimonio o capital contable. Su formulación

está definida por medio de un formato, en cual en la mayoría de los casos obedece a criterios personales en el uso de las cuentas, razón por el cual su forma de presentación no es estándar. A criterio personal creo conveniente y oportuno que el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), debería emitir un formato general de catálogo de cuentas que permita la presentación de este estado financiero en una estandarización global en su utilización<sup>69</sup>.

**FARMACIA “MATTEUW”**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014**  
**Expresado en dólares USD**

|                                  |                 |                                  |
|----------------------------------|-----------------|----------------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                    |                 |                                  |
| <b>Corriente</b>                 |                 |                                  |
| Caja                             | XXXX            |                                  |
| Bancos                           | XXXX            |                                  |
| Cuentas por Cobrar               | XXXX            |                                  |
| Mercadería                       | XXXX            |                                  |
| Suministros de Oficina           | XXXX            |                                  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>              |                 | <b><u>XXXX</u></b>               |
| <b>PASIVO</b>                    |                 |                                  |
| <b>Corriente</b>                 |                 |                                  |
| Cuentas por pagar                | XXXX            |                                  |
| IESS por pagar                   | XXXX            |                                  |
| Beneficios Sociales por Pagar    | XXXX            |                                  |
| <b>PATRIMONIO</b>                |                 |                                  |
| Capital                          | XXXX            |                                  |
| Utilidad Neta del Ejercicio      | XXXX            |                                  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |                 | <b><u>XXXX</u></b>               |
|                                  |                 | Yantzaza, 31 de octubre del 2014 |
| .....                            | .....           |                                  |
| <b>GERENTE</b>                   | <b>CONTADOR</b> |                                  |

<sup>69</sup> <http://www.monografias.com/trabajos100/estado-situacion-financiera/estado-situacion-financiera.shtml>

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado Financiero es elaborado al final de un ejercicio económico o período contable para evaluar con mayor objetividad la liquidez o solvencia de la empresa.

Además se constituye un estado financiero básico en donde se relacionan los ingresos y egresos de efectivo de una empresa. Los movimientos de efectivo se clasifican en:

- Operación
- Inversión
- Financiación

En las **actividades de operación** se registran las entradas y salidas de dinero generados en el desarrollo de la actividad económica de la empresa.

Las **actividades de inversión**, son todas las entradas y salidas de dinero generados por la compra-venta de activos o inversiones.

Y las **actividades de financiación**, son todas las entradas y salidas de dinero generadas por adquisición o cancelación de deudas con los socios o entidades financieras.

**FARMACIA “MATTEUW”**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**AL 31 DE OCTUBRE DEL 2014**  
**Expresado en dólares USD**

**d. Flujo de efectivo sobre actividades de operación**

|  |      |             |
|--|------|-------------|
| Efectivo recibido de clientes                                  | xxxx |             |
| Efectivo pagado por mercancia / servicios                      | xxxx |             |
| Efectivo pagado por sueldos y otros gastos operativos          | xxxx |             |
| Efectivo pagado por intereses                                  | xxxx |             |
| Efectivo pagado por impuestos                                  | xxxx |             |
| Otros  | xxxx |             |
| <b>Total de efectivo previsto por actividades de operación</b> |      | <b>xxxx</b> |

**e. Flujo de efectivo por actividades de inversión**

|   |      |             |
|---|------|-------------|
| Efectivo recibido por la venta de recursos de capital (Equipo, etc) | xxxx |             |
| Efectivo recibido de la disposición de segmentos de negocios        | xxxx |             |
| Efectivo recibió de la cartera de cuentas por cobrar                | xxxx |             |
| Efectivo pagado por la compra de recursos de capital                | xxxx |             |
| Efectivo pagado por la adquisición de negocios                      | xxxx |             |
| Otros   | xxxx |             |
| <b>Total de efectivo por actividades de inversión</b>               |      | <b>xxxx</b> |

**f. Flujo de efectivo por actividades de financiamiento**

|  |      |             |
|--|------|-------------|
| Efectivo recibió de la emisión de acciones             | xxxx |             |
| Efectivo recibió de préstamos a largo plazo            | xxxx |             |
| Efectivo pagado por la readquisición de acciones       | xxxx |             |
| Efectivo pagado por retiro de la deuda a largo plazo   | xxxx |             |
| Efectivo pagado por dividendos                         | xxxx |             |
| Otros  | xxxx |             |
| Efectivo pagado por la adquisición de negocios         |      | xxxx        |
| Incremento (decremento) de efectivo durante el período |      | xxxx        |
| Efectivo al comienzo del período                       |      | xxxx        |
| <b>Efectivo al final del período</b>                   |      | <b>xxxx</b> |

Yantzaza, 31 de octubre del 2014

Gerente

Contador

## OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

“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”<sup>70</sup>.

### DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA.

Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente dentro del mes siguiente de realizadas, salvo de aquellas por las que hayan concedido plazo de un mes o más para el pago en cuyo caso podrán presentar la declaración en el mes subsiguiente de realizadas en los formularios emitidos por el servicio de Rentas Internas:

- Formulario 104: Declaración de IVA de Sociedades y Personas Naturales obligadas a llevar contabilidad.
- Formulario 104-A: Declaración de IVA de Personas Naturales no obligadas a llevar contabilidad y que no realicen actividades de comercio exterior.

Los sujetos pasivos gravados con tarifa 12% presentarán la declaración mensual y pagarán el IVA de acuerdo al noveno dígito del número del RUC, en las fechas que se indican a continuación:<sup>71</sup>

---

<sup>70</sup> CÓDIGO TRIBUTARIO ECUATORIANO; Art.15.

<sup>71</sup> www.sri.gov.ec ART. 50 LORTI (citado el 3 de octubre del 2013)

| Noveno dígito del RUC | Fecha de Vencimiento<br>(hasta el día) |
|-----------------------|--|
| 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                   |

### **PORCENTAJES DE RETENCIÓN**

Sobre el 12% del IVA causado se retendrá los siguientes porcentajes:

30% = Por adquisición de bienes

70% = Por la prestación de servicios

100%= Por pago de servicios a profesionales con instrucción superior, en arrendamiento de inmuebles a personas naturales y en adquisiciones con liquidaciones de compra

### **DECLARACIONES EN CERO**

Cuando el sujeto pasivo presente una declaración en su totalidad con valores en cero y posteriormente la sustituya registrando valores que demuestren efectivamente el hecho generador, la base imponible y la cuantía del tributo, deberá, en esta última, calcular la multa correspondiente de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno, sin perjuicio de las

demás sanciones a que hubiere lugar. Su declaración sin valores se considerará como no presentada.

El IVA es un impuesto que debe ser declarado y pagado en forma mensual. Sin embargo, la declaración puede ser semestral cuando los bienes vendidos o los servicios prestados están gravados con tarifa cero por ciento.

En el caso de importaciones de servicios, el IVA se liquidará y pagará en la declaración mensual que realice el sujeto pasivo. El adquirente del servicio importado está obligado a emitir la correspondiente liquidación de compra de bienes y prestación de servicios, y a efectuar la retención del 100% del IVA generado.<sup>72</sup>.

### **Agentes de Retención**

- Las entidades del Sector Público
- Los Contribuyentes Especiales
- Sociedades
- Personas Naturales Obligadas a Llevar Contabilidad

### **No se realizarán retenciones a:**

- ❖ Entidades del Sector Público.
- ❖ Compañías de aviación.
- ❖ Agencias de viaje en la venta de pasajes aéreos.
- ❖ Contribuyentes especiales.
- ❖ Comercializadoras de combustible.

---

72 "Ibíd. sri.gov.ec"

## METODOLOGÍA

En el proceso de investigación se utilizarán los siguientes métodos:

**Científico.-** Este método ayudará en la recopilación de información sea teórica o técnica que permitirá ayudar a profundizar los problemas de la realidad empresarial y conocer la situación económica-financiera de la Farmacia “MATTEUW”.

**Inductivo.-** Este método ayudará a investigar las variables del objeto de estudio y permitirá explicar las falencias que se dan en la Farmacia “MATTEUW”.

**Deductivo.-** Permitirá realizar un análisis de cada una de las variables y también servirá para recabar información de la Farmacia “MATTEUW” en y relacionar los conceptos teóricos-prácticos con el objeto de estudio.

**Analítico:** Este método ayudará a analizar y separar las partes del objeto de investigación, se aplicará en la parte teoría y práctica dentro de la farmacia. También ayudará a establecer y a visualizar como se encontraba la Farmacia “MATTEUW” antes y después de la investigación aplicada.

### TÉCNICAS.

El presente trabajo de investigación se apoyará con las técnicas de la observación y entrevista.

**Observación.-** Esta técnica ayudará a obtener información correspondiente al entorno de la Farmacia “MATTEUW”, se identificarán aspectos importantes como el desarrollo de las actividades operacionales, procedimientos y registros que se llevará a cabo, en el período a investigar.



**Entrevista.-** Se recopilará información mediante una conversación con la propietaria, acerca de cómo está la información y recursos que tienen la organización durante el período a contabilizar.

**Recolección bibliográfica.-** Esta técnica servirá para la búsqueda de información escrita sobre el tema y que apoye a la investigación, además ayudará en el marco teórico a través de fuentes de libros, revistas, periódicos, tesis normas y de sitios web recomendados que sustente el presente trabajo investigativo.

• **CRONOGRAMA**

| ACTIVIDADES<br><br>TIEMPO                            | 2014    |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   | 2015  |   |   |   |         |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |   |
|--|---------|---|---|---|-----------|---|---|---|-----------|---|---|---|-------|---|---|---|---------|---|---|---|-------|---|---|---|---|---|---|---|
|  | OCTUBRE |   |   |   | NOVIEMBRE |   |   |   | DICIEMBRE |   |   |   | ENERO |   |   |   | FEBRERO |   |   |   | MARZO |   |   |   |   |   |   |   |
|  | 1       | 2 | 3 | 4 | 1         | 2 | 3 | 4 | 1         | 2 | 3 | 4 | 1     | 2 | 3 | 4 | 1       | 2 | 3 | 4 |       |   |   |   |   |   |   |   |
| Desarrollo del proyecto de investigación             | X       | X | X | X |           |   |   |   |           |   |   |   |       |   |   |   |         |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |   |
| Revisión y aprobación del Proyecto.                  |         |   |   |   | X         | X |   |   |           |   |   |   |       |   |   |   |         |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |   |
| Desarrollo de preliminares y revisión de literatura. |         |   |   |   |           |   | X | X |           |   |   |   |       |   |   |   |         |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |   |
| Ejecución del trabajo de campo.                      |         |   |   |   |           |   |   |   | X         | X | X | X | X     | X |   |   |         |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |   |
| Elaboración del borrador de tesis.                   |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |       |   | X |   |         |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |   |
| Trámites previos a la sustentación de tesis.         |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |       |   |   | X | X       |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |   |
| Sustentación y defensa pública.                      |         |   |   |   |           |   |   |   |           |   |   |   |       |   |   |   |         | X | X | X | X     | X | X | X | X | X | X | X |

- **PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO**

**Talento humano**

- ❖ **Tutora:**

- ❖ **Investigadora:** Jenny Ordóñez

- ❖ **Propietaria de la Farmacia:** Cuenca Vélez Mary Erlinda

**Recursos materiales**

- ❖ Equipo de computación

- ❖ Materiales y suministros de oficina

- ❖ Copias Xerox

- ❖ Libros, revistas

- ❖ Internet

- ❖ Otros materiales

**Financiamiento**

El financiamiento será asumido por la tutora del proyecto de investigación.

| <b>Ingresos</b>                       | <b>Valor</b>      |
|---------------------------------------|-------------------|
| Jenny Ordóñez                         | <b>1.500.00</b>   |
| <b>Total</b>                          | <b>\$1.500.00</b> |
| <b>Egresos</b>                        | <b>Valor</b>      |
| ❖ Materiales y suministros de oficina | <b>100.00</b>     |
| ❖ Equipo de computación               | <b>500.00</b>     |
| ❖ Copias Xerox                        | <b>25.00</b>      |
| ❖ Libros, revistas                    | <b>200.00</b>     |
| ❖ Internet                            | <b>100.00</b>     |
| ❖ Transporte                          | <b>200.00</b>     |
| ❖ Otros materiales                    | <b>300.00</b>     |
| ❖ Imprevistos 5%                      | <b>75.00</b>      |
| <b>Total</b>                          | <b>\$1.500.00</b> |

- **BIBLIOGRAFÍA**

- ❖ BRAVO, Mercedes; “Contabilidad General”; Edición Octava; Año 2009.
- ❖ CÓDIGO TRIBUTARIO ECUATORIANO; Obligaciones Tributarias; Art.15. Año 2014.
- ❖ **Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados. Normas Internacionales de Contabilidad; Año 2014**
- ❖ NARANJO, Marcelo, “Contabilidad Comercial y de Servicios, Año 2010, Ecuador.
- ❖ Manual de Contabilidad y Costos; Estados Financieros; Lexus Editores; Barcelona-España; Edición 2010.
- ❖ MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS; Manual de Contabilidad Gubernamental; Quito- Ecuador; Año 2010.

## INTERNET

- ❖ [Atateca.unad.edu.co/contenidos/210103/MODULO\\_CONTABILIDAD\\_FINANCIERA\\_2013/Modulo Contabilidad Financiera2/leccin\\_6 objetivos\\_de\\_la\\_contabilidad\\_financiera.html](http://atateca.unad.edu.co/contenidos/210103/MODULO_CONTABILIDAD_FINANCIERA_2013/Modulo%20Contabilidad%20Financiera2/leccin_6_objetivos_de_la_contabilidad_financiera.html).
- ❖ <http://prezi.com/rmhsewain3gc/4-normas-internacionales-de-contabilidad/>
- ❖ <https://espanol.answers.yahoo.com/question/index?qid=20080817081750AAi82jP>.
- ❖ <https://es.scribd.com/doc/91765198/11/Sistema-de-permanencia-en-inventarios>.
- ❖ <http://www.administracionygerencia.com/2009/05/el-rol-de-pagos/>
- ❖ [http://www.mef.gob.pe/index.php?option=com\\_content&view=article&id=3348&Itemid=101379&lang=es](http://www.mef.gob.pe/index.php?option=com_content&view=article&id=3348&Itemid=101379&lang=es).
- ❖ <https://espanol.answers.yahoo.com/question/index?qid=20080817081750AAi82jP>.
- ❖ <http://definicion.de/contabilidad-bancaria/>

- ❖ [http://www.wikilearning.com/curso\\_gratis/manual\\_de\\_contabilidad\\_basica-plan\\_de\\_cuentas/12594-6](http://www.wikilearning.com/curso_gratis/manual_de_contabilidad_basica-plan_de_cuentas/12594-6).
- ❖ <http://www.monografias.com/trabajos96/hoja-trabajo/hoja-trabajo.shtml>.
- ❖ [www.sri.gov.ec](http://www.sri.gov.ec) ART. 50 LORTI.
- **Anexos**

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES



NUMERO RUC: 1103367189001  
APELLIDOS Y NOMBRES: CUENCA VELEZ MARY ERLINDA

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

Nº. ESTABLECIMIENTO: 001 ESTADO ABIERTO MATRIZ FEC. INICIO ACT. 21/01/2008  
NOMBRE COMERCIAL: FARMACIA MATTEUW FEC. CIERRE:  
ACTIVIDADES ECONÓMICAS: FEC. REINICIO:  
VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: YANTAZA Parroquia: YANTAZA Barrio: NORTE Calle: AV IVAN RÍOFRÍO Número: SN  
Intersección: 10 DE NOVIEMBRE Referencia: FRENTE AL COLEGIO PRIMERO DE MAYO Teléfono Trabajo: 072301291 Email:  
marylincv@yahoo.es Celular: 0968793253

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

Se verifica que los documentos de identificación y certificado de verificación originales presentados, pertenecen al contribuyente.

Fecha: 23 OCT 2013

Firma del Servidor Responsable  
MCCO/17

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declara que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).

Usuario: MYCC070513 Lugar de emisión: ZAMORA/AV. DEL MAESTRO Fecha y hora: 23/10/2013 18:35:58

## I.- INDICE

|                                  |     |
|----------------------------------|-----|
| PORTADA: .....                   | i   |
| CERTIFICACIÓN:.....              | ii  |
| AUTORÍA .....                    | iii |
| CARTA DE AUTORIZACIÓN .....      | iv  |
| DEDICATORIA .....                | v   |
| AGRADECIMIENTO .....             | vi  |
| A. TÍTULO .....                  | 1   |
| B.- RESUMEN .....                | 2   |
| SUMMARY .....                    | 3   |
| C.- INTRODUCCIÓN .....           | 4   |
| D.- REVISION DE LITERATURA ..... | 6   |
| E.- MATERIALES Y MÉTODOS.....    | 60  |
| F.- RESULTADOS.....              | 62  |
| G.- DISCUSION .....              | 183 |
| H.- CONCLUSIONES .....           | 185 |
| I.- RECOMENDACIONES.....         | 186 |
| J.- BIBLIOGRAFIA.....            | 187 |
| K.- ANEXOS .....                 | 188 |