

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR

“SAN GABRIEL”

CONDICIÓN UNIVERSITARIO



ÁREA: CONTABILIDAD

CARRERA: CONTABILIDAD SUPERIOR

TEMA:

IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE PARA EL CONTROL DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA TRACTOREPUESTOS DEL CANTÓN RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021.

PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE:

TECNÓLOGA EN CONTABILIDAD SUPERIOR

AUTORA:

NANCY ROCIO SHAGÑAY CACOANGO

TUTOR:

ING. CPA. WALTER CAMINOS MGS.

RIOBAMBA- ECUADOR

JUNIO - 2023

CERTIFICADO

Certifico que la señorita Nancy Rocio Shagñay Cacoango con el número de cédula 060471250-5 ha elaborado bajo mi Asesoría el Proyecto de Investigación:

“IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE PARA EL CONTROL DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA TRACTOREPUESTOS DEL CANTÓN RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021”

Por lo tanto, autorizo la presentación para la calificación respectiva.

Ing. Walter Caminos Mgs.
ASESOR DEL TRABAJO DE INVESTIGACIÓN

DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD

El presente trabajo de investigación, es un requisito previo a la obtención del título de Tecnóloga en Contabilidad Superior, presentando la declaratoria de autenticidad.

“Yo, Nancy Rocio Shagñay Cacoango, con cédula de identidad No. 060471250-5 declaro que la investigación es original, personal, auténtica y los resultados obtenidos es de mi responsabilidad.

SHAGÑAY CACOANGO NANCY ROCIO

FIRMA DEL TRIBUNAL DE GRADO

Tema de investigación:

Implementación del proceso contable para el control de la información contable en la empresa TRACTOREPUESTOS del Cantón Riobamba, Provincia de Chimborazo durante el primer semestre del año 2021

APROBADO

INTEGRANTES DEL TRIBUNAL	NOMBRES	FIRMA
Presidente del tribunal		
Primer vocal		
Segunda Vocal		
Secretario		

DEDICATORIA

Va dedicado a mi Dios quien es el dueño de mi vida, que con sus bendiciones diarias me ha cuidado y me direccionado mi caminar, para cumplir una de mis metas más anheladas en el transitar de la vida.

De igual forma dedico a mis padres David y María, por ser uno de los principales promotores de nuestros sueños, por confiar y creer en nuestras expectativas, por los consejos, valores y principios que nos han inculcado quienes me aconsejaron en cada etapa de mi vida y me guiaron por el buen camino con mucho amor, y corrección para tener las fortalezas necesarias en cada circunstancia de la vida.

A mi esposo Tomas y familia que me han enseñado a no rendirme ante las adversidades, enseñándome a luchar por lo que se quiere.

Dedico a mis queridos abuelos que están junto al Padre, y mientras estaban con vida, nunca dejaron de encomendar en oración mi vida y la vida de mi familia en las manos de DIOS.

Nancy

AGRADECIMIENTO

Expreso mi profundo agradecimiento a mi Dios por permitir dar vida, salud y especialmente por darme la sabiduría necesaria, y conocimiento para poder cumplir con mi meta trazada

Agradezco a mis padres, a mi esposo y familia, con todo mi corazón, por la lucha diaria y el duro trabajo que se desempeñaban en el campo y de esta manera por haberme apoyado en todo lo necesario en mis estudios, sea moral o económicamente, especialmente a mi madre por ese amor y cariño, que me apoyado en cada etapa de estudio.

Al Instituto Tecnológico Superior “San Gabriel”, por haber abierto las puertas al campo de la preparación y así poder adquirir conocimientos necesarios y formarme como un profesional.

Agradezco a todos los Docentes de esta prestigiosa Institución Educativa, que con cada uno de sus conocimientos nos inculcaron por el camino del bien y nos llenaron de muchos conocimientos para nuestro futuro, especialmente al Ing. Walter Caminos, principal colaborador durante todo este proceso, quien con su conocimiento, enseñanza y colaboración permitió el desarrollo de este trabajo.

Nancy

ÍNDICE

CERTIFICADO.....	II
LA DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD.....	III
FIRMA DEL TRIBUNAL DE GRADO	IV
DEDICATORIA.....	V
AGRADECIMIENTO.....	VI
ÍNDICE	VII
ÍNDICE DE TABLAS.....	XIII
ÍNDICE DE IMÁGENES.....	XIV
RESUMEN.....	XVII
SUMARY.....	XVIII
INTRODUCCIÓN.....	XIX
CAPÍTULO I.....	1
1.MARCO REFERENCIAL	1
1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.....	2
1.2. JUSTIFICACIÓN.....	3
1.3. OBJETIVOS.....	3
1.3.1.Objetivo General	3
1.3.2.Objetivos Específicos	3
1.4. ANTECEDENTES DE LA EMPRESA TRACTOREPUESTOS	4
1.5.RESEÑA HISTÓRICA	4
1.6.UBICACIÓN.....	4
1.7.INSTALACIONES.....	5
1.8.FILOSOFÍA INSTITUCIONAL.....	6
1.8.1.Misión... ..	6
1.8.2.Visión... ..	6

1.9. OBJETIVOS.....	6
1.10.ORGANIGRAMA ORGANIZACIONAL (PROPUESTO)	7
CAPÍTULO II.....	9
2.MARCO TEÓRICO	9
2.1. ESTADO DEL ARTE	10
2.2. FUNDAMENTACIÓN	10
2.2.1.Fundamentación Legal	10
2.2.2.Fundamentación Documental	11
2.2.3. Fundamentación Económica	11
2.3. LA EMPRESA	11
2.3.1.Objetivos de la Empresa.....	12
2.3.2.Fines de la Empresa.....	12
2.3.3.Clasificación de las Empresas	13
2.4. LA CONTABILIDAD.....	14
2.4.1.Objetivos de la Contabilidad	14
2.4.2.Importancia de la Contabilidad.....	15
2.4.3.Tipos de contabilidad.....	15
2.4.3.1.La contabilidad de Privada.....	16
2.4.3.2.Contabilidad Comercial.....	16
2.4.4.Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados	17
2.4.4.1.Partida Doble	18
2.5. PROCESO CONTABLE.....	18
2.5.1.La Cuenta Contable	19
2.5.1.1.Presentación de la cuenta contable	19
2.5.2.Tipos de cuenta contable	20
2.5.3.Clasificación de las cuentas contables.....	20
2.5.4.Ecuación Contable.....	21

2.5.5.Cuentas	21
2.5.5.1.Activos.....	22
2.5.5.2.Pasivo	22
2.5.5.3.Patrimonio.....	22
2.5.5.4.Ingresos.....	23
2.5.5.5.Gastos	23
2.6. CICLO CONTABLE.....	24
2.6.1.Representación Gráfica del Ciclo Contable	24
2.6.2.Descripción del Ciclo Contable.....	25
2.6.2.1.Documento Fuente.....	25
2.6.2.2.Estado de Situación inicial.....	26
2.6.2.3.Libro diario	27
2.6.2.4.Libro mayor.	32
2.6.2.5.Balance de Comprobación	37
2.6.2.6.Ajustes.....	38
2.6.2.7.Estados financieros.	39
2.7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	44
2.8. NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC).....	45
2.9. NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC).....	49
2.10. MERCADERÍAS	52
2.10.1. SISTEMAS DE CONTROL DE MERCADERÍAS.....	52
2.10.1.1. Sistema de Inventario periódico	52
2.10.1.2. Sistema de Cuenta Permanente	53
2.11. SISTEMAS CONTABLES	53
2.11.1. Contabilidad Manual	53
2.11.2. Contabilidad computarizada.....	54

2.11.2.1. Sistema MONICA 8.5	54
CAPÍTULO III	55
3.MARCO METODOLÓGICO	55
3.1. TIPO DE INVESTIGACIÓN.....	56
3.1.1. Investigación Aplicada.	56
3.1.2. Investigación Documental.	56
3.1.3. Investigación Cuantitativa.	56
3.1.4. Investigación de Campo.	56
3.2. DISEÑO DE INVESTIGACIÓN	56
3.2.1. No experimental	56
3.2.2. Descriptiva.....	57
3.3. MÉTODOS DE INVESTIGACIÓN	57
3.3.1. Método Sintético Analítico.....	57
3.3.2. Método Deductivo	57
3.3.3. Método Inductivo	57
3.4. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN.....	57
3.4.1. Entrevista.....	57
3.4.2. Observación Directa	57
CAPÍTULO IV	58
4.RESULTADOS DE LA INVESTIGACIÓN Y ANÁLISIS.....	58
4.1. DIAGNÓSTICO DEL ACTUAL SISTEMA CONTABLE QUE UTILIZA LA EMPRESA TRACTOREPUESTOS	59
4.1.1. Técnica del ISHIKAWA o diagrama de Espina de Pescado.....	80
4.1.1.1. Desarrollo del diagrama de la Espina de Pescado de la empresa TRACTOREPUESTOS.....	60
4.1.1.2. Relación causa-efecto	61
4.2. RESULTADOS DE LA ENTREVISTA.....	62

4.2.1.Análisis:.....	63
4.2.2.Interpretación:.....	63
4.3 DESARROLLO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE PARA EL CONTROL DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA TRACTOREPUESTOS DEL CANTÓN RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021	64
4.3.1.Introducción.....	64
4.3.2.Flujograma del proceso contable para la empresa TRACTOREPUESTOS.....	65
4.3.2.1.Plan general de cuentas	66
4.3.2.2.Inventario de Mercaderías de la empresa TRACTOREPUESTOS.....	69
4.3.2.3.Inventario de Activo fijo.....	73
4.3.2.4.Cuadro de depreciaciones	74
4.3.2.5.Estado de situación inicial	74
4.3.2.6.Ecuación contable	75
4.3.2.7.Documentación fuente.....	76
4.3.2.8.Obligaciones con el IESS.....	76
4.3.2.9.Proceso de compras	76
4.3.2.10.Proceso de ventas	77
4.3.2.11.Instalación de MONICA 8.5	77
4.3.2.12.Creación de la microempresa en MONICA 8.5	78
4.3.2.13.Fecha de inicio de la contabilidad en MONICA 8.5	79
4.3.2.14.Creación de proveedores y clientes en MONICA 8.5.....	79
4.3.2.15.Creación de ítems o mercaderías en MONICA 8.5.....	80
4.3.2.16.Creación de cuentas bancarias en MONICA 8.5	81
4.3.2.17.Plan de cuentas en MONICA 8.5.....	81
4.3.2.18.Registro del estado de situación inicial en MONICA 8.5.....	85
4.3.2.19.Revisión de las facturas de compra.....	85

4.3.2.20. <i>Revisión de las facturas de venta</i>	86
4.3.2.21. <i>Revisión de las declaraciones del impuesto al SRI</i>	86
4.3.2.22. <i>Jornalización en el libro diario en MONICA 8.5</i>	86
4.3.2.23. <i>Mayorización en el libro mayor en MONICA 8.5</i>	129
4.3.2.24. <i>Libro de bancos en MONICA 8.5</i>	154
4.3.2.25. <i>Kárdex en MONICA 8.5</i>	155
4.3.2.26. <i>Balance de comprobación en MONICA 8.5</i>	189
4.3.2.27. <i>Estado de resultados en MONICA 8.5</i>	190
4.3.2.28. <i>Estado de situación financiera en MONICA 8.5</i>	191
4.3.2.29. <i>Estado de flujo del efectivo</i>	191
4.3.2.30. <i>Estado de cambio en el patrimonio</i>	192
4.3.2.31. <i>Notas a los estados financieros</i>	193
CONCLUSIONES.....	198
RECOMENDACIÓN	199
BIBLIOGRAFÍA	200
WEBGRAFIA	201
ANEXOS.....	202
Anexo 1: Proyecto Aprobado.....	203
Anexo 2: Oficio que el ISTSGA envía a la empresa TRACTOREPUESTOS.....	248
Anexo 3: Oficio de la empresa TRACTOREPEUSTOS al ISTSGA.....	249
Anexo 4: RUC de la empresa TRACTOREPUESTOS.....	250
Anexo 5: Declaraciones de Impuesto al Valor Agregado (IVA).....	251
Anexo 6: Facturas de compras y ventas	253

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1: Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.....	17
Tabla 2: Plan de cuentas contables.....	29
Tabla 3: Clasificación de porcentajes para la depreciación por el método en línea recta.....	36
Tabla 4: Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).....	45
Tabla 5: Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).....	49
Tabla 6: Plan de Cuentas de la empresa TRACTOREPUESTOS.....	66
Tabla 7: Inventario de mercadería de la empresa TRACTOREPUESTOS.....	69
Tabla 8: Inventario de activo fijo.....	74
Tabla 9: Depreciación del activo fijo.....	74
Tabla 10: Estado de Situación Inicial.....	75
Tabla 11: Estado de flujo del efectivo.....	192
Tabla 12: Estado de cambio en el patrimonio.....	193
Tabla 13: Efectivo y equivalente al efectivo.....	195
Tabla 14: Propiedad planta y Equipo.....	195
Tabla 15: Pasivo Corriente.....	196
Tabla 16: Patrimonio.....	195
Tabla 17: Ingresos corrientes.....	197
Tabla 18: Costos y gastos.....	197

ÍNDICE DE IMÁGENES

Imagen 1 Ubicación de la empresa.....	5
Imagen 2: Parte externa de la empresa.....	5
Imagen 3 Parte Interna de la empresa.....	6
Imagen 4 Organigrama de la empresa TRACTOREPUESTOS.....	7
Imagen 5: Empleados de la empresa TRACTOREPUESTOS.....	8
Imagen 6: Fines de la Empresa.....	12
Imagen 7: Clasificación de las Empresas.....	13
Imagen 8: Tipos de contabilidad.....	16
Imagen 9: Tipos de Cuentas Contables	20
Imagen 10: Clasificación de las cuentas contables.....	20
Imagen 11: Clasificación de las cuentas por el grupo al cual pertenecen.....	21
Imagen 12: Ecuación contable.....	21
Imagen 13: Ciclo Contable.....	24
Imagen 14: Estado de Situación Inicial.....	27
Imagen 15: Estructura de libro diario.....	29
Imagen 16: Libro Mayor.....	33
Imagen 17: Clasificación de los Activos Fijos.....	35
Imagen 18: Balance de comprobación de sumas.....	38
Imagen 19: Balance de comprobación de saldos.....	38
Imagen 20: Balance de comprobación de sumas y saldos.....	39
Imagen 21: Tipos de ajustes contables.....	39
Imagen 22: Características de los Estados Financieros.....	39
Imagen 23: Clasificación de los Estados Financieros.....	40
Imagen 24: Estructura de Estado de Resultados.....	41
Imagen 25: Estructura de Estado de Situación Financiera o Balance General.....	42
Imagen 26: Estructura de Estado de cambio en el patrimonio.....	43
Imagen 27: Estructura de Estado de Flujo de Efectivo.....	44
Imagen 28: Diagrama de la Espina del Pescado de la Empresa TRACTOREPUESTOS.....	60

Imagen 29: Flujograma de la empresa TRACTOREPUESTOS.....	65
Imagen 30: Documentación fuente.....	76
Imagen 31: Flujograma de proceso de compras.....	76
Imagen 32: Flujograma de proceso de compras.....	77
Imagen 33: Instalación del sistema MONICA 8.5.....	78
Imagen 34: Captura de pantalla de la creación de la empresa TRACTOREPUESTOS en MONICA 8.5.....	78
Imagen 35: Inicio de la contabilidad en Mònica 8.5.....	79
Imagen 36: Creación de proveedores en Mònica 8.5.....	79
Imagen 37: Captura de pantalla de la creación de clientes en MONICA 8.5.....	80
Imagen 38: Captura de pantalla de la creación de mercadería en MONICA 8.5.....	80
Imagen 39: Captura de pantalla a de la creación de cuenta bancaria en MONICA 8.5.....	81
Imagen 40: Plan de Cuentas.....	81
Imagen 41: Captura de pantalla del estado de situación inicial en MONICA 8.5.....	85
Imagen 42: Flujograma de las facturas de compras.....	85
Imagen 43: Flujograma de las facturas de ventas.....	86
Imagen 44: Flujograma de las declaraciones del impuesto al SRI	86
Imagen 45: Captura de pantalla del libro diario en el programa MONICA 8.5	86
Imagen 46: Libro mayor en el programa MONICA 8.5.....	129
Imagen 47: Captura de pantalla de Libro de bancos en MONICA 8.5.....	154
Imagen 48: Captura de pantalla de Kárdex en MONICA 8.5.....	155
Imagen 49: Captura de pantalla del balance de comprobación.....	189
Imagen 50: Estado de resultados en el programa MONICA 8.5.....	190
Imagen 51: Estado de situación financiera en MONICA 8.5.....	191

RESUMEN

El presente trabajo de investigación titulado, implementación del proceso contable para el control de la información contable, se realizó en la empresa TRACTOREPUESTOS del cantón Riobamba, provincia de Chimborazo durante el primer semestre del año 2021. La metodología inicio con el diagnóstico mediante la técnica de ISHAKAWA o diagrama de la Espina de Pescado, donde se establecieron las causas y los efectos de la problemática contable, con la aplicación de la entrevista al Gerente – Propietario de la empresa investigada, se conoció que la contabilidad carece de un sistema contable sistemático, el tipo de investigación es documental la cual permitió que la empresa no realizaba el registro contable de compras y ventas, manejo incorrecto de inventarios, las transacciones comerciales no registraban en el libro diario y por lo tanto no había estados financieros, la toma de decisiones no son técnicas. Los resultados de la investigación son: sistema MONICA 8.5 instalado en la computadora. empresa creada con el nombre TRACTOREPUESTOS, tenemos auxiliares de clientes y proveedores, inventario de mercadería, libro de bancos, plan de cuentas contables, el estado de situación inicial, jornalización libro diario, el libro mayor, kárdex con la mercadería, balance de comprobación, el estado de resultados, el estado de situación financiera, mediante Excel se elaboró el estado de flujo del efectivo, el estado de cambio en el patrimonio, y los indicadores financieros correspondientes al primer semestre del 2021. Establecido el estado de resultados se tuvo una utilidad económica de \$37.265,69; con los indicadores financieros se puede decir que la empresa presenta una liquidez corriente es de \$3,33 dólares, la rentabilidad del ~~prim~~o presenta un 42,44%, el índice de apalancamiento es de 1,34% y el endeudamiento patrimonial de 0,34 %.

SUMMARY

The present research work entitled, implementation of the accounting process for the control of accounting information, was carried out in the company TRACTORESPUESTOS of the Riobamba canton, Chimborazo province during the first semester of the year 2021. The methodology began with the diagnosis using the technique of ISHAKAWA or diagram of the Fishbone, where the causes and effects of the accounting problem were established, with the application of the interview to the Manager - Owner of the investigated company, it was known that the accounting lacks a systematic accounting system, the type of investigation is documentary which allowed the company not to make the accounting record of purchases and sales, incorrect inventory management, commercial transactions were not recorded in the daily book and therefore there were no financial stages, decision making is not techniques. The results of the investigation are: MONICA 8.5 system installed on the computer. company created with the name TRACTORESPUESTOS, we have auxiliaries for customers and suppliers, inventory of merchandise, bank book, chart of accounts, the initial statement of situation, regularization of the daily book, the general ledger, transcripts with the merchandise, trial balance, the statement of income, the statement of financial position, through Excel the cash flow statement, the statement of changes in equity, and the financial indicators corresponding to the first half of 2021 were prepared. Once the statement of results was established, there was a profit economic of \$37,265.69; With the financial indicators, it can be said that the company has a current liquidity of \$3.33 dollars, the return on equity is 42.44%, the leverage ratio is 1.34% and the equity debt is 0.34. %.

INTRODUCCIÓN

La empresa TRACTOREPUESTOS, se encuentra ubicada en la ciudad de Riobamba de la provincia de Chimborazo, su actividad principal es la venta y comercialización de todo tipo de repuestos, al no poseer un sistema contable sistemático no tiene un control técnico de compras y ventas, no maneja stocks, no maneja clientes y proveedores, sus transacciones no procesa contablemente y no disponen de los estados financieros que permita ir midiendo el rendimiento de los recursos de la empresa. Sin estos datos no se puede aplicar los indicadores financieros que midan la eficiencia económica de la empresa y se pueda tomar decisiones.

Como una respuesta a esta problemática, se desarrolla la implementación del proceso contable en la empresa TRACTOREPUESTOS utilizando el sistema contable MONICA 8.5 con el cual se procesó contablemente todas las transacciones económicas realizadas durante el periodo de investigación. Es así que se levantó y se sistematizaron los inventarios de mercaderías, libro de bancos, base datos de clientes, proveedores, plan de cuentas contables, jurnalización en el libro diario, libro mayor, balance de comprobación, estado de resultados y estado de situación financiera. Los dos balances restantes se desarrollaron en la herramienta Excel, esto le permite una correcta toma de decisiones al propietario de la empresa.

Lo que me motivó la ejecución del presente trabajo de investigación, es el vínculo de amistad con el gerente- propietario, quien permitirá la implementación del proceso contable, y la aplicación de los conocimientos adquiridos en el Instituto Superior Tecnológico “San Gabriel”.

Para el desarrollo de la investigación el objetivo general se creó de la siguiente manera: Implementar el proceso contable para el control de la información contable en la empresa TRACTOREPUESTOS del cantón Riobamba, provincia de Chimborazo durante el primer semestre del año 2021, a través del sistema contable (MONICA 8.5).

La investigación está estructurada con los siguientes capítulos:

El capítulo I, contiene el MARCO REFERENCIAL donde se evidencia el planteamiento del problema, justificación, objetivo general, objetivos específicos,

antecedentes, reseña histórica, ubicación, instalaciones, filosofía institucional, misión, visión, organigrama estructural de la empresa TRACTOREPUESTOS, esta información permitió conocer la problemática del estudio para el desarrollo de la investigación.

Capítulo II, hace relación al MARCO TEÓRICO, donde se explica el estado de arte, fundamentación legal, documental, y económica en la que se conceptualizan algunas definiciones, como: la empresa, objetivos, fines, clasificación de las empresas, la contabilidad, objetivos, importancia, y tipos de contabilidad, contabilidad privada, y comercial, principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA), partida doble, proceso contable, la cuenta contable, tipos, y clasificación de las cuentas contables, ecuación contable, cuentas, activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos, ciclo contable y su descripción, documento fuente, estado de situación inicial, libro diario, libro mayor, balance de comprobación, ajustes, estados financieros, nota a los estados financieros, las normas internacionales de contabilidad (NIC), las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), mercaderías, sistema de control de mercadería, sistema de inventario periódico, permanente, sistemas contables, contabilidad manual y computarizada, sistema MONICA 8.5, y toda la información que respalda teóricamente el trabajo de investigación.

Capítulo III, hace énfasis al MARCO METODOLÓGICO, en este capítulo se plasma los tipos, diseños y métodos de investigación, que sirvieron para el levantamiento de la información del trabajo de investigación.

El Capítulo IV, se verifica el desarrollado del proceso contable mediante el programa MONICA 8.5 con los siguientes pasos: diagnóstico realizado mediante la técnica de ISHIKAWA o diagrama de la espina de pescado, la entrevista al gerente propietario de la empresa TRACTOREPUESTOS, plan de cuentas contables de la empresa, el inventario de mercaderías y activos fijos, el estado de situación inicial, el libro diario, el libro mayor, el libro de bancos, el kárdex, el balance de comprobación, el estado de resultados, el estado de situación financiera, el estado de flujo del efectivo, el estado de cambio en el patrimonio, los resultados económicos y los resultados de los índices financieros como: liquidez corriente, rentabilidad del patrimonio, índice de apalancamiento y el endeudamiento patrimonial, información con la que se establece los resultados económicos y financieros obtenidos por la empresa en el primer período del año 2021, constituyéndose en la esencia de la investigación.

Al final se presenta las conclusiones, recomendaciones, bibliografía, web gráfica y anexos.

CAPÍTULO I
1. MARCO REFERENCIAL

1.1. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

La contabilidad a nivel del mundo tiene un papel fundamental dentro en una empresa, es el conjunto de técnicas y procedimientos que se utilizan para registrar los movimientos económicos y establecer un registro cronológico en sus libros y mantener la información económica de una manera ordenada y agrupada, la misma establece diversos sistemas contables para las empresas y para las personas naturales que son agentes económicos. También implica un análisis de las cuentas contables para finalmente brindar un cuadro real de pérdidas o ganancias del negocio. Las empresas que no llevan la contabilidad sistemática de sus actividades, no conocerán el estado económico real de su empresa y la toma de decisiones no son técnicos.

De acuerdo al diagnóstico realizado mediante la técnica del diagrama de la Espina del Pescado, se identificó algunas causas por lo que la empresa “TRACTOREPUESTOS” no dispone de un sistema contable profesional para el registro de sus operaciones, entre ellos se puede indicar: No existe conocimientos básicos de la contabilidad, no realizan el registro correcto de las compras y ventas, no tienen la información clara de su movimiento económico, por lo tanto la toma de decisiones no es la técnica ya que no saben cómo medir el rendimiento de su capital invertido, manejo incorrecto del inventario, no existe un sistema contable propio, siendo esto una necesidad para la empresa de TRACTOREPUESTOS, la implementación del sistema contable que permita el correcto registro de todas las operaciones mercantiles, en el libro diario, libro mayor, que ayude con la identificación de las cuentas, realizar balance de comprobación, análisis de los ajustes, y la demostración de todos los estados financieros, así también realizar las notas a los estados financieros mediante la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), que rigen en nuestro país.

La investigación es factible debido a que el propietario, se ha comprometido a facilitar la documentación e información real correspondiente al primer semestre del año 2021. Para la cual el gerente de la empresa considera que los resultados de la misma será una herramienta útil para la toma de decisiones.

1.2. JUSTIFICACIÓN

En los últimos años los sistemas contables son de gran importancia, porque se encarga de controlar y gestionar las operaciones mercantiles y facilitan el registro de las transacciones económicas dentro de una empresa, cumpliendo el orden y control de las actividades que se desarrollan. Este software contribuye a obtener los resultados precisos y eficientes en el área de contabilidad, específicamente en los estados financieros. Por esta razón la empresa TRACTOREPUESTOS se siente obligado a implementar el proceso contable para contar con una información económica real que permita al final del período de las actividades económicas, conocer los resultados que ayuden a tomar decisiones concretas en el futuro.

En esta investigación se desarrollará la implementación del sistema contable (MONICA 8.5) que permitirá obtener un control adecuado del inventario, de todos los productos que están en stock, se registrará correctamente todas las transacciones económicas de manera ordenada y cronológica, se realizará el libro diario, libro mayor, balance de comprobación, ajustes y al final obtendremos los resultados a través de los estados financieros, y estas presentarán al final una información económica clara y real arrojados por el sistema MONICA 8.5 con mayor rapidez, y que sirva de base para la toma de decisiones del gerente en beneficio de la empresa

Con el desarrollo del sistema contable la empresa benéfica “TRACTOREPUESTOS” solucionará su principal problema y tendrá una información económica real y verdadera al final del período y podrá tener el control diario de toda su mercadería, como también conocer a los clientes, y proveedores, de igual forma la empresa podrá realizar el correcto registro de los ingresos, gastos, y tendrá una información económica real de su empresa.

1.3. OBJETIVOS

1.1. Objetivo General

Implementar el proceso contable para el control de la información contable en la empresa TRACTOREPUESTOS del cantón Riobamba, provincia de Chimborazo durante el primer semestre del año 2021, a través del sistema contable (MONICA 8.5).

1.2. Objetivos Específicos

- Realizar un diagnóstico al registro contable que actualmente lleva la empresa TRATOREPUESTOS, para la identificación de las causas y efectos del problema de

investigación.

- Elaborar del marco teórico para la conceptualización de la temática relacionada con el proceso contable, que sustenta el desarrollo investigativo.
- Implementar el proceso contable mediante el sistema MONICA 8.5 para la obtención de la información financiera a fin de tomar mejores estrategias para la toma de decisiones.

1.4. ANTECEDENTES DE LA EMPRESA TRACTOREPUESTOS

La empresa TRACTOREPUESTOS está ubicado en la Sultana de los Andes Riobamba, los servicios que ofrece son los siguientes:

Venta de repuestos de maquinaria pesada: Son servicios que se ofrece mediante la venta de los repuestos de las maquinarias pesadas, en todas las marcas y modelos.

Lubricantes: Se ofrece todo tipo de lubricantes en diversas marcas y en todas las presentaciones, desde litros hasta tanques.

Filtros: Se ofrece todo tipo de filtros de todas las marcas, para todo tipo de vehículos y maquinarias pesadas.

Mano de Obra: El personal que labora en esta empresa cuenta con la capacidad de ofrecer mantenimientos correctivos, preventivos de 250h, y de 1000h del equipo pesado, su campo laboral esta abarcada en empresas como: canteras, los GADS cantonales, juntas parroquiales y otras empresas a nivel nacional.

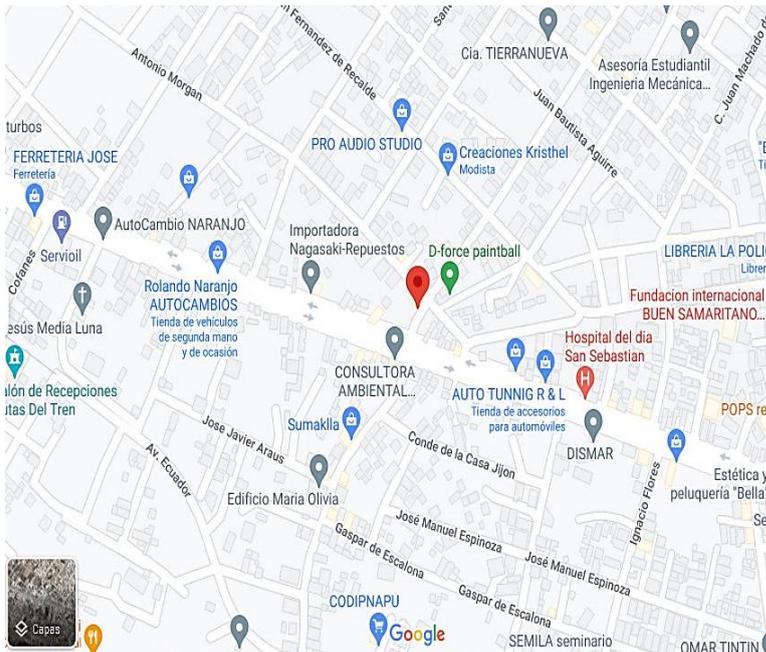
1.5. RESEÑA HISTÓRICA

Es una empresa creada en el mes de enero del año 2019, constituida como una persona natural a nombre de Elías Paguay, no obligado a llevar contabilidad, nace en medio de la necesidad de cubrir a clientes, entidades públicas y privadas que trabajan con maquinarias pesadas, que son afectados con sobrepuestos, por falta de proveedores en la localidad de este tipo de herramientas, está conformada como una empresa familiar conocido como “CORPORACIÓN PAGUAY”, donde los tres talentos que forman la parte administrativa, servicio técnico y ventas, son exclusivamente familiar.

1.6. UBICACIÓN

La empresa TRACTOREPUESTOS, se encuentra ubicado en la provincia de Chimborazo, Cantón Riobamba, Parroquia de Lizarzaburu, entre las calles Av. Pedro Vicente Maldonado y José de Araujo esquina, sector la Politécnica.

Imagen 1 Ubicación de la empresa



Fuente: Google map

1.7. INSTALACIONES

Imagen 2: Parte externa de la empresa



Fuente: (Tractorepuestos, 2022)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

Imagen 3: Parte Interna de la empresa



Fuente: (Tractorepuestos, 2022)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

1.8. FILOSOFÍA INSTITUCIONAL

1.3. Misión

Ser una empresa que brinda soluciones a sus necesidades para ayudarlos a mantener sus unidades en óptimo funcionamiento y para lograrlo se ofrece asesoría personalizada en sus compras a precios competitivos, con personal capacitado, servicio oportuno y de calidad.

1.4. Visión

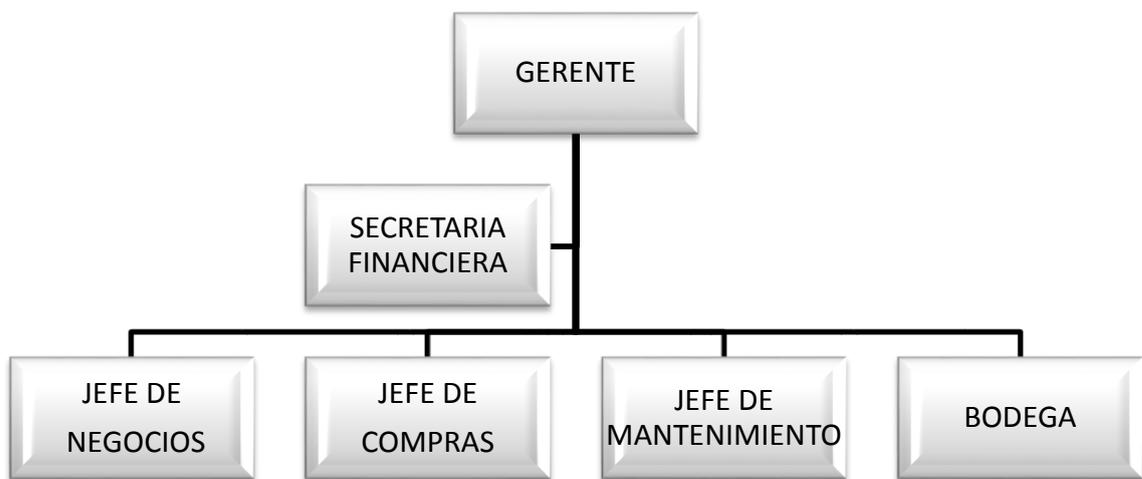
Ser la empresa líder en ventas de repuestos, partes, componentes y lubricantes para tractores, camiones y automóviles en el mercado a nivel nacional, que se distinga por ofrecer excelente calidad de servicio a nuestros clientes, aplicando la mejora continua en nuestros procesos y mejorando la calidad de vida de nuestros empleados.

1.9. OBJETIVOS

- Estudiar y analizar nuevos puntos de venta para la expansión del negocio, dando a conocer a los nuevos clientes promociones especiales.
- Comercializar nuevos productos con nuevas marcas, en las mismas presentaciones a través de las plataformas digitales.

1.10. ORGANIGRAMA ORGANIZACIONAL (PROPUESTO)

Imagen 4 Organigrama de la empresa TRACTOREPUESTOS



Fuente: (Tractorepuestos, 2022)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

- Gerente: Persona responsable de toda la empresa, y encargado de la administración general de todos los recursos tales como: económicos, materiales, humanos, tecnológicos, para el beneficio de la empresa.
- Secretaria Financiera: Es la persona responsable de realizar pagos a proveedores, al personal de la empresa, pagos a las instituciones financieras, cobros a clientes, seguimiento del personal.
- Jefe de Negocios: Es la persona responsable de realizar negocios juntamente con el gerente, y levantar proformas de proveedores potenciales del país, para su posterior adquisición. De igual manera presentar proformas a los clientes con los mejores precios para su posterior venta.
- Jefe de Compras: Se encarga de realizar un análisis profundo con varias proformas de diferentes empresas, y realizar la compra de los repuestos a nivel nacional, en la

empresa con la mejor oferta. También realiza el seguimiento y el proceso de venta de los repuestos a los clientes y la mano de obra, a través de la plataforma de compras públicas del estado.

- Jefe de Mantenimiento: Es el encargado de solucionar los problemas que presente las maquinarias de los clientes, y realizar mantenimientos de los mismos según la hora.
- Bodega: Es la persona encargada de recibir y entregar los repuestos, mediante la coordinación de jefe de compras.

Imagen 5: Empleados de la empresa TRACTOREPUESTOS.



Fuente: (Tractorepuestos, 2022)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

CAPÍTULO II
2. MARCO TEÓRICO

2.1. ESTADO DEL ARTE

Mediante investigación realizada en la empresa TRACTOREPUESTOS se puede llegar a identificar el problema para poder definir el tema, donde existe fuentes de información que nos ayudara al desarrollo de la presente investigación.

La investigación que se realizó en la empresa TRACTOREPUESTOS, está sumamente basada en el área de contabilidad general de la empresa, el proceso contable, los estados financieros, ajustes y análisis financiero, así mismo los métodos que utilizan para el control de inventario, que encaminan durante un lapso de 4 años aproximadamente, desde el momento de la creación.

Toda esta información se ha logrado obtener gracias a la autorización a los documentos de la empresa por el Sr. Gerente Ing. Elías Paguay, además se ha logrado interpretar con argumentos y análisis encontrados en la plataforma WEB del internet.

2.2. FUNDAMENTACIÓN

1.5. Fundamentación Legal

La empresa TRACTOREPUESTOS, es su nombre comercial su, actividad económica es venta al por mayor de todo tipo de partes, componentes, y suministros, es calificado por el Servicio de Rentas Internas, como persona natural no obligada a llevar contabilidad.

La fundamentación legal de la presente investigación se basa en:

- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA): los PCGA, son esenciales para la empresa y establecer el proceso contable que necesita la empresa, también obtener una guía para la elaboración de estados financieros.
- Las Normas Internacionales de Contabilidad: las NIC, son normas que ayudan a regular la presentación de la información financiera y económica y establece sobre qué información de los estados financieros y contables se deben presentar.
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad: las NEC, son un conjunto de procesos que regulan la presentación de la información financiera y económica por diferentes usuarios que pueden ser los proveedores y acreedores y éstas deben ser aplicados en todo el territorio.
- Código de comercio: Es una ley ordinaria, la misma que estipula el adecuado manejo de la toda la documentación fuente, así como los libros de contabilidad y el proceso

contable, específicamente se encuentra en los articulados 1, 10, 13, 28 y 37.

- Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno: la LORTI, es una ley de carácter orgánico, donde se menciona que se debe guardar todas las disposiciones de la administración tributaria del Ecuador, la misma que debe ser aplicada por todas las personas naturales o jurídicas.
- Código de trabajo ecuatoriano: Es una ley ordinaria que fue creada para la protección del trabajador y empleador. De igual manera determina la forma de remuneración y elaboración de roles de pago

2.2.2. Fundamentación Documental

La fundamentación Documental es muy importante en la empresa, porque ayuda a recolectar, organizar e interpretar información o datos de un determinado tema situacional, y expresarlo en documentos escritos en diferentes formas, sea manual o tecnológica.

En nuestro caso se puede decir que la empresa TRACTOREPUESTOS obtiene la siguiente documentación: RUC, comprobantes de ingreso y egreso, roles de pagos, inventario, declaraciones de impuestos, certificados y otros.

1.6. 2.2.3. Fundamentación Económica

La contabilidad es la encargada de controlar y de realizar el registro correcto de todas las operaciones y movimientos económicas sea de ingresos o gastos, en sí el registro completo del proceso contable de la empresa, para poder realizar un análisis basada en los resultados de los informes económicos de todos los estados financieros e interpretar la información económica de un negocio, para llegar a una buena toma de decisiones que afectan a bienestar y crecimiento de la empresa.

2.3. LA EMPRESA

La empresa es una organización social que utiliza una gran variedad de recursos para alcanzar determinados objetivos. Es un establecimiento social, un conjunto de personas que realizan diversas actividades con un fin común, sea de lucro o la distribución de un bien o servicio, direccionados a un solo objetivo. (Chiavenato, 2007, pág. 4)

La empresa es una "entidad que, mediante la organización de elementos humanos, materiales, técnicos y financieros proporciona bienes o servicios a cambio de un precio que le permite la reposición de los recursos empleados y la consecución de unos objetivos determinados" (Julio Garcia, 2012, pág. 2)

La empresa es un establecimiento creada con el propósito de satisfacer a la clientela, mediante los bienes y servicios que son ofertados, a través del personal que labora y que cumplen con una serie de actividades utilizando todos los recursos necesarios como: económico, material, tecnológicos y así lograr cumplir los metas plateados con el único propósito de llegar a lucrar.

1.7. Objetivos de la Empresa

Los objetivos de la empresa son:

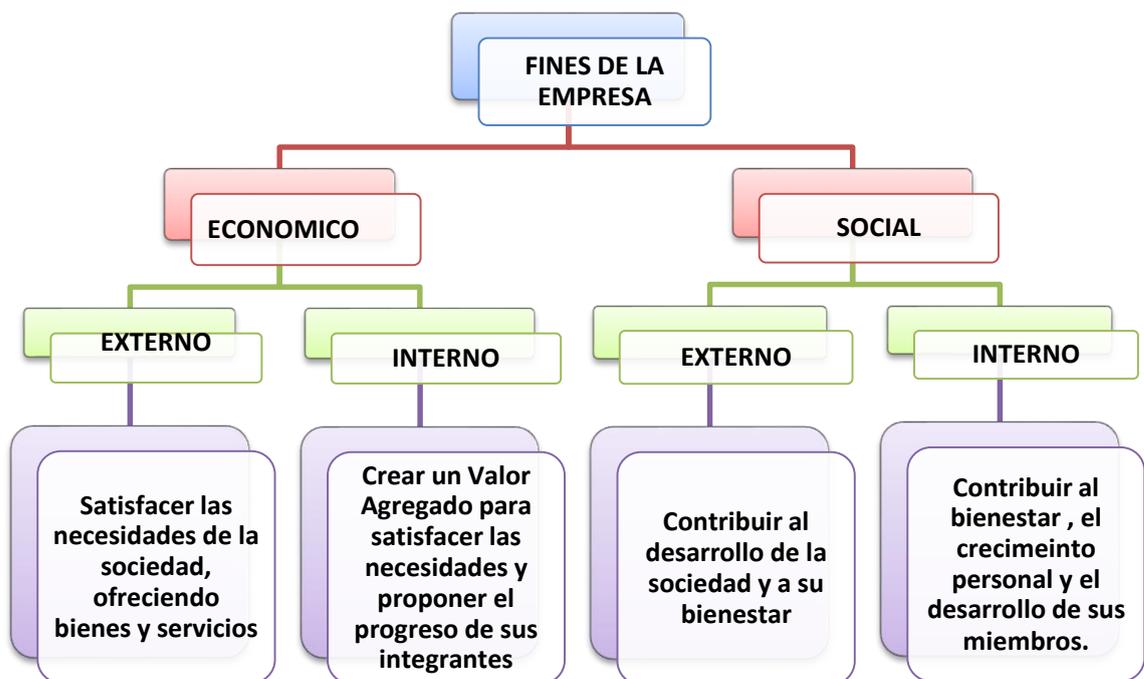
- Satisfacer las necesidades de bienes y servicios en la sociedad.
- Generar empleos productivos en todos los ámbitos de producción.
- Incrementar el bienestar de las personas mediante el uso adecuado de todos los recursos.
- Proporcionar todos los días un retorno justo a con los factores de acceso.
- Ofrecer un buen ambiente laboral, en que las personas logren cumplir sus necesidades humanas primordiales. (Chiavenato, 1999, pág. 3)

Se tiene claro que los objetivos de una empresa siempre estarán enfocados en el bienestar de la empresa y la sociedad. Con un trabajo en equipo que ayude a cumplir las metas y objetivos establecidos a corto y largo plazo.

1.8. Fines de la Empresa

Los fines de la empresa son:

Imagen 6: Fines de la Empresa

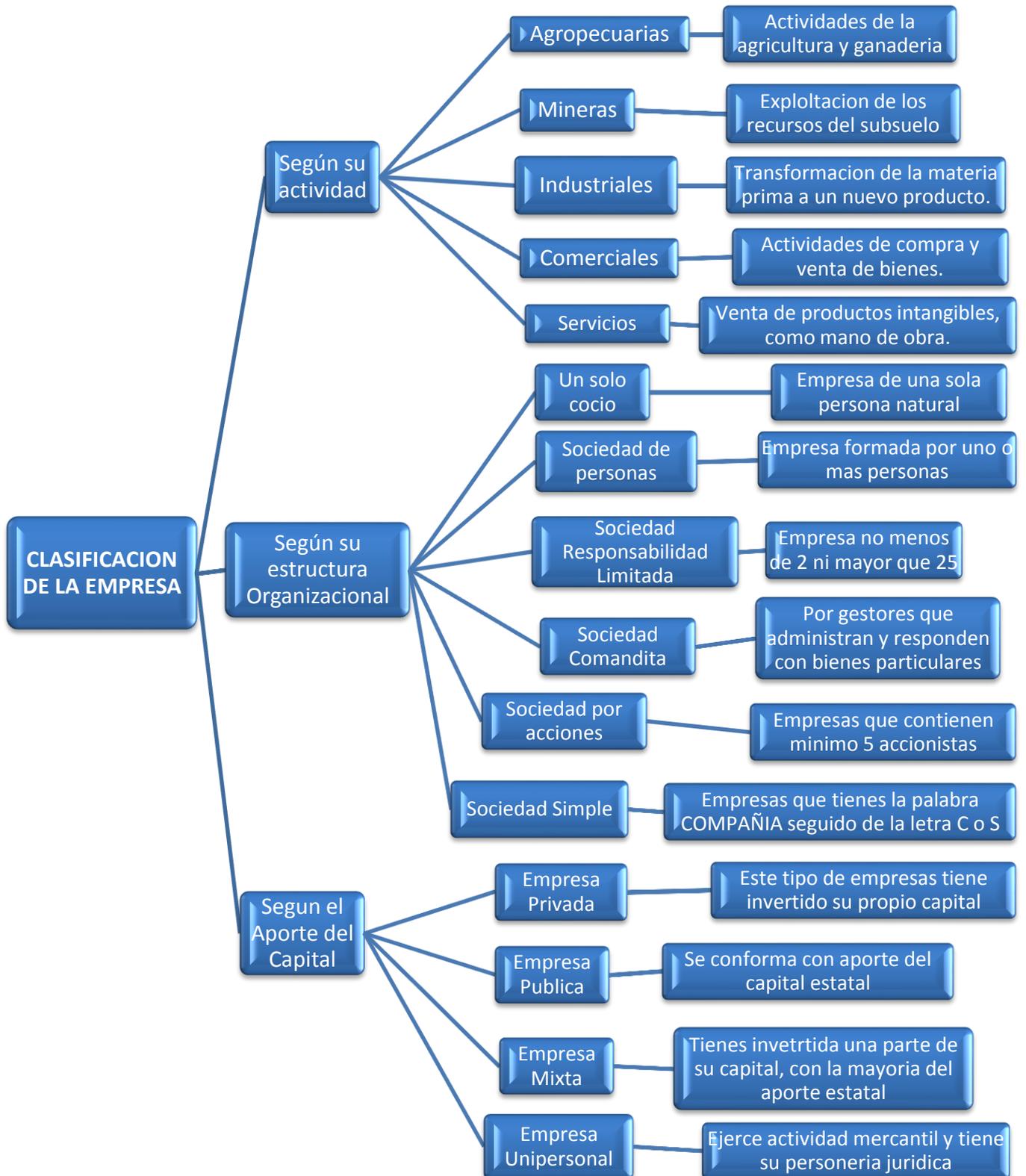


Fuente: (Santiago Macias H., 2005, pág. 18)
Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

1.9. Clasificación de las Empresas

Las empresas se clasifican de la siguiente manera:

Imagen 7: Clasificación de las Empresas



Fuente: (Zapata G. , 2020, pág. 21)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

2.4. LA CONTABILIDAD

Según Bravo Valdiviezo, Mercedes; 2007, menciona que la Contabilidad es la ciencia, que permite un análisis profundo, la clasificación, el registro, así como el control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objetivo de conocer la situación financiera y económica al término de un determinado período. (Mercedes B. V., 2007, pág. 1)

La contabilidad es el arte y la ciencia que permite llevar un registro correcto de todos los movimientos económicos de una empresa, para realizar una interpretación correcta de los estados financieros y los resultados que esta arroja al final de un determinado período para poder analizar los resultados que ayuden a una buena toma de decisiones para el siguiente período

SARMIENTO, Rubén “Contabilidad General”, 2004, dice que contabilidad es “La técnica que registra, para analizar e interpretar de una manera cronológica todos los movimientos y las transacciones diarias de una empresa” (Ruben, 2004, pág. 5)

En esta definición nos menciona que la contabilidad constituye una herramienta indispensable y es única en sus principios múltiples en sus aplicaciones; que ayuda a llevar la contabilidad de manera cronológica de los movimientos y asientos contables diarios, con el fin de tener resultados instantáneos las cuales están destinadas a proporcionar información a las personas de primera línea, relacionadas con la empresa.

Según, HORNGREN, Charles “Contabilidad Financiera”1997, conceptúa a la contabilidad como “un campo que se especializa de las demás ciencias administrativas, en base a los principios y procedimientos universalmente aceptados, consignados a cumplir con todos los objetivos de análisis, registro y control de las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o una institución establecida, con el propósito de informar de una manera clara y eficaz la situación económica, de los resultados obtenidos de periodo a ejercicio contable la existencia permanente de la empresa.” (Charles H. , 1997, pág. 2)

En este concepto se puede determinar que la contabilidad es el arte fundamental que permite llevar una administración eficaz de una empresa, que mantiene el orden en todos los registros económicos, para informar e interpretar los resultados alcanzados en un cierto período, mientras dure la existencia de la empresa.

1.10. Objetivos de la Contabilidad

Los objetivos de la contabilidad son los siguientes:

- 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
- Minimización de riesgos que pueden conducir a un resultado negativo de las actividades empresariales.
- La ejecución de una función de control tanto por parte del estado como de otros contratistas externos. (Gonzalo, 2008, pág. 2)

Los objetivos de la contabilidad dentro de una empresa, permite la presentación de todos los registros contables, los resultados financieros, en una manera ordenada y sistemática, que estén siempre en relación al cumplimiento de las metas trazadas por la empresa, y que sea útil en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización.

1.11. Importancia de la Contabilidad

ZAPATA, Pedro “Contabilidad General”2005, define a la importancia de la contabilidad como “La contabilidad se ha interesado en el sistema de información; por tanto, constituye parte esencial del mismo, y su ámbito natural es el negocio o empresa” (Zapata P. , Contabilidad General, 2020, pág. 15)

De acuerdo a la definición anterior se puede afirmar que la contabilidad es una herramienta muy importante para el correcto funcionamiento de una entidad, la misma es importante porque es aceptada por cualquier sector sea este privado o público, con la certeza de que, para obtener una mayor rentabilidad, productividad y, se logra cumpliendo con los aspectos legales que son imprescindibles para cualquier entidad.

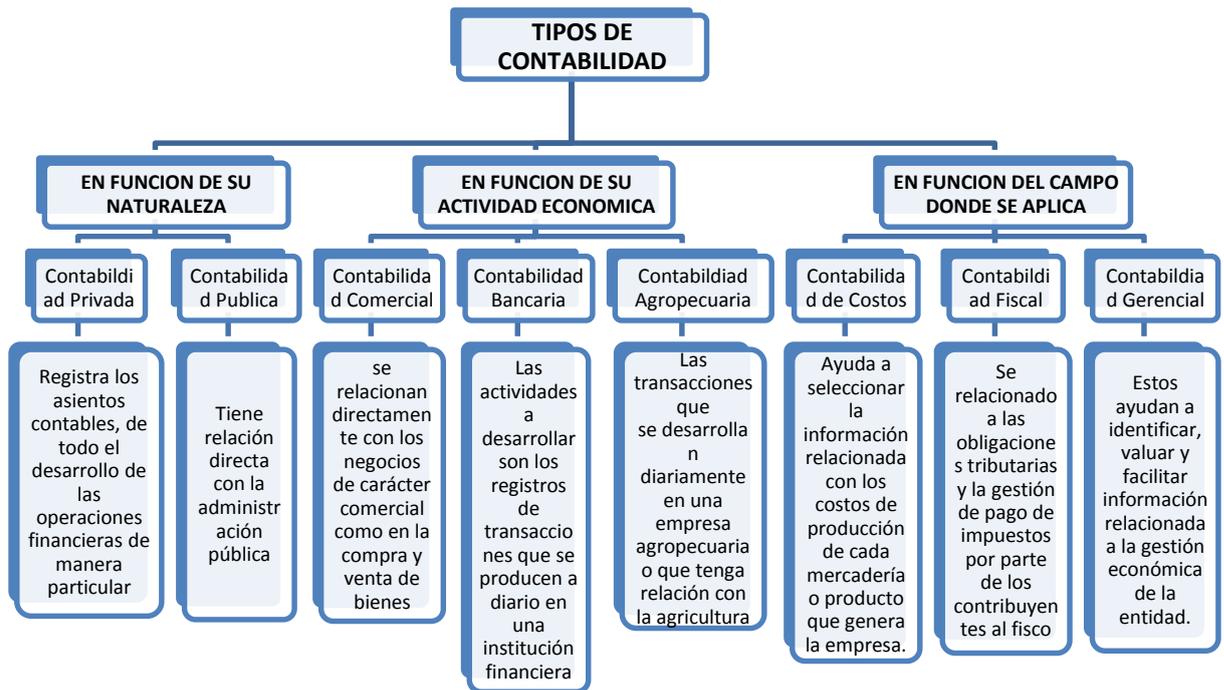
Así según VASCONEZ, José sobre la “Introducción a la Contabilidad” en el año 1992, establece que “es importante la utilización de la contabilidad para el realizar el registro, clasificación y análisis de las transacciones comerciales ya que se inicia con el nacimiento del comercio”. (Vasones, Contabilidad Intermedia, 1992, pág. 21)

También se puede concluir que la contabilidad es muy importante en todas las empresas porque tienen la necesidad de llevar un control y registro adecuado de sus movimientos económicos, mercantiles y financieras, de esta manera se logrará una mayor productividad.

1.12. Tipos de contabilidad

A continuación, se detallan los tipos de contabilidad que son los siguientes:

Imagen 8: Tipos de contabilidad



Fuente: (Zapata G. , 2020, pág. 25)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

2.4.1.1. La contabilidad de Privada

En la definición de contabilidad privada manifiesta que es la encarga de registrar los asientos contables, de todo el desarrollo de las operaciones financieras. Que se suscitan diariamente en las empresas de índole particular; Las mismas que son financiadas por accionistas o socios. (Zapata P. , Contabilidad General, 2020, pág. 25)

Se puede decir que la contabilidad privada, como los demás tipos de contabilidad, registra cronológicamente todas las transacciones económicas y movimientos diariamente con la única diferencia que la parte financiera es sumamente propia del propietario o si en caso existe un cierto porcentaje de capital de sus accionistas si la empresa es constituida por varios accionistas.

2.4.1.2. Contabilidad Comercial

Este tipo de cuentas de contabilidad se relacionan directamente con los negocios de carácter comercial. En las empresas cuya actividad se relaciona con la compra venta de productos; Tales como: Vestimenta, mueblería, joyas, entre otros. Ejemplo, servicios de contabilidad en una empresa de compra y venta de bisutería. (Zapata P. , Contabilidad General, 2020, pág. 25)

La Contabilidad comercial se relaciona con los locales comerciales sean pequeñas o grandes, estas empresas se dedican sumamente a la compra y venta de bienes y servicios, por ejemplo, podemos decir una tienda de abarrotes, comerciales de legumbre, o como empresas que ofertan servicios de internet, todas con un solo fin de lucrar.

1.13. Los Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados

VASCONES, José “Contabilidad Intermedia” menciona que ente los principios de la contabilidad son “conceptos básicos que establecen la delimitación del ente económico, las bases de cuantificación, de las operaciones y así mismo la presentación de toda la información financiera generada cuantitativamente a través de los estados financieros”. (Vasones, Contabilidad Intermedia, 1992, pág. 16).

Tabla 1: Los Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptados

Entidad	Es toda actividad económica realizada por entidades identificables, las que forman combinaciones de los recursos humanos, los recursos naturales y el capital, en la que una autoridad toma decisiones importantes que encamina al cumplimiento de los fines establecidos por la entidad.
Realización	La contabilidad también mide en términos monetarios las operaciones que realiza una entidad con otros participantes en la actividad económica y ciertos eventos económicos que la afectan
Período Contable	Consiste en la necesidad de identificar los resultados alcanzados de una operación, mediante la situación financiera de la entidad, en la que tiene una existencia continua, y esto obliga a dividir su vida en períodos convencionales.
El Valor histórico	En las transacciones y los eventos económicos, la contabilidad cuantifica y se registran correctamente según las cantidades del efectivo que se afectan a su equivalente razonable de que ellos se hagan al momento en que se consideren.
Negocio en Marcha	En una empresa se considera en existencia permanente, salvo a una especificación en contrario, por lo que las cantidades de sus estados financieros se representarán los valores históricos o modificaciones de ellos, sistemáticamente obtenidos durante el periodo.
Dualidad Económica	Las fuentes de todos los recursos, se puede decir que a su vez son los detalles de los derechos que sobre los mismos existen, considerados en su conjunto.
Revelación suficiente	La información contable que se presenta en los estados financieros debe tener en forma clara y comprensible para poder juzgar los resultados de la

	operación en la situación financiera de la entidad.”
Importancia relativa	principio del costo todos los bienes y servicios comprados se registran al costo y aparecen en los estados financieros del mismo modo.
Consistencia	La información que contiene en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad susceptibles de ser cuantificados en términos monetarios.”
Principio del costo	El costo de un bien es el valor que se cancela por la compra de un bien.
Objetividad	Una transacción es el intercambio de bienes o servicios medidos en unidades monetarias. En toda transacción existe la parte real y la parte financiera. La parte real es el objeto mismo de la transacción y la parte financiera es el valor que se paga por el bien o servicio, objeto de la transacción.
Unidad monetaria	“Las transacciones se miden en unidades monetarias, valores que sirven de base para el registro contable en los registros de entrada original.”

Fuente: (Vasones, Contabilidad Intermedia, 1992, págs. 17-22)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

2.4.1.3. Partida Doble

La partida doble cumple la dualidad económica en la rama de la contabilidad y es una parte primordial de la ecuación donde tenemos la siguiente representación. (Activo = Pasivo + Patrimonio o Activo - Pasivo = Patrimonio). Y hace referencia al método de registro adecuado de todas las operaciones contables.

Haber: Hace referencia a todos los recursos disponibles dentro de una empresa.

Debe: Establece todas las fuentes de los recursos. (Herrera, Contabilidad financiera y tributaria, 2021)

La partida doble se puede decir que es un método que permite registrar una cuenta dos ocasiones, en la columna del debe y el haber, que quiere decir que se realiza doble anotación dando cumplimiento a la ecuación patrimonial.

2.5. PROCESO CONTABLE.

La contabilidad se ha constituido en la fuente básica de información para el proceso de toma de decisiones en las empresas. La contabilidad comparte a la gerencia una información real sobre la rentabilidad/utilidad, liquidez, y los primordial direcciona a la capacidad de endeudamiento, identificar márgenes de utilidad de cada producto o de los

servicios que presta, disponibilidad de efectivo, origen y aplicación de fondos. (Sinisterra, 2015, pág. 8)

El proceso contable es una base que contiene información sistematizada y completa de todo el movimiento económico y de la mercadería, ya que ahí se establece todos los Estados Financieros para poder saber si la empresa está en ganancia o pérdida.

1.14. La Cuenta Contable

Las cuentas contables son instrumentos de operación donde se asientan los activos, los pasivos y el capital de una empresa. De manera que estas presentan los resultados de las operaciones sobre los aumentos o la disminución económica que tiene una institución. (Impulsa Popular, s.f.)

Las cuentas contables son unos instrumentos que ayudan al registro de todos movimientos que se están realizando y que estas vayan a dar un impacto a la empresa para ver la situación real del activo, pasivo y patrimonio.

2.5.1.1. Presentación de la cuenta contable

Podemos presentar la cuenta contable de la siguiente manera:

- **“Debe”**: una cuenta contable se divide en dos columnas. En la columna de la izquierda se irán realizando las anotaciones de las transacciones que supongan un ingreso por parte de la compañía.
- **“Haber”**: en la columna de la derecha se anotan todas las transacciones que supongan un gasto o una carga para la compañía.
- **Nombre de la cuenta**: en cada una de las partidas del “Debe” y “Haber” se deberá registrar, por ejemplo, la compra o venta de maquinaria, las cuentas bancarias de las que dispongan la empresa, los créditos o la materia prima comprada, entre otros. Se denomina titular al nombre de la cuenta en la que cada elemento deberá ir registrados.
- **Saldo**: es el resultado de la diferencia entre el “Debe” y el “Haber”. Existen tres tipos de saldos:

Saldo deudor: cuando el “Debe” es mayor que el “Haber”.

Saldo acreedor: cuando el “Haber” es mayor que el “Debe”.

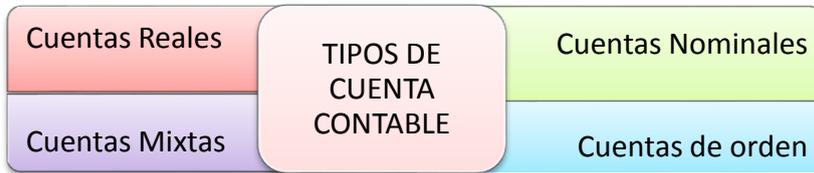
Saldo nulo: cuando el “Debe” y el “Haber” son iguales, se conoce como cuenta saldada. (Alvaro Dulitel, 2021, pág. 2)

La cuenta contable tiene es muy importante su presentación, ya que ayuda a registrar las operaciones en el orden que le corresponde sea en el debe o haber según se presente el

caso, para llegar a interpretar al final del ejercicio con claridad los saldos que ayuden a la toma de decisiones por parte del empresario.

1.15. Tipos de cuenta contable

Imagen 9: Tipos de Cuentas Contables

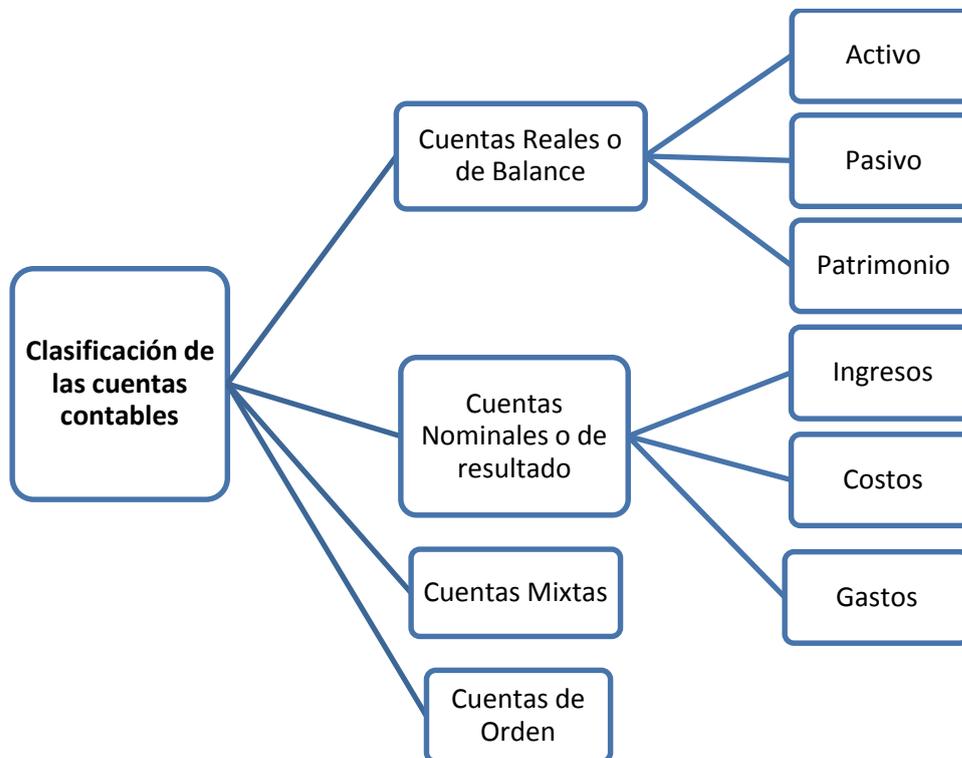


Fuente: (Lopez, 2021, pág. 4)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

1.16. La clasificación de las cuentas contables

Imagen 10: La clasificación de las cuentas contables.



Fuente: (Herrera, 2007, pág. 7)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

Imagen 11: Clasificación de las cuentas por el grupo al cual pertenecen



Fuente: (Herrera, 2007, pág. 8)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

La clasificación de las cuentas contables es esencial en la contabilidad porque ayuda a encaminar por el camino correcto, realizando el trabajo del registro de todas las operaciones mercantiles diarias con una correcta dirección que conlleva a obtener resultados eficaces.

1.17. Ecuación Contable

La ecuación contable es una igualdad que personifica los tres elementos principales en lo que se adapta todas las actividades económicas. (Activo, Pasivo, Patrimonio). (Mercedes B. V., 2007, pág. 4)

A= Activo

P = Pasivo

Pt= Patrimonio

Imagen 12: Ecuación contable



Fuente: (Mercedes B. V., 2007, pág. 4)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

1.18. Cuentas

Es la reunión de todos los valores referentes a una misma persona o asunto bajo epígrafe

apropiado. En la cuenta se registran los aumentos y disminuciones que sufren los elementos del Activo, Pasivo, Capital, Ingresos y Gastos. (Zapata P. , Contabilidad General, 2020, pág. 33)

La cuenta es el nombre que recibe una operación comercial para registrar, en forma ordenada las transacciones que realiza una empresa. Los nombres de las cuentas deben ser claros, precisos, identificables, para que por sí mismo muestren lo que representa. (ZONACONTABLE, 2018, pág. 1)

La cuenta es un registro o nombre que se establece a una operación comercial, que se realiza dentro de una empresa, la cuenta registra el movimiento de los valores o transacciones que sufre un elemento del activo, pasivo, capital y gastos.

2.5.1.2.Activos

“La Base de las Decisiones Gerenciales, expone que los constituyen los recursos económicos de propiedad de una empresa y que se espera beneficiar las operaciones futuras.” (Meigs Robert, 2007, pág. 33)

Los activos, según este autor están representados por los valores positivos, esto quiere decir, lo que contiene y tiene derecho a recibir de cualquier persona o empresa a excepción de su dueño. Según el concepto los activos son los bienes, y servicios que tiene una entidad y su favor, saldo que siempre debe ser deudor, esto se desagrega bajo el criterio de la rentabilidad. GÓMEZ, María Estela “Introducción a la Contabilidad” (Gomez, 2007, pág. 112).

El activo son valores que están representados por los valores positivos, se puede decir que es lo que tiene una persona a su favor, como, por ejemplo: bienes, valores o servicios.

2.5.1.3.Pasivo

“El pasivo representa lo que en una empresa debe a otras personas o entidades conocidas como acreedores”. Para el autor, los pasivos son obligaciones que una empresa mantiene con sus terceros. (Guajardo, 2002, pág. 39)

El pasivo quiere decir que son todas las deudas u obligaciones que la empresa mantiene con los terceros o las obligaciones de los terceros sobre la propiedad o activo de la empresa. (Mercedes B. V., 2007, pág. 5)

El pasivo representa las deudas que tiene la persona o empresa con los terceros.

2.5.1.4.Patrimonio

La base de las Decisiones Gerenciales, se considera que el patrimonio representa todos los recursos invertidos por el propietario; donde es igual los activos (+) menos el pasivo (-)". (Meigs, 2007, pág. 97)

Es el derecho del propietario o propietarios sobre los activos de la empresa. "Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos". (Mercedes B. V., 2007, pág. 5)

El patrimonio representa los recursos que posee una persona o una empresa una vez deducidos las deudas o pasivo.

2.5.1.5. Ingresos

Según Zapata, en la práctica contable general, explica que son todos los valores recibidos o no recibidos, pero realmente generados en un período de tiempo, como resultado del funcionamiento normal de la empresa. (Zapata P. , Contabilidad General, 2020, pág. 119)

Posteriormente GÓMEZ, María Estela "Introducción a la Contabilidad"(Gomez, 2007, pág. 122) afirma: "Es el resultado de una transacción en la que una persona que recibe ingresos vende un bien o servicio a cambio de una utilidad, una promesa de pago, otros bienes u otras combinaciones son entradas de activos provenientes de las operaciones de la empresa.

Los ingresos son los valores recibidos por medio de una venta de un bien, o servicio, que son provenientes por una actividad económica.

2.5.1.6. Gastos

ZAPATA, Pedro "Contabilidad General" indica que el uso, consumo, pérdida o la retribución de bienes o servicios, son necesarios para mantener las operaciones de la empresa. (Zapata P. , Contabilidad General, 2020, pág. 36)

Según GÓMEZ, María Estela en la "Introducción a la Contabilidad" establece que un gasto puede definirse como "un costo que no afectan la producción ni caducan con el tiempo." (Gomez, 2007, pág. 120)

En el estado de situación inicial iniciamos detallando que el activo, el pasivo y el patrimonio con el que inicia la empresa las actividades seguidas por la apertura de libros. Al igual con la información proporcionada, se puede concluir que un gasto es un valor relativo al nivel de ingresos operativos de la empresa.

2.6. CICLO CONTABLE

Para definir un ciclo, debe verse como una fase de planificación, control y descubrimiento de la situación financiera y operativa de una empresa, que consiste en una serie de eventos, cambios o fluctuaciones que se repiten o pueden terminar y repetirse en el nuevo periodo. (Willian W. y Larson Kermit, 1985, pág. 106)

De acuerdo con lo expuesto por los autores, se puede definir al ciclo como una serie de cambios de todas las actividades de un sistema contable es un conjunto de etapas contables que se repite en cada período contable del ciclo de vida empresarial.

Comienza con el registro de las transacciones, seguido de la transferencia de los montos registrados del diario al libro mayor, la preparación de los balances de comprobación de las cuentas, la presentación de los asientos de ajuste en el diario, la transferencia al libro mayor y, finalmente el balance de cierre.(Kieso Donald E. y Weyandt, 1986, pág. 90)

Según la definición emitida por los autores ya, que es importante destacar que el ciclo contable se refiere al proceso de registros que va desde el registro inicial de las transacciones hasta los estados financieros finales.

1.19. Representación Gráfica del Ciclo Contable

Imagen 13: Ciclo Contable



Fuente: (Mercedes B. V., 2007, pág. 52)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

1.20. Descripción del Ciclo Contable

2.6.1.1.Documento Fuente

Son valores que son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas las transacciones comerciales, formando la documentación de los registros contables, así como: el libro diario, libro mayor, libros auxiliares. Los datos registrados en estos libros son utilizados para una toma de decisiones eficientes. (Sinisterra, 2015, pág. 9)

Los comprobantes más utilizados son:

- **Cheque**

Debe tener una autorización para pagar una suma de dinero, que es pagadero a la vista; a su presentación en el banco está obligado a pagarlo, aunque tenga fecha futura.

- **Factura**

Es un documento de respaldo que el proveedor entrega al comprador, en la que se detalla todos los bienes o servicios vendidos o servicios prestados, indicando la cantidad, especificaciones, precio (unitario y total), condiciones de pago (crédito y/o contado), obligaciones con el estado sobre los impuestos fiscales (ICE) e (IVA), de igual forma el número del RUC.

- **Recibo**

Un recibo es la constancia escrita por medio de la cual la persona que firma, declara haber recibido de otra persona: dinero (efectivo o cheques), documentos, bienes muebles o inmuebles.

- **Comprobante de Ingreso**

Es aquel que se utiliza en el negocio para registrar las transacciones comerciales que originan ingreso de dinero en efectivo o en cheques, por ventas de mercaderías, comisiones obtenidas por el comerciante, pagos efectuados por los clientes.

- **Comprobante de Egreso**

Es una constancia escrita en donde se registran los desembolsos de dinero, ya sea por compra de activos, pago de deudas, pago de sueldos y salarios.”

Es necesario tener presente que están obligados a emitir comprobantes de venta todos los sujetos pasivos del IVA, impuesto a la renta, impuesto a los consumos especiales, sean sociedades o personas naturales, incluidas las sucesiones indivisas obligadas o no a llevar contabilidad cualquier que sea el monto de la operación.

Son documentos de respaldo de una transacción económica realizada, que le ayudan a la justificación del cambio de dinero por un bien, estos pueden ser: facturas, notas de venta y otros. (Sinisterra, 2015, pág. 9)

2.6.1.2.Estado de Situación inicial.

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la “apertura de libros”. (Valdiviezo , 2011, pág. 49)

En el estado de situación financiera se puede presentar de dos formas: vertical y horizontal

Importancia

Es muy importante porque clasifica y ordena las cuentas que representan al comerciante o empresario, al iniciar sus actividades comerciales, ya que este se constituye un punto de inicio del proceso contable y necesariamente se lo tiene que elaborar para saber en forma exacta y conocer la situación financiera de la empresa. (Msc. Jessica Yopez H, 2015)

Se dice que el estado de situación inicial es importante, porque establece el estado económico de una empresa para sus inicios de actividades económico de un nuevo período de esta manera conocer con exactitud cuál es el camino a seguir al inicio de sus actividades económicas, y ayuda a la toma de decisiones.

Estructura de Estado de Situación Inicial

- **ENCABEZAMIENTO**

Nombre o Razón social

Nombre del documento

Fecha de elaboración

- **CUERPO**

Activo

Pasivo

Patrimonio

- **FIRMAS DE RESPONSABILIDAD**

El responsable es el auditor que firmó y aprobó la elaboración del balance y el gerente o propietario que está de acuerdo con el contenido elaborado por el contador. (Msc. Jessica Yopez H, 2015)

La estructura del Estado Situación Inicial mediante el orden de las cuentas, nos indica la forma de presentar el balance general con los últimos resultados de período fiscal anterior, y permite con facilidad identificar la situación real de la empresa al momento del inicio de las actividades, y ayuda a una buena toma de decisiones a nivel gerencial.

Imagen 14: Estado de Situación Inicial

EMPRESA MULTISERVICIO CIA LTDA.			
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
AL 01 DE JUNIO 20...			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA	\$	15.000,00	
UTILIES DE OFICINA	\$	220,00	
SUMINISTRO DE LIMPIEZA	\$	580,00	
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE			\$ 15.800,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO			
MUEBLES Y ENSERES	\$	3.000,00	
MAQUINARIAS	\$	7.700,00	
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 10.700,00
OTROS ACTIVOS			
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	\$	2.800,00	
TOTAL, OTROS ACTIVOS			\$ 2.800,00
TOTAL, ACTIVO			\$ 29.300,00
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	320,00	
PRÉSTAMOS POR PAGAR	\$	2.000,00	
TOTAL, PASIVO			\$ 2.320,00
PATRIMONIO			
CAPITAL PAGADO	\$	26.980,00	
TOTAL, PATRIMONIO			\$ 26.980,00
TOTAL, DE PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 29.300,00

Fuente: (Mercedes B. V., 2007, pág. 61)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

2.6.1.3. Libro diario

La representación contable de la realidad económica-financiera de la empresa se realiza en el Libro Diario, en el que, de acuerdo con los fundamentos de la partida doble, tiene que producirse la igualdad de que las sumas del Debe sean iguales a las del Haber.

(Orozco, 2022, pág. 15)

Es el registro de entradas y salidas en donde se utiliza la partida doble en la cual la suma de saldos del Debe sea igual a las del Haber.

Importancia

El Libro diario contable es muy importante ya que se convierte en la principal fuente de información contable al momento de registrar las transacciones diarias. De esta forma, se podrá contar con una información confiable y preciso que nos permitirá corregir los desajustes contables y errores relacionados con cualquier entrada o salida de cualquier cuenta en un día determinado. (Zapata P. , Contabilidad General, 2020)

Básicamente, se puede decir que gracias al libro diario en una contabilidad se puede realizar un registro completo de los movimientos, ya que los asientos te ayudan a identificar desde el inicio hasta el desarrollo de cualquier secuencia de hechos mercantiles, y así facilita los procesos de auditoría, control, análisis y toma de decisiones.

Clasificación de Asientos

- **Simples.** - Son aquellos que consta de una sola cuenta deudora y de una sola cuenta acreedora.
- **Compuestas.** - Son aquellos que consta de dos o más cuenta de débito y de dos o más cuentas de crédito.
- **Mixtas.** - Son aquellos que consta de una cuenta deudora y de dos o más cuenta acreedora. (Mercedes B. V., 2007, pág. 51).

La estructura del libro diario en la contabilidad se establece con las siguientes columnas:

- Fecha
- Descripción
- Referencia
- Debe
- Haber (Zapata P. , Contabilidad General, 2020)

Imagen 15: Estructura de libro diario

**EMPRESA COMERCIAL AB
LIBRO DIARIO**

Folio N°

FECHA	DETALLE	REF	PARCIAL	DEBE	HABER

Fuente: (Mercedes B. V., 2007, pág. 52)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

PLAN DE CUENTAS

Es el instrumento en el cual se enlistan las cuentas contables que se vayan a utilizar dentro de un periodo determinado de tiempo. El plan general de cuentas se diseña en conformidad a las necesidades de la empresa; teniendo en consideración los grupos contables: activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos. (Torres L, 2021, Pág. 83)

Tabla 2: Plan de cuentas contables

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1.	ACTIVO
1.1.	CORRIENTE
1.1.01.	Caja Chica
1.1.02.	Bancos
1.1.03.	Fondos rotativos
1.1.04.	Inversiones financieras inmediatas
1.1.05.	Documentos y cuentas por cobrar a clientes
1.1.06.	Anticipos y préstamos por cobrar a empleados
1.1.07.	Inversiones financieras disponibles a la venta
1.1.08.	Inversiones financieras mantenidas al vencimiento
1.1.09.	Cuentas por cobrar a propietarios
1.1.10.	Provisión cuentas incobrables (-)
1.1.11.	Inventario de mercaderías
1.1.12.	Las mercaderías en trámite de importación
1.1.13.	Inventario de suministros de oficina
1.1.14.	Provisión inventario obsoleto (-)
1.1.15.	IVA compras
1.1.16.	Anticipo IVA retenido

1.2.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.01.	Terrenos
1.2.02.	Edificios
1.2.03.	La depreciación acumulada de edificios (-)
1.2.04.	Maquinaria y equipo
1.2.05.	La depreciación acumulada de maquinaria y equipo
1.2.06.	Equipo de computación
1.2.07.	La depreciación acumulada de equipo de computación (-)
1.2.08.	Muebles y enseres
1.2.09.	La depreciación acumulada de muebles y enseres (-)
1.2.10.	Muebles de oficina
1.2.11.	La depreciación acumulada de muebles de oficina (-)
1.2.12.	Equipo de oficina
1.2.13.	Depreciación acumulada de equipos de oficina (-)
1.2.14.	Vehículo
1.2.15.	Depreciación acumulada del vehículo
1.3.	INTANGIBLES
1.3.01.	Derechos de llave
1.3.02.	La amortización acumulada de derechos de llave
1.3.03.	Patentes y franquicias
1.3.04.	Amortización acumulada de las patentes y las franquicias
1.3.05.	Certificación ISO
1.3.06.	Amortización acumulada de certificaciones
1.4.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
1.4.01.	Documentos por cobrar a largo plazo
1.4.02.	Cuentas por cobrar a largo plazo
1.4.03.	Inversiones en acciones de Compañías Relacionadas
2.	PASIVO
2.1.	CORRIENTE O CORTO PLAZO
2.1.01.	Sueldos acumulados por pagar
2.1.02.	Beneficios sociales por pagar
2.1.03.	Participación trabajadores por pagar
2.1.04.	Honorarios acumulados por pagar
2.1.05.	Comisiones acumuladas por pagar
2.1.06.	El Impuesto a la renta producido por pagar

2.1.07.	IVA retenido por pagar
2.1.08.	IVA en ventas
2.1.09.	Servicios básicos por pagar
2.1.10.	Préstamos bancarios a corto plazo
2.1.11.	Sobregiros bancarios
2.2.	NO CORRIENTES A LARGO PLAZO
2.2.01.	Préstamos bancarios a largo plazo
2.2.02.	Las hipotecas por pagar establecidas a largo plazo
2.2.03.	Provisión jubilación patronal
3.	PATRIMONIO
3.1.	CAPITAL
3.1.01.	Capital accionario
3.1.02.	RESERVAS
3.1.03.	Reservas legales
3.1.04.	Reservas estatutarias
3.1.05.	Reservas especiales
3.2.	SUPERAVIT DE CAPITAL
3.2.01.	Reserva de capital – revaluaciones
3.3.	RESULTADOS
3.3.01.	Utilidades del presente ejercicio
3.3.02.	Pérdidas del presente ejercicio
4.	RENTAS- INGRESOS
4.1.	OPERATIVAS
4.1.01.	Ventas
4.1.02.	Servicios prestados
4.1.03.	Comisiones ganadas
4.1.04.	Arriendos ganados
4.1.05.	Intereses ganados
5.	GASTOS- EGRESOS
5.1.	OPERACIONALES
5.1.01.	Sueldos y salarios
5.1.02.	Beneficios y prestaciones sociales
5.1.03.	Comisiones a vendedores
5.1.04.	Horas extras
5.1.05.	Subsidio familiar

5.1.06.	Gastos de representación
5.1.07.	Viáticos y gastos de viaje
5.1.08.	Aporte patronal al IEES
5.1.09.	Arriendo de locales y oficinas
5.1.10.	Reparación y mantenimiento de los activos fijos
5.1.11.	Lubricantes y combustibles
5.1.12.	Publicidad
5.1.13.	Servicios Básicos
5.2.	NO OPERACIONALES
5.2.01.	Bonificaciones especiales a empleados
5.2.02.	Interés pagado a bancos
5.2.03.	Comisiones bancarias
5.2.04.	Pérdidas ocasionales
5.2.05.	Pérdidas de venta de activos fijos
5.3.	COSTO DE VENTA
5.3.01.	Costo de venta
6.	DE ORDEN
6.1.	DEUDORAS
6.1.01.	Mercaderías entregadas en consignación
6.1.02.	Garantías entregadas
6.1.03.	Inmuebles entregados en garantías
6.1.04.	Las cuentas por cobrar dados de baja
6.1.05.	Fondos entregados a fideicomiso
6.2.	ACREEDORAS
6.2.01.	Mercaderías en consignación
6.2.02.	Activos en garantías
6.2.03.	Inmuebles en garantías
6.2.04.	Cuentas por cobrar en baja

Fuente: Libro de Contabilidad General, Zapata (2020).

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

2.6.1.4. Libro mayor.

Es todo lo que está escrito en orden cronológico en las páginas del libro diario. Que debe moverse inmediatamente a otras hojas, cada una dedicada a un elemento anterior diferente. (Sinistierra, 2015, pág. 12)

El libro mayor es el registro individual de cada cuenta que se encuentran en el libro diario donde se conocerán los saldos de cada cuenta sean deudores o acreedores.

Importancia

La importancia del libro mayor es de gran impacto en una empresa porque permite controlar el aumento o disminución de los valores por cada movimiento económico, de igual forma porque ayuda a clasificar las cuentas contables.

La estructura del libro Mayor dentro de la contabilidad se establece con las siguientes columnas:

- Fecha
- Descripción
- Número de asiento
- Debe
- Fecha
- Descripción
- Número de asiento
- Haber

Imagen 16: Libro Mayor

EMPRESA COMERCIAL AB LIBRO MAYOR

CUENTA				CODIGO			
FECHA	DETALLE	Nº ASIENTO	DEBE	FECHA	Nº ASIENTO	HABER	

Fuente: (Mercedes B. V., 2007, pág. 53)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

• Libros mayores auxiliares.

Son todos aquellos libros que sirven para extraer, de forma detallada, parte de la información existente en los libros auxiliares. (Sinistierra, 2015, pág. 14)

“Son los libros de donde se desglosa toda la información para escribirlo en los libros principales.”

• Libro de caja general.

El libro de caja general esta estructurada por 5 columnas: fecha, concepto, cobros, pagos y saldo. En la columna de saldo se plasma todo el dinero existente en la caja general de la empresa luego de cada operación. (Arias Rodriguez, 2011, pág. 95)

El libro de caja general nos ayuda a registrar el dinero que ingresa o sale de la

empresa después de cada operación realizada.

- **Libro de caja chica.**

Este libro se utiliza para los movimientos de pago, lo particular de este es que maneja tanto los ingresos y los egresos de caja chica. (Arias Rodriguez, 2011, pág. 96)

Según la definición por autores el libro de caja chica es el registro diario de entrada o salida de dinero después de cada operación realizada en la empresa.

- **Libro de bancos.**

El libro de bancos contiene 5 columnas: fecha, concepto, cobros, pagos y saldo. La columna de saldo recoge el dinero existente en la cuenta corriente de la empresa después de cada operación. (Arias Rodriguez, 2011, pág. 97)

Arqueo de Caja General. – Es el argumento de los totales del recuento de caja y que estas coincidan con los saldos al finalizar la jornada, y que estas estén en el libro de caja, también es la verificación del dinero en todas sus formas que estuvieran manejándose en efectivo. Para su cumplimiento se requiere de registros técnicos en la cual se define al arqueo de caja como un examen especial de auditoría. (Zapata P. , Contabilidad General, 2020)

Libro de Bancos registra las operaciones existentes en las cuentas corrientes en la que al final informa el estado de la cuenta.

Imagen

- **Libro de caja chica.**

Este libro se lleva cuando se utiliza el sistema journalizado, lo particular de este es que maneja los ingresos como los egresos de caja chica. (Arias Rodriguez, 2011, pág. 96)

Libro de caja chica se dice que es el registro diario de entrada o salida de dinero después de cada operación realizada en la empresa.

- **Conciliación bancaria.**

El banco encargado al final del mes envía a sus clientes el extracto del movimiento de las cuentas corrientes con el fin de mantenerlos informados sobre sus saldos. (Zapata P. , Contabilidad General, 2012, pág. 87)

Para realizar la conciliación bancaria se necesita el extracto de la cuenta bancaria enviado por el banco al socio y el extracto de las cuentas que posee la empresa en diferentes entidades financieras para hacer una comparación de saldos y cuadrar.

- **Libro de inventarios.**

Es un libro principal y obligatorio que registra todos los bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa en un momento determinado. (Perez, 2011, pág. 61)

Es un libro importante en contabilidad ya que aquí se registra todos los bienes que forman parte del patrimonio de la empresa.

- **Libro Auxiliar De Inventarios**

Las empresas invierten cantidades importantes de dinero en bienes y derechos que reportan beneficios durante varios años a estos se les conoce como Propiedad, planta y equipo. (Zapata P. , Contabilidad General , 2012)

Estos libros sirven para registrar todos los bienes inmuebles que tiene la empresa en propiedad, planta y quipo para obtener un control de los activos fijos.

Clasificación de Activos Fijos

La clasificación de los bienes de una empresa, de propiedad, planta y equipo que realmente tienen una vida larga, se puede decir que son bienes que cuentan con una vida útil de un año en adelante, realiza desde dos puntos de vista y lugar exacto del bien, con la evidencia física.

Imagen 17: Clasificación de los Activos Fijos



Fuente: (Zapata P. , Contabilidad General, 2020)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango.

Depreciación. - Es el término contable se define como una pérdida del valor de un bien por el uso y pasar el tiempo, es decir es un desgaste físico por el uso normal o intensivo realizado por el dueño empresario o por sus empleados, la depreciación siempre se realizará de acuerdo a la naturaleza del bien y luego de haber transcurrido el año de uso.

Los métodos de depreciación son:

- **Método lineal o línea recta:** Es aquel que distribuye en partes iguales el valor a depreciar del bien entre los períodos de vida útil estimada. Es adaptable en bienes que no necesitan de contadores de producción incorporados como muebles, edificios y enseres.

Tabla 3: Clasificación de porcentajes para la depreciación por el método en línea recta

ACTIVO DEPRECIABLE	VIDA ÚTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL %
Construcciones, edificaciones, barcas, naves y aeronaves	20 años	5%
Instalaciones, maquinaria y equipo.	10 años	10%
Muebles y equipo de oficina	10 años	10%
Vehículos y equipo de caminero y de transporte	5 años	20%
Equipo de computación y similares	3 años	33,33%

Fuente: (Zapata P. , Contabilidad General, 2012)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

Fórmula para calcular la depreciación.

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{El costo histórico o valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Por la vida útil estimada (años, meses, etc)}}$$

- **Método de unidades producidas:** Como su nombre lo indica, el valor de la depreciación del activo fijo dependerá del número de unidades que se produzca en el tiempo a través de un activo fijo. (Zapata P. , Contabilidad General, 2020)

Fórmula para el cálculo por el Método de unidad producidas

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{valor actual} - \text{Valor residual}}{\text{Vida unidades (ej. Kilómetros) (años, meses, etc.)}} = \text{Depreciación c/u}$$

- **Método acelerado:** Mediante este método, se estima una depreciación más rápida en un momento, para luego ir descendiendo o ascendiendo intensidad. Se aplica especialmente en los vehículos y maquinaria industrial.

El procedimiento para el cálculo es el siguiente:

- Se asigna cada período de vida un dígito, a partir de uno.

- Se suman esos dígitos.
- Se establece para cada período, cuyo denominador siempre será la suma de todos los dígitos, y del numerador, al igual el dígito del año correspondiente o del año invertido.
- Este valor se multiplica por la diferencia del valor actual menos con el valor residual (Zapata Sánchez, Contabilidad General, 2020).

2.6.1.5. Balance de Comprobación

“Se utiliza para resumir la información contenida en libros diarios y libros mayores y al mismo tiempo asegurar la exactitud de dichas entradas.” (BRAVO,1998 pág. 51)

Este saldo garantiza la corrección de los registros contables de los asientos contables originales y la transferencia al libro mayor al equiparar los asientos de débito y crédito. Los saldos de todas las cuentas se trasladan a las columnas del débito o del crédito del balance de comprobación, con el propósito que los saldos deudores se equiparen a los acreedores, es este caso que el criterio y conocimiento del contador se debe reflejar ya que es el momento de analizar y comprobar la precisión y actualidad de los saldos.

Importancia

El balance de comprobación permite examinar que no existen asientos descuadrados en el cierre contable. Además, proporciona información sobre las actividades realizadas durante el año y nos muestra una imagen muy útil de la situación de la empresa en un momento determinado. (Castelloun, 2022, pág. 213)

Lo más importante a recordar es que el estado financiero anual es la suma de doce meses. Idealmente, cada mes cierra alrededor del mismo día. De esta forma, la empresa puede comparar mejor la información recibida. (Castelloun, 2022, pág. 214)

Es importante porque al final de cada ejercicio fiscal, el balance de comprobación permite dar una información detallada y resumido de todos los movimientos diarios de la empresa de igual manera ayuda a la toma de decisiones.

Estructura

- Número de asiento
- Nombre de las cuentas
- Código
- Debe / Deudor
- Haber / Acreedor

Formas de presentación

- El Balance de comprobación de las sumas
- El Balance de comprobación de los saldos
- El Balance de comprobación de las sumas y los saldos

Presentación de Balance de Comprobación

Imagen 18: Balance de comprobación de sumas

N°	Cuentas	Código	Debe	Haber

Fuente: (Mercedes B. V., 2007, pág. 54)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

Imagen 19: Balance de comprobación de saldos

N°	Cuentas	Código	Deudor	Acreedor

Fuente: (Mercedes B. V., 2007, pág. 54)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

Imagen 20: Balance de comprobación de las sumas y los saldos

			Sumas		Saldos	
N°	Cuentas	Código	Debe	Haber	Deudor	Acreedor

Fuente: (Mercedes B. V., 2007, pág. 54)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

2.6.1.6. Ajustes

Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la empresa y en la contabilidad permite demostrar su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los estados financieros, llega a la conclusión que “se elaboran al término de un período contable o ejercicio contable. (Mercedes B. V., 2007, pág. 34)

De acuerdo con lo mencionado anteriormente los asientos con que se actualizan las cuentas, cada asiento ajusta a una cuenta del balance general, de igual manera afecta al estado de resultados, estos ajustes permiten presentar los saldos reales y apropiadas de todas las cuentas.

Tipos De Ajuste

Imagen 21: Tipos de ajustes contables



Fuente: (Zapata P. , Contabilidad General, 2012)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

2.6.1.7. Los Estados financieros.

Son informes elaborados periódicamente y son responsabilidad de los administradores de la entidad financiera: tienen como objetivo suministrar información financiera a aquellos usuarios interesados en conocer los resultados operacionales y la situación económica de la organización. (Sinisterra, 2015, pág. 95).

Son informes que se presentan al final de cada mes a los administradores del ente económico con el fin de tomar decisiones favorables para la empresa.

Las características de los Estados Financieros

Los estados financieros se caracterizan de la siguiente manera:

Imagen 22: Características de Estados Financieros



Fuente: (Guerrero, 2015)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

La importancia de los Estados Financieros

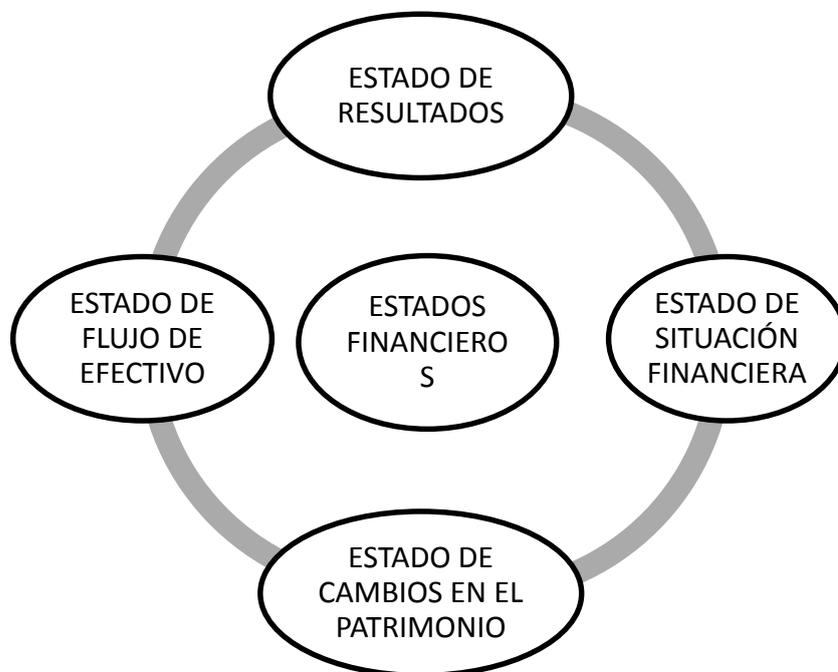
- Satisfacer las necesidades de información financiera acerca de las actividades económicas de la empresa.
- Proporcionar información útil a inversores y acreedores para pronosticar, preparar y evaluar flujos de caja
- Evaluar la capacidad de la administración. Para utilizar con eficiencia los recursos de la entidad.
- Proporcionar una información útil y necesario para una buena toma de decisiones. (Guerrero, 2015)

La importancia de los estados financieros se basa en que facilita la toma de decisiones por parte de los empresarios, inversores o terceros que estén interesados en la situación económica y financiera de su empresa.

Los estados financieros básicos deben cumplir con el objetivo de informar la situación financiera de la empresa a la fecha dada, sus resultados operativos y los cambios en la situación financiera para cada período de información que finaliza en esa fecha.

Clasificación de los Estados Financieros

Imagen 23: Clasificación de los Estados Financieros



Fuente: (Zapata P. , Contabilidad General, 2012)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

- **Estado de resultados.**

Denominado también estado de pérdidas y ganancias, o el estado de resultados es una de las herramientas financieras más importantes para evaluar la gestión económica de una organización, así como una importante guía en el proceso de la toma de decisiones gerenciales. (Sinistierra, 2015, pág. 100)

Este estado es el más importantes ya que se refleja, si la empresa está en pérdida o ganancia, resultados con los que la gerencia toma decisiones pertinentes.

Imagen 24: Estructura de Estado de Resultados

Papelera Lozar, S.A. de C.V.		
Estado de resultados		
del 1 de enero al 31 de mayo de 200X		
Ventas totales	\$274,000	
(-) Devoluciones s/ventas	5,400	
(-) Rebajas sobre ventas	<u>4,600</u>	
Ventas netas		\$264,000
(-) Costo de ventas		<u>134,000</u>
(=) Utilidad (pérdida) bruta		130,000
Gastos de venta	134,000	
Gastos de administración	<u>44,000</u>	
(-) Total de gastos generales		178,000
(+/-) Otros ingresos y gastos		4,200
(+/-) Resultado integral de financiamiento		6,800
(+/-) Partidas no ordinarias		<u>0</u>
(=) Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la utilidad		(59,000)
(-) Impuesto a la utilidad (28%)		<u>0</u>
(=) Utilidad (pérdida) neta		(59,000)
	Propietario	Contador

Fuente: (Helmut Sy, 2000)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

- **Estado de situación financiera.**

Proporciona información referente a las actividades de financiación e inversión del ente económico durante un período contable. Tiene como principal objetivo mostrar el flujo de fondos de la organización durante un largo período, señalando los orígenes o fuentes de esos fondos, así como las aplicaciones o usos dados a los mismos por la empresa. (Sinistierra, 2015, pág. 104)

Da información de las inversiones realizadas por la empresa en un período contable mostrando principalmente el flujo de los fondos dentro de un período del ente económico.

Imagen 25: La Estructura de Estado de Situación Financiera o el Balance General

COMPAÑÍA ABC, C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA O BALANCE GENERAL
AL 31/12/2020 (en miles de dólares)

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes	322,90	
Cuentas por cobrar	110,80	
Inventarios	132,50	
Otros activos corrientes	<u>12,54</u>	
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		578,74
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, planta y equipos	360,02	
Patentes	91,20	
Otros activos intangibles	227,47	
Inversiones en asociados	110,77	
Inversiones a largo plazo	<u>156,00</u>	
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		945,46
TOTAL ACTIVOS		<u>1.524,20</u>
PASIVO Y CAPITAL		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	187,62	
Préstamos a corto plazo	200,00	
Porción actual de préstamos a largo plazo	20,00	
Impuesto por pagar	42,00	
Provisiones a corto plazo	<u>4,80</u>	
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		454,42
PASIVOS NO CORRIENTES		
Préstamos a largo plazo	160,00	
Impuestos diferidos	26,04	
Provisiones a largo plazo	<u>52,24</u>	
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		238,28
TOTAL DE PASIVOS		<u>692,70</u>
CAPITAL CONTABLE		
Capital social	600,00	
Ganancias retenidas	210,30	
Reserva legal	<u>21,20</u>	
TOTAL CAPITAL CONTABLE		<u>831,50</u>
TOTAL PASIVO Y CAPITAL		<u>1.524,20</u>

Fuente: (Herrera, 2007)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

- **Estado de cambios en el patrimonio.**

Muestra las variaciones producidas en el patrimonio del ente económico durante un período contable; por ejemplo, las ocurridas por aumentos de capital, distribución de utilidades o excedentes, readquisición o amortización de aportes propios, de los aportes propios readquiridos y del movimiento de fondos de reservas o patrimoniales. (Sinistierra, 2015, pág. 104)

Muestra los cambios que se han producido en la empresa durante un período contable es decir el aumento del capital, las utilidades obtenidas, o fondos del patrimonio.

Imagen 26: Estructura de Estado de cambio en el patrimonio

EMPRESA XY.LTDA				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
2008				
Concepto	Saldo 01/01/08	Incremento	Disminución	Saldo 31/12/08
Capital social	10.000.000	2.000.000		12.000.000
Superávit capital	2.000.000	0	0	2.000.000
Reservas	6.500.000		500.000	6.000.000
Utilidades del ejercicio	0.00	1.500.000		1.500.000

Fuente: (Estado cambios de patrimonio, 2007)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

- **Estado de flujo del efectivo.**

Muestra el dinero generado y utilizado por la entidad económica en sus actividades principales de negocio, financiación e inversión durante el periodo sobre el que se informa. Su objetivo básico es proporcionar información sobre los recaudos y desembolsos de dinero de la organización, con el fin de que los usuarios puedan identificar la capacidad de la entidad para generar flujos de efectivo favorables. (Sinistierra, 2015, pág. 109)

El estado de flujo del efectivo tiene como objetivo básico proporcionar la información de los ingresos y egresos del efectivo de la empresa con el fin de establecer la capacidad del establecimiento para generar movimientos de flujos de efectivo favorables.

Imagen 27: Estructura del Estado de Flujo de Efectivo.

Empresa		
Estado de flujos de efectivo		
31 de diciembre de 2019		
	Cargos	Abonos
Actividades de operación		
Ingresos por ventas		\$ 180,000.00
Cuentas por cobrar		\$ 150,000.00
Compras de materias primas	\$ 200,000.00	
Actividades de inversión		
Venta de propiedades		\$ 400,000.00
Cobro de préstamos		\$ 80,000.00
Adquisición de equipo	\$ 60,000.00	
Actividades de financiación		
Efectivo por aportes		\$ 2,000.00
Préstamos		\$ 30,000.00
Pago de dividendos	\$ 70,000.00	
	\$ 330,000.00	\$ 842,000.00

Fuente: (Orozco, 2022)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

2.7. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de todos ellos. (Sinistierra, 2015, pág. 116)

Son aclaraciones de los hechos que presentan los estados financieros para una correcta interpretación. Las notas a los estados financieros, según Catacora (2012), representan hechos o situaciones cuantificables o no que se presenten en el movimiento de las cuentas, que deben leerse conjuntamente a los estados financieros para una correcta interpretación.

El objetivo de las notas de los estados financieros es “representar la divulgación de cierta información que no está de manera directa reflejada en dichos estados, y que es de utilidad para que los usuarios de la información financiera tomen decisiones con una base objetiva” (José Claudio Guerrero Reyes, 2015).

Por lo tanto, las notas del informe pretenden explicar los informes como base para una toma de decisiones acertada, donde los estados financieros; ayuda a comprender mejor la información económica y financiera.

1.21. 2.8. NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

Tabla 4: Normas Internacionales de Contabilidad

NORMA N°	TEMA	DEFINICION
NIC 1	Presentación de Estados	La primera norma indica la presentación de balances, estados de resultados, estados de flujo de efectivo y otras cuentas de todo tipo de organizaciones.
NIC 2	Inventarios	La presente norma enseña un control adecuado, contable sobre los movimientos que se realizan en la bodega, en la cual se emplean los siguientes métodos de costeo permitidos, que son lo siguiente el FIFO (primero en entrar, y primero en salir). LIFO (último en entrar, primero en salir) y PPP (es el método de valor de la última compra).
NIC 7	Estados de Flujo de Efectivo	Esta norma se refiere a la información de los flujos de efectivo de una empresa, que es muy útil para todos los usuarios que revisan los estados financieros porque provee de una base para medir la capacidad de la empresa para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como para evaluar las necesidades de la empresa de utilizar esos flujos de efectivo.
NIC 8	Las Políticas de la Contabilidad, y los Cambios en las Estimaciones Contables y Errores	La utilidad o pérdida neta del período incluye todas las partidas de ingresos y gastos del período, pero muchas veces, por error, algunas partidas extraordinarias o estimaciones que no están dentro de los resultados.
NIC 10	Hechos posteriores a la fecha del balance	En esta norma se expone que las contingencias son condiciones o situaciones al momento de la ejecución del balance, cuyo efecto financiero pueden estar determinados por hechos que pueden ocurrir o no al término de un periodo, por lo que se debe crear los términos probables, razonablemente posibles y remotos. Existen contingencias de pérdida y ganancia.
NIC 11	Contratos de Construcción	Esta norma debe aplicarse en la contabilización de los contratos de construcción en los estados financieros de los contratistas, tiene como objetivo establecer el tratamiento contable de los ingresos y costo asociados con los contratos

		de construcción.
NIC 12	Impuesto a las Ganancias	Esta norma debe ser aplicada para registrar el impuesto a la renta causado que se presenta en los estados financieros. Esto incluye la determinación del monto del gasto o ahorro asociado respecto a un período contable y la presentación de tal monto en los estados financieros.
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	El objetivo de esta norma es definir el tratamiento contable para inmuebles, maquinaria y equipo permite en el momento en que deben reconocerse a los activos la determinación de los valores registrados en los libros y los valores acumulados por depreciación que deben ser reconocidos con relación y la determinación contable de otras disminuciones de los valores en los libros.
NIC 17	Arrendamientos	Esta norma establece que los arrendatarios y arrendadores, acojan a las políticas contables y de revelación, apropiadas, que deben aplicarse a los contratos de arrendamiento financiero y operativo.
NIC 18	Ingresos Ordinarios	La presente norma corresponde al ingreso que se genera al momento del registro de las actividades de una empresa y puede estar referido a una variedad de conceptos como: ventas, honorarios, intereses, dividendos y regalías.
NIC 19	Beneficios a los Empleados	El propósito de la norma es determinar cuándo y cuánto debe reconocerse como gasto el costo de brindar beneficios de prestación de jubilación y qué información debe revelarse en los estados financieros de la empresa.
NIC 20	Contabilización de subvenciones estatales e información sobre ayudas públicas.	“Esta norma se aplica a la contabilidad y publicación de subvenciones estatales e información sobre otras formas de asistencia públicas.”
NIC 21	Efectos de las diferencias en las Tasas de cambio de la Moneda Extranjera	El objetivo de esta norma es prescribir cómo se incorporan, en los estados financieros de una entidad, las transacciones en la moneda extranjera y de los negocios en el extranjero, y cómo convertir estados financieros a la moneda de

		presentación de su elección.
NIC 23	Costos por Préstamos	Los costes por intereses incluyen intereses, amortización de descuentos o primas correspondientes a préstamos, y amortización de gastos ejercidas durante la elaboración de contratos de préstamo.
NIC 24	Informaciones a Revelar sobre Partes Relacionadas	El objetivo de esta norma es certificar que los estados financieros contengan una información necesaria para poner de manifiesto la posibilidad de que tanto la posición financiera como el resultado del ejercicio.
NIC 26	Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro	Esta regla se aplica a los registros e información que proporciona el plan a todos los participantes (entendidos como grupos). No trata los datos personales facilitados a los miembros en relación con los derechos que han adquirido.
NIC 27	Estados Financieros Consolidados y Separados	La norma cubrirá la preparación y presentación de estados financieros consolidados para un grupo de empresas controladas por la matriz, pero no cubrirá la contabilización de combinaciones de negocios o sus efectos sobre la combinación.
NIC 28	Inversiones en Empresas Asociadas	Esta norma debe ser aplicada por los inversionistas, en la contabilización de sus inversiones asociadas. Una asociada es una empresa en la cual tiene influencia significativa. Un inversionista tiene influencia si posee el 20% o más de los derechos de voto en la subsidiaria, salvo prueba en contrario.
NIC 29	Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias	Esta establece principios específicos para el desarrollo correcto y presentación real de la información económica de una empresa en la moneda correspondiente a una economía, con el fin de evitar una información confusa. Los estados financieros de una entidad permiten presentar en la unidad de valoración corriente a la fecha del balance.
NIC 31	Participaciones en	La norma cubrirá la contabilidad de la participación en

	Negocios Conjuntos	negocios conjuntos y la contabilidad de sus activos, pasivos, costos e ingresos en las cuentas de los participantes e inversores, con independencia de las estructuras o formas que adopten las actividades llevadas a cabo por tales negocios conjuntos.
NIC 32	Instrumentos financieros: presentación y revelación	El objetivo de esta norma es mejorar la comprensión de los usuarios de los estados financieros, sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la posición financiera, el rendimiento y de los flujos de efectivo de la empresa.
NIC 33	Ganancias por Acción	El propósito de esta norma es establecer los principios para determinar y presentar la utilidad por unidad de una empresa, cuyo efecto será mejorar la comparación de los rendimientos entre diferentes empresas durante el mismo período, así como entre diferentes períodos para la misma entidad.
NIC 34	Información Financiera Intermedia	“Se refiere a un período contable más pequeño que el ejercicio económico anual de la empresa”.
NIC 36	Deterioro del costo de los activos	El objetivo de esta norma permite establecer los pasos que una empresa aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable.
NIC 37	Reservas, activos contingentes y pasivos contingentes	Esta norma se asegura que se utilizan bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de provisiones, activos y pasivos contingentes, así como que se revela información suficiente mediante las notas en los estados financieros la cual otorga a los usuarios comprender su naturaleza, importe y calendario de vencimiento.
NIC 38	Activos Intangibles	El propósito de esta norma es determinar el método contable para los activos intangibles no cubiertos específicamente por otras normas. La norma también especifica cómo determinar el valor en libros de los activos intangibles y requiere ciertas revelaciones sobre esos activos.
NIC 39	Instrumentos	El objetivo de esta consiste en establecer los principios para

	Financieros son: reconocimiento y medición	el reconocimiento y valoración de los activos financieros, los pasivos financieros y de algunos contratos de compra o venta de elementos no financieros.
NIC 40	Propiedades de Inversión	El objeto de esta norma es determinar la contabilización de las inversiones inmobiliarias y los correspondientes requisitos de divulgación. Entre otras cosas, esta norma será aplicable para la valoración en los estados financieros de un arrendatario, de los derechos sobre un inmueble mantenido en régimen de arrendamiento y que se contabilice como un arrendamiento financiero.
NIC 41	Agricultura	Esta norma específica el método contable, la presentación en los estados financieros y las revelaciones relacionadas con las actividades agrícolas que no están cubiertas por otras normas contables internacionales.

Fuente: (Lara, Jorge Zapata, 2022, pág. 26)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

1.22. 2.9. NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC)

Tabla 5: Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

NEC N°	TEMA	DEFINICIÓN
NEC 1	La Presentación de los Estados Financieros	Indica las bases generales de la información financiera para asegurar la comparabilidad de la información con años anteriores y con otras empresas.
NEC 2	Información en las cuentas de bancos y otras instituciones financieras similares.	“En los estados financieros de un Banco puede ser necesaria la revelación de políticas contables.”
NEC 3	Estados de flujos de efectivo	“Este Estado presenta la información histórica de los cambios en el efectivo y sus similares, clasificándolas en flujos de actividades operativas, de inversión y de financiamiento.”
NEC 4	Contingencias y sucesos	“Trata sobre condiciones o situaciones cuyo resultado se

	que ocurren luego de la fecha del balance	confirmará si suceden o dejan de suceder uno o más sucesos futuros inciertos.”
NEC 5	Utilidad o pérdida en el período, errores fundamentales y cambios en políticas contables	“La ganancia o pérdida neta del período por operaciones ordinarias debe ser presentado por separado de las partidas extraordinarias.”
NEC 6	Revelaciones de partes relacionadas	“La relación entre partes relacionadas debe informarse independientemente si han existido o no transacciones entre ellas.”
NEC 7	Efectos de las variaciones en tipos de cambio de moneda extranjera	“Las transacciones en moneda extranjera y las operaciones extranjeras en las cuentas de la empresa deben expresarse en la moneda que expresa en el informe de la empresa.”
NEC 8	Reportando información financiera por segmentos	“Esta Norma es obligatoria para empresas cuyo patrimonio o valores de deuda se negocian públicamente o se encuentran en proceso de emisión de deuda o patrimonio en mercados de valores.”
NEC 9	Ingresos	Esta norma trata sobre el reconocimiento del ingreso que se origina a las siguientes transacciones y eventos: venta de bienes o mercancías, prestación de servicios, y el uso de terceros de los activos de la entidad que rinden intereses, regalías y dividendos.
NEC 10	Costos de financiamiento	“Los costos de financiación incluyen intereses u otros gastos para que la empresa obtenga un préstamo.”
NEC 11	Inventarios	Los inventarios son activos retenidos para la venta, en el proceso de producción para la venta, y los materiales y suministros a ser consumidos en el proceso productivo o en la prestación de servicios.
NEC 12	Propiedades, planta y equipo	“Son activos tangibles retenidos para la aplicación en la producción o abastecimientos de bienes o servicios, para arrendamiento a terceros o para propósitos administrativos.”
NEC 13	Contabilización de la depreciación	“El monto de la depreciación de los activos depreciables

		deben asignarse sobre una base sistemática en cada período contable durante la vida útil del activo.”
NEC 15	Contratos de construcción	“Es un contrato negociado específicamente para la elaboración del activo o una combinación de activos intrínsecamente interrelacionados o interdependientes.”
NEC 16	Corrección monetaria integral de estados financieros	Los precios cambian con el tiempo como resultado de diferentes Las fuerzas políticas, económicas y sociales, específicas o generales en las que se desarrollan las actividades de las empresas producen que los precios varíen y por lo tanto el poder adquisitivo del dinero cambie.
NEC 17	Conversión de informes anuales o estados financieros para utilizar el esquema de dolarización.	Fue puesta en vigencia el 31 de marzo de 2000 mediante la resolución de la Superintendencia de Bancos, de Compañías y del Servicio de Rentas Internas No. SB-SC-SRI-01, una vez que el Gobierno ecuatoriano adoptó el esquema de dolarización y emitió la Ley Fundamental para la transformación económica del Ecuador.
NEC 18	Contabilización de las inversiones	“Una inversión es un activo conservado por la empresa con la finalidad de obtener beneficios tales como intereses, regalías, dividendos y arrendamientos.”
NEC 19	Estados financieros contabilizados y consolidados de inversiones en subsidiarias	Los estados financieros consolidados permiten a los usuarios de los mismos, ser informados de la situación económica, los resultados de los movimientos y los cambios realizados en la situación económica del grupo como un todo.
NEC 20	Contabilización de inversiones en asociadas	Método de participación, en este método la inversión registrada inicialmente al costo y el valor en libros aumenta o disminuye para reconocer la participación del inversionista en las ganancias o pérdidas de la asociada.
NEC 21	Combinación de negocios	“La combinación de negocios puede dar origen a una fusión legal en la cual los ingresos y egresos de una compañía son transferidos a otra, y la primera es disuelta.”

NEC 22	Operaciones discontinuadas	Una operación suspendida o en proceso de suspensión es un componente de una empresa que la empresa está disponiendo en su totalidad, gradualmente o terminando a través de su abandono, mediante un plan específico.
NEC 23	Utilidades por acción	“Las empresas que tienen o están en proceso de emitir acciones ordinarias o potencialmente ordinarias en el mercado público de valores deben aplicar esta Norma.”
NEC 24	Contabilización de subvenciones públicas y divulgación de información sobre ayudas gubernamental	Los subsidios del Gobierno (monetarios y no monetarios) deben reconocerse cuando exista seguridad que los subsidios serán recibidos y que la empresa cumplirá las condiciones para recibirlos.
NEC 25	Activos intangibles	“Un activo intangible es reconocible, no monetario y sin aspecto física”
NEC 26	Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes	“Provisión, es reconocida por la empresa cuando cumple las características que la empresa tiene una responsabilidad presente de un hecho pasado.”
NEC 27	Deterioro del valor de los activos	“Se aplica a los activos que se llevan contablemente por su valor revaluado.”

Fuente: (Cabrera, 2013, pág. 21)

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

1.23. 2.10. MERCADERÍAS

Es una cuenta para un grupo de bienes intercambiados que registra el movimiento de bienes. Esto corresponde a la definición dada por los autores, ya que los bienes son cuentas que controlan el flujo de bienes para la venta. Mediante lo expuesto, se puede afirmar que la cuenta de mercaderías pertenece aquellos artículos del comercio comprados que se ofertan para la venta. (Zapata P. , Contabilidad General, 2020, pág. 87)

1.24. 2.10.1. SISTEMAS DE CONTROL DE MERCADERÍAS

“Existen dos métodos de contabilidad de inventario que le permiten determinar el costo de los bienes vendidos.” (Zapata P. , Contabilidad General, 2020, págs. 97-103)

1.25. 2.10.1.1. Sistema de Inventario periódico

Las siguientes características de este sistema son:

- Inventario final o de cierre se tomará del almacén, se selecciona el stock y se valora al último costo.
- Se requieren asientos de ajuste para determinar el valor de la ganancia en la venta y para registrar el valor del inventario final.
- Use varias cuentas, incluidas: Ventas, Compras, Inventario, Devoluciones de ventas, Descuentos de ventas, Devoluciones de compras, Descuentos de compras, Envío (Compra y Venta), Seguro (Compra y Venta), Costo de Ventas y Ganancias en Ventas.

1.26. 2.10.1.2. Sistema de Cuenta Permanente

El sistema de inventario de cuenta permanente en la contabilidad funciona correctamente, controlando cuidadosamente los movimientos en el almacén; estos movimientos se registran en tarjetas de control nacional para cada grupo de mercancías o similar. Cada movimiento de bienes debe evaluarse al costo; alternativamente, puede basarse en el precio original, promedio, final o en el último precio de compra. (Zapata P., Contabilidad General, 2020, pág. 102)

1.27. 2.11. SISTEMAS CONTABLES

WALS, Sergio indica que es un conjunto de principios y reglas que facilitan el conocimiento y la representación correcta de la empresa y los hechos financieros. (William W. y Larson Kermit, 1985, pág. 34)

Se puede definir que es un sistema contable que elabora y prepara los balances para brindar información que permiten identificar la situación económica real con los valores iniciales y finales en la que se encuentra ubicada la entidad y que esta información obtenida permita una toma de decisiones que conlleven a la rentabilidad y/o utilidad de la misma.

1.28. 2.11.1. Contabilidad Manual

Los sistemas contables manuales utilizan un lenguaje alfanumérico, lápiz o bolígrafo para trabajar con los documentos y generar otras acciones como documentos fuente, estos datos pasan a formar parte de los documentos históricos, a través del archivo se almacenan registros en él.

Según, HARGADON Bernar, define que los sistemas de contabilidad manual son "sistemas diseñados al menos en una medida significativa a mano". (Charles H., 1997, pág. 171)

Podemos encontrar que los sistemas de contabilidad manual tienen una serie de

dificultades y de acceso, pues, aunque bien manejados, a medida que crece la información, dicho uso es problemático porque siempre existe la posibilidad de error humano.

1.29. 2.11.2. Contabilidad computarizada

MEIGS, Robert “La Base de Decisiones Gerenciales “menciona que es un sistema de contabilidad computarizado es "el concepto de diarios y mayores auxiliares que se aplica a un sistema de contabilidad computarizado. De hecho, los diarios especiales y las ediciones especiales son mucho más fáciles de ejecutar en un sistema computarizado”. (Meigs, 2007, pág. 204)

Así también VALERI, Lenin “Contabilidad”, manifiesta que “La contabilidad computarizada es una herramienta que consiste en el uso de programas de tecnología informática y diversos paquetes de programas contables para realizar de manera sistemática y automática actividades contables desde el punto de vista del registro de operaciones y otros hechos. organizar”.

2.11.2.1. Sistema MONICA 8.5

Este es el programa instalada en una computadora, perfecto para cualquier negocio. Esto le permite realizar facturas, controlar el inventario, crear listas de precios, usar documentos de clientes, proveedores, deudas de deudores, cuentas frecuentes y la cuenta básica de su empresa.

En un sistema de contabilidad computarizado y sistematizado, los informes se pueden generar automáticamente, tales como: libros Diarios, Mayores, Estados Financieros, e informes económicos, especialmente que ayuden a la administración para toma de decisiones; y así en la contabilidad computarizada permitir al contador ser prácticamente intelectual.

CAPÍTULO III
3. MARCO METODOLÓGICO

3.1. TIPO DE INVESTIGACIÓN

3.1.1. Investigación Aplicada.

Se utilizó la investigación aplicada la cual permitió explicar la realidad de la empresa, y se llegó a obtener los resultados de dos estados financieros, que se encuentran plasmados mediante el sistema contable MONICA 8.5 y dos se realizaron mediante la herramienta EXCEL ya MONICA 8.5 no realiza.

3.1.2. Investigación Documental.

Se utilizó la investigación documental con lo cual se definió el marco conceptual del proceso contable; los Principios Contables Generalmente Aceptados (PCGA), las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, normas ecuatorianas de contabilidad NEC de MONICA 8.5. Recopilando documentación bibliográfica de textos, revistas indexadas, artículos científicos, páginas web. Urls, los cuales se aplicaron a las facturas de compras y ventas, recibos de pagos y cobros, entre otros documentos fuente de la empresa TRACTOREPUESTOS los cuales se les proceso contablemente.

3.1.3. Investigación Cuantitativa.

Se utilizó la investigación cuantitativa para el levantamiento del inventario de mercadería, elaboración del estado de situación inicial, el procesamiento cuantitativo de las transacciones económicas de la empresa TRACTOREPUESTOS, en el libro diario y en los libros auxiliares de contabilidad, en la cual MONICA 8.5 desarrolló el proceso contable y con eso se obtuvo los estados de resultado durante el primer semestre del año 2021.

3.1.4. Investigación de Campo.

La presente investigación es de campo porque se toma datos de la documentación fuente directamente en las instalaciones de la EMPRESA TRACTOREPUESTOS.

3.2. DISEÑO DE INVESTIGACIÓN

3.2.1. No experimental

La presente investigación es no experimental porque se utilizaron varios documentos mercantiles producto de los movimientos económicos generadas por la empresa, de los cuales se tomaron datos se procesó contablemente, pero los documentos originales no sufrieron ningún cambio.

3.2.2. Descriptiva

Se utilizó la Investigación descriptiva para la interpretación de los datos procesados mediante la utilización de técnicas contables tanto en los libros auxiliares, como en los libros principales y en los estados financieros. También se redactó las notas contables.

3.3. MÉTODOS DE INVESTIGACIÓN

3.3.1. Método Sintético Analítico

Se utilizó el método analítico para el análisis de los resultados y datos del inventario de mercadería, estado de situación inicial, la documentación fuente, cada uno de los asientos journalizados, valores de las cuentas contables, y de los resultados que se lograron obtener expresados en los estados financieros producto del desarrollo del proceso contable.

3.3.2. Método Deductivo

Mediante este método se analizó las normas contables que se aplicaron en el desarrollo del proceso contable mediante la información económica que se obtuvo de la empresa TRACTOREPUESTOS.

3.3.3. Método Inductivo

Con este método se analizó los datos de la mercadería para la venta y comercialización de los productos, los datos del estado de situación inicial, libro diario, libro mayor, balance de comprobación, el estado de resultado y el estado de situación financiera de la empresa.

3.4. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN

3.4.1. Entrevista

Con esta técnica se recopiló datos relacionados con los problemas contables de la empresa TRACTOREPUESTOS, el manejo de la mercadería a través de los Kardex, el manejo de proveedores, y de clientes. Con estos datos se implementa el sistema contable.

3.4.2. Observación Directa

Mediante esta técnica se recopila datos y se levanta información a través de flujogramas de los documentos fuentes y las actividades contables de la empresa TRACTOREPUESTOS.

CAPÍTULO IV

4. RESULTADOS DE LA INVESTIGACIÓN Y ANÁLISIS

4.1. DIAGNÓSTICO DEL ACTUAL SISTEMA CONTABLE QUE UTILIZA LA EMPRESA TRACTOREPUESTOS

La empresa TRACTOREPUESTOS cuenta con más de 4 años de práctica en el mercado laboral, es una empresa que se dedica a brindar servicio en la venta de todo tipo de lubricantes para el parque automotor y brindando servicio de la mano de obra especializada en el mantenimiento del parque automotor y maquinaria pesada. En la actualidad cuenta con 5 trabajadores.

Para realizar el diagnóstico, se utilizó la técnica del ISHIKAWA o más conocido como el diagrama de la Espina del Pescado, la misma que estableció los problemas, causas y efecto del diagnóstico realizado.

4.1.1 Técnica del ISHIKAWA o diagrama de la Espina de Pescado

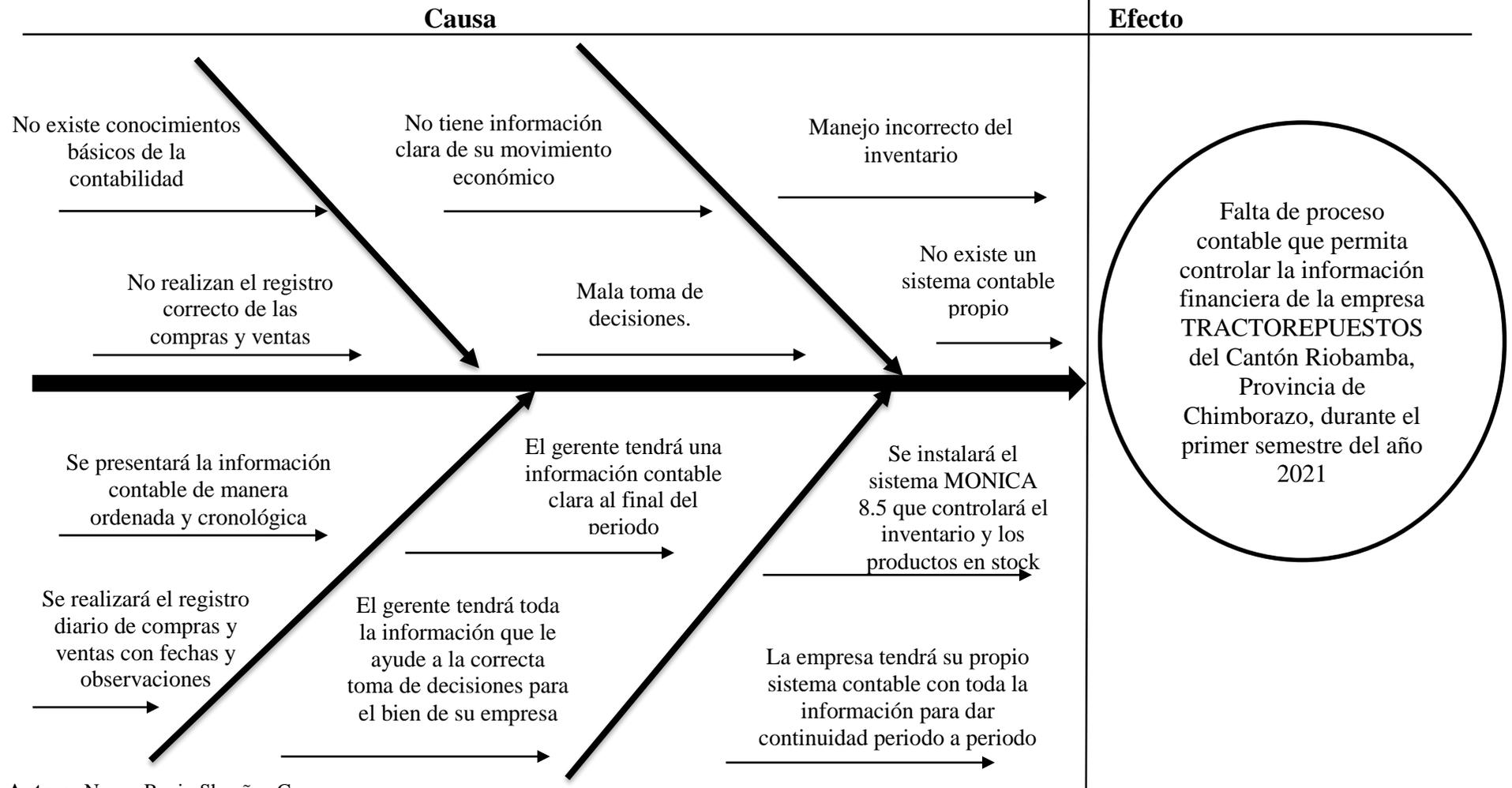
El nombre del método viene de su creador, el Ingeniero Kaoru Ishikawa. Es una herramienta que ayuda a identificar la causa o raíz de un problema mediante el análisis de todos los factores que intervienen en la ejecución del proceso contable. Los gráficos de Ishikawa se desarrollan a través de una lluvia de ideas, centrándose en un problema o situación. En este sentido, puede ser útil considerar las técnicas de generación de ideas que permitan “exprimir” al máximo a los participantes. (Vieira, 2019)

Pasos para la elaboración del diagrama de Espina de Pescado.

- Identifica la causa, contexto o evento que se desea analizar
- Realizar una lluvia de ideas que ocasionan probables problemas y escribir en el diagrama.
- Analizar las causas desde cada espina mayor.
- Analizar las causas desde el segundo nivel del problema.
- Continuar desarrollando una razón según sea necesario.
- Si el grupo se queda sin ideas, centra la atención en aquellas espinas donde las ideas son pocas.
- Una vez que el diagrama esté completo, analice las causas resultantes y determine cuáles serán eliminadas (Vieira, 2019)

4.1.1.1.Desarrollo del diagrama de la Espina de Pescado de la empresa TRACTOREPUESTOS

Imagen 28: Diagrama de la Espina del Pescado de la Empresa TRACTOREPUESTOS



Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.1.1.2. Relación causa-efecto

En la empresa TRACTOREPUESTOS, es diagnosticada mediante la técnica del ISHIKAWA o más conocido como Diagrama de la Espina del Pescado, en donde se identifica el máximo problema de la empresa que es la falta de un proceso contable, producido por varias causas, como es la falta de un sistema contable propio en la empresa que le facilite con una información real al final de cada período así también el mal manejo de los inventario de todos los productos en stock, de igual manera el gerente no tiene una información clara de su movimiento económico, y esto afecta a tomar una mala decisión sobre su empresa, de igual forma el personal que labora no tiene conocimiento sobre la contabilidad básica y desconocen los procesos contables, no llevan adecuadamente el registro diario de las transacciones económicos sea de compras y ventas la cual imposibilita contener una base de datos para facturación o ventas, y controlar el inventario.

Con la apertura de la presente investigación la empresa TRACTOREPUESTOS contara con la implementación del sistema contable MONICA 8.5, que logrará controlar el inventario de los productos en stock, de igual forma el gerente contara con toda la información clara al final de cada periodo y esto le ayudara a la tomas de decisiones correctas para el beneficio de la entidad, la empresa contara con un registro diario de todas las compras y ventas de una manera ordenada y cronológica con fechas y observaciones, para dar continuidad periodo a período.

4.2. RESULTADOS DE LA ENTREVISTA

De la entrevista realizada al Gerente de la empresa TRACTOREPUESTOS, se obtuvieron los siguientes resultados.

1.- La empresa tiene un sistema contable para su negocio?

Respuesta. La empresa no cuenta con un sistema contable, ya que no contamos con un personal especializado en esa área, yo como gerente establezco empíricamente los precios de venta luego de la venta.

2.- ¿Usted conoce la situación económica real, y actual de su negocio?

Respuesta: No puedo decir con exactitud, cuanto está invertido, y cuanto está en crédito, todo llevo con la ayuda de mis trabajadores, y los recibos de cobro y pago así las facturas de compra y venta.

3.- Usted como lleva la contabilidad de su negocio.

Respuesta. Solamente guardo las facturas de compra y venta y cada uno de esos documentos tengo apuntes si en caso es crédito a los proveedores o clientes, para los pagos o cobros respectivos. No llevo contabilidad.

4.- Su empresa registra las transacciones diarias del movimiento económico cada día?

Respuesta. No registramos, ya que hay días que no se vende ni se compra, se pasa investigando y realizando cotizaciones, y presentando a los clientes las mejores ofertas.

5.- Su empresa maneja el libro de caja general.

Respuesta. No manejamos libro caja, cualquier gasto sea poco o de mayor valor lo manejo personalmente, o realizo pagos mediante transferencias a los proveedores. Solo verifico los valores de la cuenta bancaria para ejecutar cualquier movimiento.

6.- Su empresa cuenta con un Plan de Cuentas Contables?

Respuesta. La empresa no cuenta con ningún Plan de Cuentas Contables

7.- Usted conoce sobre los estados financieros y su importancia dentro de su empresa?

Respuesta. No tengo conocimiento de los estados financieros, seria magnifico saber y aplicar en mi empresa.

8.- Usted como sabe que su empresa tiene una utilidad?

Respuesta. Identificando la diferencia de la compra y venta, no tengo otro método que pueda utilizar para identificar con más claridad de mi utilidad en cada venta.

9.- Usted como administrador en que se basa para una toma de decisiones?

Respuesta. No, Simplemente para poder seguir con el negocio, evito estar sin dinero en la cuenta, ya que es fundamental para la compra de lo que solicita el cliente, no me baso en nada.

10.-¿Su empresa maneja libros de inventarios de sus productos?

Respuesta. No, simplemente tenemos un registro de los productos de compra, pero no lo llevamos el control, adecuado, casi no se registra productos que se vende. Aceves compramos cuando ya no hay, que es nuestra debilidad.

11.- Usted cuenta con un registro de sus clientes y proveedores?

Respuesta. No contamos con registro de clientes y proveedores, simplemente le conocemos y compramos o vendemos mediante llamadas, al igual que los clientes, si necesitan algo, nos llaman a solicitar, y demoramos la entrega del pedido.

12.- Usted conoce las siguientes siglas PCGA, NIC, NEC.

Respuesta. No, lamentablemente desconozco los significados

4.2.1. Análisis:

De los resultados que se obtuvo luego de la aplicación de las 12 preguntas, se puede decir que fueron contestadas con un NO; en la cual se puede decir que el 100% de la respuestas obtenidas en la entrevista realizada son negativas; y se puede decir que la empresa TRACTOREPUESTOS, no cuenta con un sistema de contabilidad manual ni sistemática, tampoco no cuenta con un proceso contable de para el registro de los movimientos financieros que facilite a establecer estados financieros y esta información direccione a tomar decisiones adecuadas por parte de su gerente-propietario; requiriendo de manera inaplazable la implementación del mismo.

4.2.2. Interpretación:

De la entrevista realizada se puede interpretar que la empresa TRACTOREPUESTOS no posee un proceso contable para establecer los estados financieros y tomar decisiones correctas en beneficiodel progreso o rentabilidad de la empresa. Se evidencia que no tiene un manejo adecuado de toda ladocumentación fuente, también no tiene un buen manejo del inventario de productos y de activos fijos, el control sobre las ventas y las compras que realiza la empresa; y esto provoca el incumplimiento con la legislación tributaria al no registrar sus hechos económicos por 7 años y tomando decisiones empíricas sobre todos los recursos de la empresa.

4.3 DESARROLLO DE LA IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE PARA EL CONTROL DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA TRACTOREPUESTOS DEL CANTÓN RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021

4.3.1. Introducción

La implementación de este sistema contable tiene como finalidad de mejorar la orientación de la empresa, hacia una buena toma de decisiones, para futuras transacciones económicas, y así mejorar el cumplimiento con todas las responsabilidades y controlar la información contable de la empresa TRACTOREPUETOS.

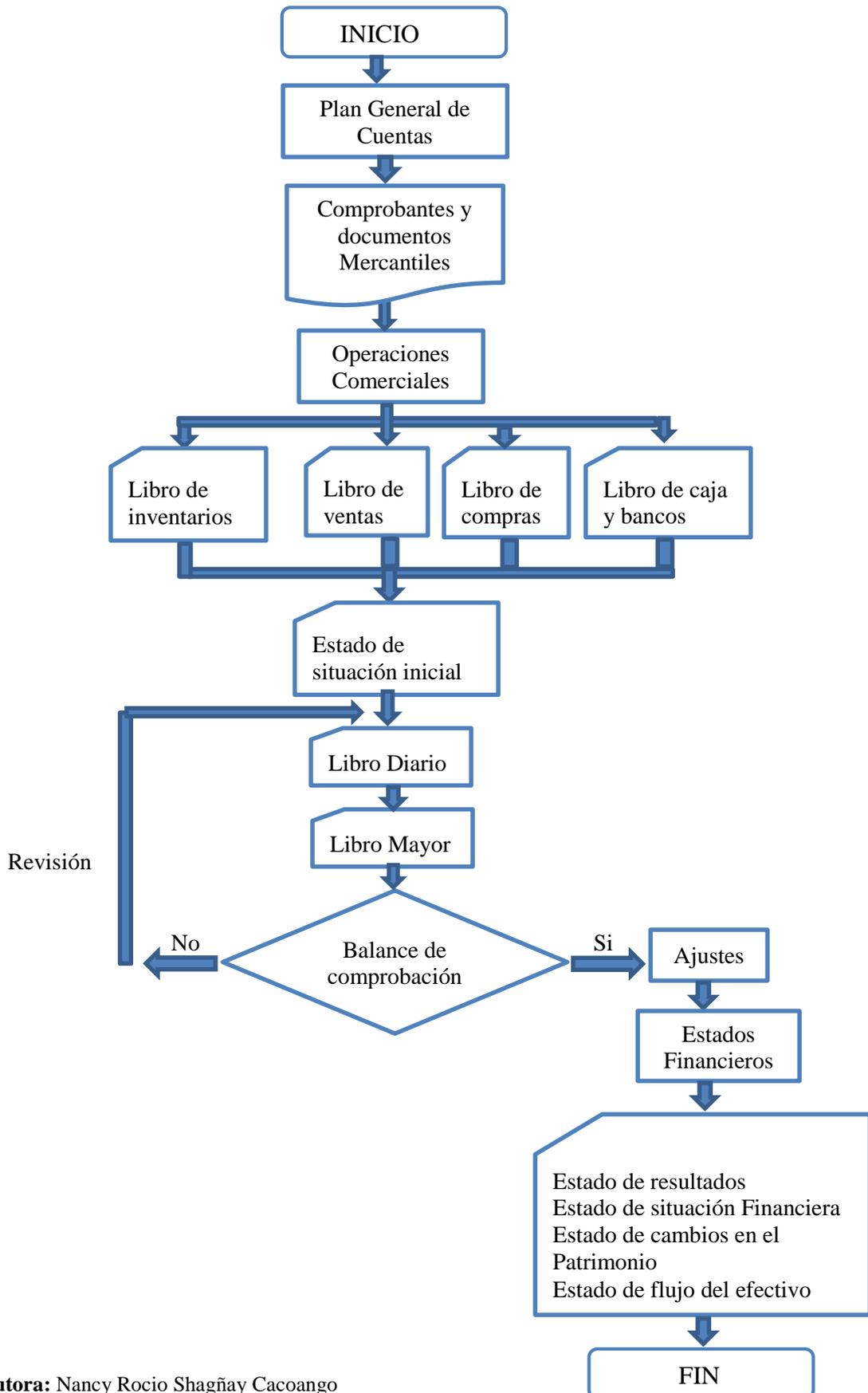
Podemos recalcar que la implementación de este sistema contable tiene que ser adaptado a las necesidades de la empresa ya que ellos necesitan llevar un control diario de las cuentas contable, administrativo, comercial, estratégico, entre otros para así obtener información de manera inmediata lo cual permitirá contablemente determinar la presentación clara de los estados financieros y el proveer un resumen de los valores que influyen en cada una de las cuentas contables producto de las transacciones que la empresa realice dentro de un ciclo contable.

Como saben, la correcta gestión empresarial es un elemento estratégico relevante en la vida cotidiana, el acceso oportuno a la información, y esto es una necesidad real además del cumplimiento de las leyes y normas tributarias y lograr una buena gestión administrativa, contable, financiera y estratégica, lo cual requiere el uso de estrategias, técnicas, análisis profundo de la información financiera y determinación de la rentabilidad de la empresa.

Mediante la base de esta información del presente trabajo de investigación ayudará a resolver el problema que actualmente presenta la empresa TRACTOREPUESTOS ya que no cuenta con un sistema contable, lo cual esta implementación favorecerá a la empresa, mejorar su estructura y la exposición de los estados financieros, y el cumplimiento de sus obligaciones financieras y tributarias.

4.3.2. Flujograma del proceso contable para la empresa TRACTOREPUESTOS

Imagen 29: Flujograma de la empresa TRACTOREPUESTOS



Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.1. Plan general de cuentas

El plan de cuentas es uno de los instrumentos en el cual se detallan todas las cuentas contables que se utiliza dentro de un período determinado de tiempo. El plan de cuentas se diseña en conformidad a las necesidades de la empresa; teniendo en consideración los grupos contables: activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos.

Tabla 6: Plan de cuentas de la empresa TRACTOREPUESTOS

EMPRESA TRACTOREPUESTOS	
TABLA DE CUENTAS CONTABLES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA
1	ACTIVO
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO
1101	CAJA GENERAL
1102	BANCOS
1103	CLIENTES
1104	INVENTARIO DE MERCADERÍAS
1105	DOCUMENTOS POR COBRAR
1106	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
1107	PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS
1108	IVA EN COMPRAS 12%
1109	CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA
1110	CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES
1111	ANTICIPO IVA 30%
1112	ANTICIPO IVA 70%
1113	ANTICIPO IVA 100%
1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1%
1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2%
1116	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 8%
1117	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 10%
1118	SUMINISTROS DE OFICINA
1119	ÚTILES DE ASEO
1120	OTROS BIENES DE CONTROL
12	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1201	EDIFICIOS
1202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS
1203	VEHÍCULOS
1204	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS
1205	MUEBLES Y ENSERES
1206	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

1207	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1208	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1209	EQUIPO DE OFICINA
1210	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA
1211	EQUIPOS, PAQUETES Y SISTEMAS INFORMÁTICOS
1212	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS, PAQUETES Y SISTEMAS INFORMÁTICOS
13	OTROS ACTIVOS
1302	PUBLICIDAD PREPAGADA
2	PASIVO
21	PASIVO CORRIENTE
2101	PROVEEDORES
2102	CUENTAS POR PAGAR
2103	DOCUMENTOS POR PAGAR
2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR
2105	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR
2106	APORTE PERSONAL IESE 9,45% POR PAGAR
2107	APORTE PATRONAL IESE 12,15% POR PAGAR
2108	PROVISIÓN XIII SUELDO POR PAGAR
2109	PROVISIÓN XIV SUELDO POR PAGAR
2110	PROVISIONES VACACIONES POR PAGAR
2111	PROVISIONES FONDO DE RESERVA POR PAGAR
2113	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES 15% POR PAGAR
2114	IVA EN VENTAS 12%
2115	RETENCIÓN FUENTE IVA 30% POR PAGAR
2116	RETENCIÓN FUENTE IVA 70% POR PAGAR
2117	RETENCIÓN FUENTE IVA 100% POR PAGAR
2118	RETENCIÓN FUENTE I. RENTA 1% POR PAGAR
2119	RETENCIÓN FUENTE I. RENTA 2% POR PAGAR
2120	RETENCIÓN FUENTE I. RENTA 8% POR PAGAR
2121	RETENCIÓN FUENTE I. RENTA 10% POR PAGAR
2122	IVA POR PAGAR
2123	IESE POR PAGAR
22	PASIVO NO CORRIENTE
2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR
23	OTROS PASIVOS
3	PATRIMONIO
31	CAPITAL
3101	CAPITAL CONTABLE

32	RESULTADOS
3201	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3202	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR
3203	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO
3204	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DEL EJERCICIO ANTERIOR
4	INGRESOS
41	INGRESOS OPERACIONALES
4101	INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS Y MANO DE OBRA
4102	VENTAS DE MERCADERÍAS
4103	DESCUENTO EN VENTAS
4104	DEVOLUCIÓN EN VENTAS
4105	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
42	INGRESOS NO OPERACIONALES
4201	INTERESES GANADOS EN VENTAS
4202	INTERESES DE MORA GANADOS EN VENTAS
4203	OTROS INGRESOS
5	COSTOS Y GASTOS
51	COSTOS DE VENTAS
5101	COMPRAS
510101	MERCADERÍAS
510102	HERRAMIENTAS
5102	DESCUENTO EN COMPRAS
5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS
5104	TRANSPORTE EN COMPRAS
5105	EMBALAJE EN COMPRAS
52	GASTOS OPERACIONALES
5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS
520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS
520102	GASTO APORTE PATRONAL IESS 11,15% ADMINISTRATIVO
520103	GASTO XIII SUELDO ADMINISTRATIVO
520104	GASTO XIV SUELDO ADMINISTRATIVO
520105	GASTO VACACIONES ADMINISTRATIVO
520106	GASTO FONDO DE RESERVA ADMINISTRATIVO
520107	GASTO LUZ ADMINISTRATIVO
520108	GASTO AGUA POTABLE ADMINISTRATIVO
520109	GASTO TELECOMUNICACIONES ADMINISTRATIVO
520110	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN
520111	GASTO REPUESTOS Y ACCESORIOS
520112	GASTO ÚTILES DE OFICINA

520113	GASTO ÚTILES DE ASEO
520114	GASTO IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y OTROS
520115	GASTO DEPRECIACIÓN EDIFICIOS
520116	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS
520117	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
520118	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
520119	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA
520120	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS, PAQUETES Y SISTEMAS INFORMÁTICOS
520121	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS
520122	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES
52012201	INGENIERO MECÁNICO
520123	GASTO APORTE PERSONAL IESS 9.45%
520124	GASTO COMBUSTIBLE ADMINISTRATIVOS
5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y VENTA
520201	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA
520202	OTROS GASTOS DE VENTAS
5203	GASTOS FINANCIEROS

Fuente: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

Activo corriente

1.30. Cuenta Caja/Bancos

Según los datos obtenidos en la entrevista realizada al gerente propietario de la microempresa TRACTOREPUESTOS, la cuenta Caja posee un saldo \$ 5000,00.

1.31. Resultado de activo corriente

Con la elaboración del inventario y la información que posee caja/bancos, se estructura el activo corriente sumando el siguiente rubro.

(Inventario)\$ 19890,90 + (Caja)\$ 5000,00 = \$ 24890,90 (Resultado)

4.3.2.2. Inventario de Mercaderías de la empresa TRACTOREPUESTOS

Tabla 7: Inventario de Mercaderías de la empresa TRACTOREPUESTOS

Código	Descripción	Costo	Precio	En Almacén	Valor Invent.
00001	KIT ARM BUCKET	154,20	192,75	2,00	308,46
01002RDO.HD46	ACEITE HIDRAULICO RANDO OIL	52,07	65,09	7,00	364,49
100191	RING BACK UP	6,33	7,91	2,00	12,66
100203	SEAL O RING	1,58	2,03	2,00	3,16

100206	SEAL	0,45	0,55	1,00	0,45
100218	Esquinero Cucharon RH	40,25	50,31	1,00	40,25
10027	Esquinero Cucharon LH	40,25	50,31	1,00	40,25
100525	UÑA RETRO ITD 1358203	13,29	16,63	16,00	212,64
101	Pernos de acero	2,06	2,58	16,00	32,96
103827	TUERCA CUCHILLA	0,27	0,35	60,00	16,20
104	PISTOLA	9,80	12,25	1,00	9,80
104568	GRASERO 180°	0,90	1,13	5,00	4,50
104569	GRASERO 60°	0,75	0,94	2,00	1,50
104570	GRASERO 45°	0,75	0,94	2,00	1,50
104571	GRASERO 90°	1,00	1,25	10,00	10,00
105	TIÑER	1,00	1,25	10,00	10,00
105793	RING BACK UP	1,56	1,95	1,00	1,56
106	ESPATULA	1,50	1,88	2,00	3,00
106758	Perno	1,34	1,68	60,00	80,40
107	TAYPE	1,25	1,56	2,00	2,50
1077787	RING K6	8,82	11,03	6,00	52,92
1077832	EMPAQUE DE CABEZOTE	25,20	31,50	1,00	25,20
1077882	15W40 KND CAN	72,72	110,13	35,00	2545,20
1083730	FILTER -FUEL N	28,52	35,65	1,00	28,52
108755	Anillo Plano	0,35	0,44	8,00	2,80
109592	CUCHILLA HYUNDAI	250,00	312,50	2,00	500,00
109597	TUERCAS	0,45	0,56	2,00	0,90
10W30 KND GLS	ACEITE DE MOTOR	13,20	16,50	12,00	158,40
10W30 KND LTS	ACEITE DE MOTOR	3,35	4,19	10,00	33,50
10W30 MBL GLS	Mobil Super 1000	11,50	14,38	8,00	92,00
10W30 MBL LTS	Mobil Super 1000	3,25	4,06	12,00	39,00
10W30 MOBIL GLS	ACEITE DE MOTOR NACIONAL	13,75	17,19	5,00	68,75
110266	ARANDELA CAUCHO CADENA	2,01	2,81	6,00	12,06
11110001	MANUAL PORTA LLANTA	22,40	28,00	2,00	44,80
1111002	MANUAL PORTA LLANTA	19,56	24,45	2,00	39,12
1112	Juego de moquetas HINO	30,00	37,50	2,00	60,00
111263	Uña cucharon roca	20,32	25,41	5,00	101,60
111265	UÑA CUCHARON ROCA	44,91	56,14	5,00	224,55
111422	Perno CTLA	2,36	2,95	8,00	18,88
111927	PASADOR	1,10	1,56	20,00	22,00
111971	ESLABON CADENA	66,16	92,63	2,00	132,32
112001	SEGURO UÑA CUCHARON	1,12	1,60	20,00	22,40
1136250	GASKET	13,77	17,21	1,00	13,77
113666	PERNO CUCHILLA	0,92	1,14	60,00	55,20
114384	PIN CADENA	7,99	11,19	3,00	23,97
11926	UÑA CUCHARON	11,35	14,19	5,00	56,75
1193036	CAUCHO VÁLVULA	0,81	1,01	12,00	9,72
1197046	SEAL LIP	7,56	9,45	1,00	7,56
1197047	SEAL	5,40	6,75	1,00	5,40
12.5/80-18 12	AT 621 (R4) TL BKT SPECIAL	357,29	0,00	2,00	714,58

123457	SOCKET DE LA TRANSMISION	25,00	31,25	2,00	50,00
123458	SOCKET MACHO DE LA TRANSMISION	22,50	28,13	2,00	45,00
12361UR5839040N	BASE MOTOR	12,71	15,89	2,00	25,42
1252950	GEAR AS	70,20	87,75	1,00	70,20
1306879	SEAL 150 178 13 16	27,00	18,75	2,00	54,00
1352372	KIT EMPAQUE 3066	166,50	208,13	1,00	166,50
1545404	BOCINES	21,60	27,00	2,00	43,20
1561200	ELEMENT S	32,02	40,03	12,00	384,24
167269	O-RING	0,83	1,04	2,00	1,66
17510	BANDA DAYCO	7,14	8,93	1,00	7,14
1786553	GASKET	3,83	4,79	2,00	7,66
2040TM-OR-CH	ELEMENTO PARA TURBINA	8,37	10,46	3,00	25,11
20W50 AM-LTS	Amalie	3,51	4,50	6,00	21,06
20W50 MBL GLS	Mobil Super 1000	11,50	14,38	8,00	92,00
2119286	PIN AS	94,05	117,56	1,00	94,05
2142968	LAMP GP-FLOO N	75,17	93,88	2,00	150,34
2198798	RETENEDOR	5,40	6,75	2,00	10,80
2223909	KIT SEAL CRANK	14,49	18,11	1,00	14,49
222596	GLAS FRONT	115,00	143,75	0,00	0,00
2228331	EMPAQUE	22,50	56,25	2,00	45,00
2246638	COJINETE BIELA	9,00	12,50	6,00	54,00
2277449	Element -Safe S	49,90	72,76	3,00	149,70
2345F	HALOGENS 110V	1,50	1,88	0,00	0,00
2457339	RETEN DELANTERO	9,00	11,25	1,00	9,00
2471-1154	FILTRO PILOTO	9,50	11,88	1,00	9,50
2474-7009	COOPLING	71,82	89,78	1,00	71,82
2474-9404A	ELEMENT, OIL FILTER OIL TNAK	27,55	34,44	1,00	27,55
2513231	SENDER AS N	125,04	15,05	1,00	125,04
2561	LIMPIADOR DE CONTACTOS	8,60	10,75	2,00	17,20
25688	NUT LINK TRACK	1,00	1,25	2,00	2,00
25689	BOLT LINK TRACK	0,90	1,13	1,00	0,90
2590129	KIT-BK-CALIP N	213,67	267,09	1,00	213,67
25W60 MTX CAN	Aceite de motor heavy	44,65	56,11	19,00	848,35
2934053	Element Prim	79,65	116,15	3,00	238,95
2977752	PISTON	58,50	81,25	6,00	351,00
2977753	PISTON	63,00	78,75	6,00	378,00
3002	EMP EMPAQUE	5,00	5,63	5,00	25,00
305-70D16,6	Llanta 12x16,5 USA DURAFORSE HD10PR	325,00	406,25	4,00	1300,00
309631	CAT HYDO ADV.10 S	74,22	92,78	14,00	1039,08
3381508	SPRING AS-GA N	231,24	289,05	1,00	231,24
3397004914	1x pluma Eco 18 -s18	4,37	10,93	2,00	8,74
3466688	Element Sec S	48,19	48,19	6,00	289,14
3619554	ELEMENT FILT S	31,79	39,74	12,00	381,48
3621163	ELEMENT HYD S	90,74	113,43	2,00	181,48
401107-00277A	KIT DE SELLOS DEL BOOM	189,00	236,25	0,00	0,00
408127A1	WHEEL NUT	2,19	2,74	6,00	13,14
4600310	Filter AS-SE N	39,25	49,06	11,00	431,75
4677011	KIT PUMP	275,45	344,31	0,00	0,00
4717003	Filter HYD S	31,38	45,76	5,00	156,90
47535939-1	FILTRO DE ACEITE DE MOTOR	35,13	43,91	1,00	35,13

47710533	FILTER HIDRAULIC	104,00	130,00	1,00	104,00
48066UH7234210N	MESA SUSP. SUPERIOR RH	101,67	127,09	1,00	101,67
48141084	MEDIDOR DE COMBUSTIBLE	208,00	260,00	1,00	208,00
48511340023N	AMORTIGUADOR DELT	49,14	61,43	1,00	49,14
5153975	DEO-ULS 15W40 CK- 4 S	53,26	66,58	18,00	958,68
5280585	Element AS S	120,18	150,23	6,00	721,08
5I7558	GEAR A	58,50	73,13	1,00	58,50
5I7624CTP	SEAL VALVE	1,00	15,00	12,00	12,00
5I7654	12 LUNA	3,60	5,00	3,00	10,80
5I7656	SEAL	7,38	9,23	1,00	7,38
5I76588	COJINETE DE BANCADASTD	8,46	11,75	7,00	59,22
5I7660	RETENEDOR DE CIGUENAL	11,70	14,63	1,00	11,70
5I7666	EMPAQUE DE CARTER	10,80	13,50	1,00	10,80
5I7667	SEGURO PISTON	0,54	6,75	12,00	6,48
5I7673	COJINETE DE BIELA	6,30	7,88	6,00	37,80
5I8009	BOCIN DE LEVAS	5,53	6,91	1,00	5,53
621-03707	Plate;Track	18,38	22,98	1,00	18,38
65.01510-0040	REAR SEAL OIL CYLINDER	69,52	158,00	1,00	69,52
65.01520-0041	SEAL, OIL, FOR FRONT	89,93	112,41	1,00	89,93
6598WF	OIL FILTER	26,50	33,13	2,00	53,00
6S3051	PISTA DE RULIMAN	7,20	9,00	1,00	7,20
789652	WASHER FLAT	0,20	0,25	4,00	0,80
800*203*19	CUCHILLA	70,00	87,50	1,00	70,00
80W90 MTR	ACEITE CAJA /CORONA	690,00	862,50	1,00	690,00
84154166	KIT DE REPARACION DEL BOOM	98,45	123,06	1,00	98,45
84155586	KIT DE REPARACION CILINDRO	138,60	173,25	1,00	138,60
84228488	FILTER OIL ENGINE	30,78	38,48	1,00	30,78
84228488-1	FILTRO DE ACEITE DE MOTOR JX1090	16,42	20,53	1,00	16,42
84249319	STD WHEEL M 16X2X60	11,32	14,15	6,00	67,92
87741969	SEAL	73,46	91,83	1,00	73,46
87741994	SEAL	6,17	7,71	1,00	6,17
8980278340	LLAVE DE RUEDA	37,49	46,86	1,00	37,49
8981539780	MANIJA PORTA LLANTA REPUESTO	14,25	17,81	1,00	14,25
8981539990	MANIJA PORTA LLANTA REPUESTO	14,34	17,93	4,00	57,36
8T9572	CAT TDTO 30 TO-4 S	69,21	86,51	12,00	830,52
8T9576	CAT TDTO 50 TO-4 S	73,94	92,43	3,00	221,82
904-28	FZT Aditivo Radiador Rojo G16/1	2,56	3,21	12,00	30,72
999	SERVICIO DE DISTRIBUCION	4,02	5,03	1,00	4,02
9R9925	FILTER S	6,39	7,99	2,00	12,78

9X06040	SEAL O RING	4,05	5,63	2,00	8,10
A1156	Filtro sakura	17,86	22,33	1,00	17,86
A1193	AF TYT RA4 00/03	5,13	6,41	4,00	20,52
A1319	Filtro Sakura	12,05	15,06	1,00	12,05
ALG4586/1-KR	Filtro Chevitaxi	2,25	2,81	6,00	13,50
AW68-MTX CAN	Aceite Hidraulico	36,58	45,73	4,00	146,32
BA113-1 SHOGUN	AF TOYOTA HILUX 2.7 FORTURE 2.7	11,40	12,76	5,00	57,00
BT01	BOTAS CAÑA ALTA	73,21	91,51	1,00	73,21
BT02	BOTINES CAFES	37,50	46,88	1,00	37,50
C012	Filtro Shogun	10,71	13,39	1,00	10,71
CHALECO	CHALECO RLF	11,52	14,40	1,00	11,52
CNS G	CONOS GRANDES PVC	14,11	17,64	2,00	28,22
DON P552010	FUEL W/S 2010 TMOR RACOR	7,13	8,91	10,00	71,30
DON- 554407	LFP2292 LF787 PH299 OIL PERKING	6,47	8,09	5,00	32,35
DON-P550674	FF246 FUEL SURTIDOR DE GASOLINA	5,36	6,70	5,00	26,80
DON-P551329	FS1280 LFF3417 FUEL W S	6,85	8,56	5,00	34,25
DON-P551337	NEW FUEL NISSAN UD	13,16	16,45	6,00	78,96
DON-P551430	FS19555 FUEL FILTER JOHN DEERE CAT	15,23	19,03	10,00	152,30
DON-P551433	FS19837 FUEL W S CAT 428D CARAGADORA 416D	15,77	19,71	10,00	157,70
DON-P611190	AIR EXT JOHN DEERE EXCAVADORAS	38,57	48,21	1,00	38,57
DON-P785965	AF26248 AIR INT CATERPILLAR	68,99	86,24	5,00	344,95
EF1802 SHOGUN	C915FF HINO GD GH2011	3,19	3,99	6,00	19,14
EXT01	EXTINTOR NORMAL	32,00	40,00	0,00	0,00
F1111	Filtro Shogun	2,70	2,53	6,00	16,20
FC034 SHOGUN	UC4808C HINO FD FF TURBO	2,12	2,65	6,00	12,72
FC190 SHOGUN	UC5913 FF TYT DAIHATSU F	3,43	4,29	4,00	13,72
	TOTAL				19.890,93

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.3. Inventario de Activo fijo

La empresa TRACTOREPUESTOS, también posee de activos fijos que se encuentra detallada de la siguiente manera:

Tabla 8: Inventario de activo fijo

Cantidad	Producto	Costo Unitario	Costo
1	Camioneta Mazda	16.071,43	16.071,43
1	Instalaciones	22.321,43	22.321,43
3	Escritorio pequeño color café	100,00	300,00
10	Perchas metálicas	450,00	450,00
2	Vitrinas de vidrio	150,00	300,00
3	Computadora de escritorio	600,00	1.800,00
Total			41.242,86

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.4. Cuadro de depreciaciones

Todos los activos fijos son depreciables en este desarrollo se utilizó el método lineal, cabe mencionar que la empresa TRACTOREPUESTOS, inicio sus actividades en el 2019, adquiriendo sus activos fijos la cual se demuestra en la siguiente tabla.

Tabla 9: Depreciación del activo fijo

DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS

Activos fijos	Costo	V.R= Costo/ Vida útil	DA=(V.I - V.R) / Vida útil	Dep.Mensual
Camioneta Mazda	16071.43	3214.29	2571.43	214.29
Instalaciones	22321.43	2232.14	2008.93	167.41
Escritorio pequeño color café	300.00	30.00	27.00	2.25
Perchas metálicas	450.00	45.00	40.50	3.38
Vitrinas de vidrio	300.00	30.00	27.00	2.25
Computadora de escritorio	1800.00	600.00	400.00	33.33
	TOTAL		5074.86	422.91

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.5. Estado de situación inicial

Con toda la información adquirida en la empresa se procede a desarrollar el estado de situación inicial, tomando en cuenta los siguientes rubros.

EMPRESA TRACTOREPUESTOS
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01/01/ 2021

Tabla 10: Estado de Situación Inicial

EMPRESA TRACTOREPUESTOS			
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL			
AL 01/01/ 2021			
ACTIVO			<u>\$ 61.133,79</u>
	ACTIVO CORRIENTE		\$ 19.890,93
	INVENTARIO	\$ 19.890,93	
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 41.242,86
	EDIFICIOS	\$ 22321,43	
	VEHICULO	\$ 16071,43	
	MUEBLES Y ENSERES	\$ 1050,00	
	EQUIPO DE COMPUTO	\$ 1800,00	
PASIVO			<u>\$ 19.579,29</u>
	PASIVO CORRIENTE		\$ 8.500,00
	CUENTAS POR PAGAR	\$ 8.500,00	
	Conauto C.A.	2.784,62	
	Tractodiesel	2.820,03	
	Inverneg S.A.	2.895,35	
	PASIVO NO CORRIENTE		\$ 11.079,29
	PRÉSTAMOS	\$ 11.079,29	
	BANCARIOS POR PAGAR		
	COAC Chibuleo		
PATRIMONIO			<u>\$ 41.554,50</u>
	CAPITAL		\$ -
	CAPITAL CONTABLE	\$ -	
	RESULTADO		\$ -
	UTILIDAD DE EJERCICIO	\$ -	

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.6. Ecuación contable

De acuerdo a los datos obtenidos de la empresa TRACTOREPEUSTO, se cumplió la ecuación contable a continuación se detallará lo siguiente

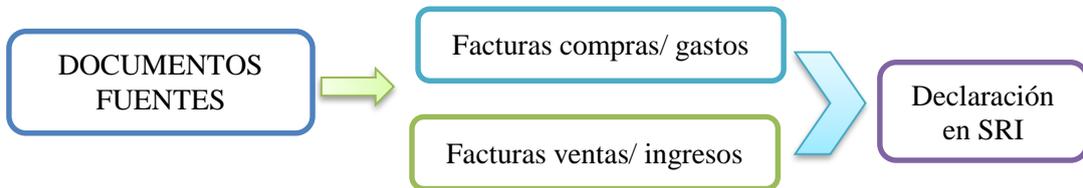
$$A = P + C = 19.579,29 + 41.554,50 = 61.133,79$$

$$P = A - C = 61.133,79 - 41.554,50 = 19.579,29$$

$$C = A - P = 61.133,79 - 19.579,29 = 41.554,50$$

4.3.2.7.Documentación fuente

Imagen 30: Documentación fuente



Fuente: Trabajo de campo

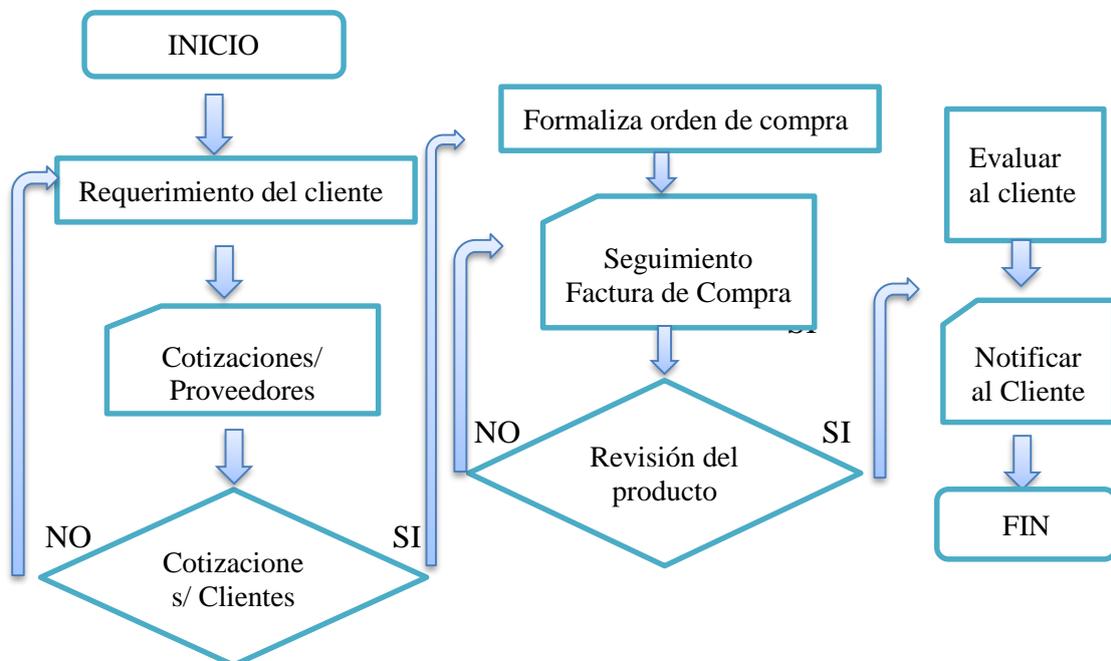
Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.8.Obligaciones con el IESS

La EMPRESA TRACTOREPUESTOS, tiene 2 empleados la cual percibe un sueldo de \$ 250,00 el primer empleado y 200,00 el segundo empleado, sumando 450,00 en sueldos y salarios, en este caso no aportan al IESS porque los empleados no son estables dentro de empresa, por lo que duraba 2 a 3 meses, y luego se buscaba un nuevo empleado.

4.3.2.9.Proceso de compras

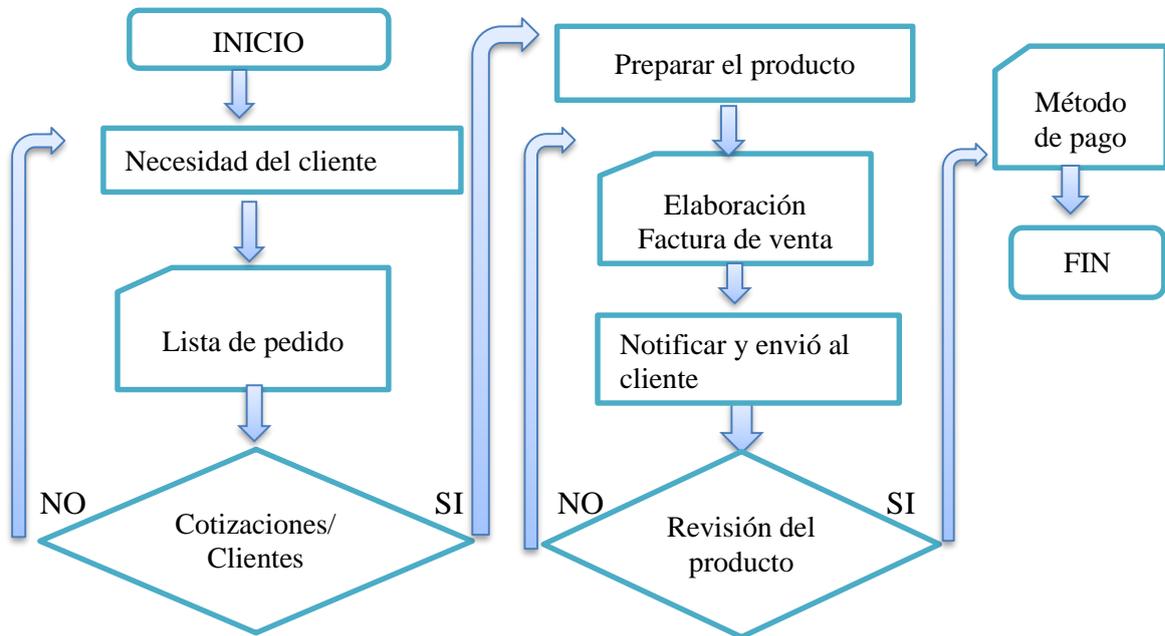
Imagen 31: Flujograma de proceso de compras



Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.10. Proceso de ventas

Imagen 32: Flujoograma de proceso de compras



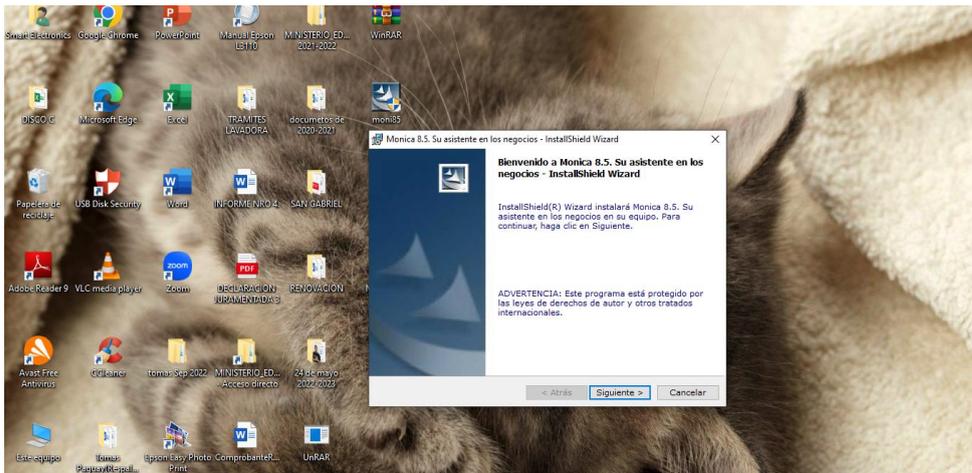
Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.11. Instalación de MONICA 8.5

MONICA 8.5 es un programa muy sencillo de utilizar en contabilidad, donde se puede realizar inventario, facturación, creación de clientes, proveedores, bancos, kárdex y entre otros, es muy ideal y eficaz para cualquier negocio.

- Una vez descargada el programa MONICA 8.5, se da clic derecho sobre el icono y otro clic en abrir, para proceder a la instalación de MONICA 8.5
- Inmediatamente al abrir el archivo aparece una pantalla pequeña mostrando el instalador, el generador y suscrito la cual damos clic en continuar, luego saldrá una pantalla indicando por completo la instalación del MONICA 8.5.

Imagen 33: Instalación del sistema MONICA 8.5



Fuente: Captura de pantalla de la instalación de MONICA 8.5
Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.12. Creación de la microempresa en MONICA 8.5

A continuación, se mostrará la microempresa creada, donde se encontrará un sistema contable completo y adecuada para llevar una contabilidad ideal en nuestro negocio.

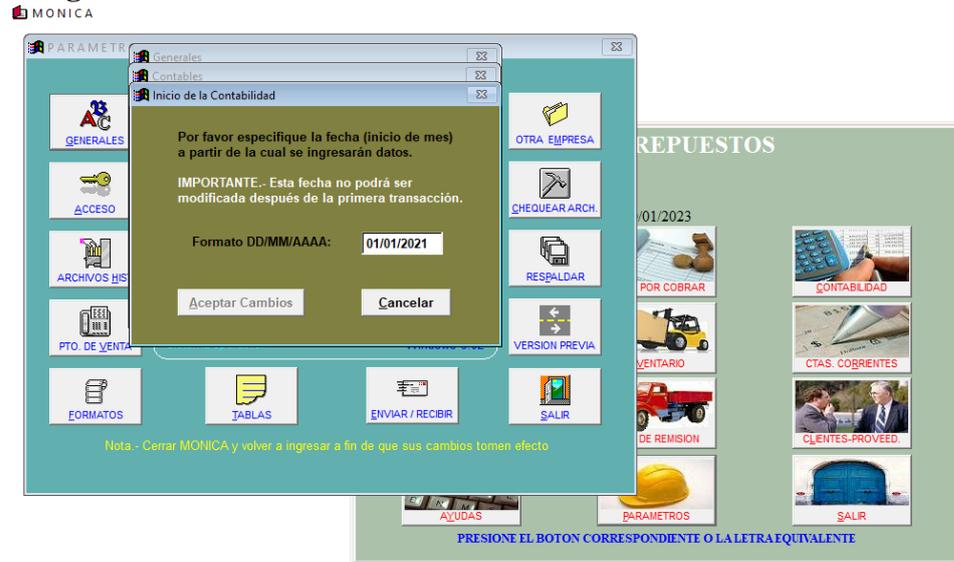
Imagen 34: Captura de pantalla de la creación de la empresa TRACTOREPUESTOS en MONICA 8.5



Fuente: Captura de pantalla de la creación de la microempresa en el programa MONICA 8.5
Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.13. Fecha de inicio de la contabilidad en MONICA 8.5

Imagen: 35 Inicio de la contabilidad en Mònica 8.5

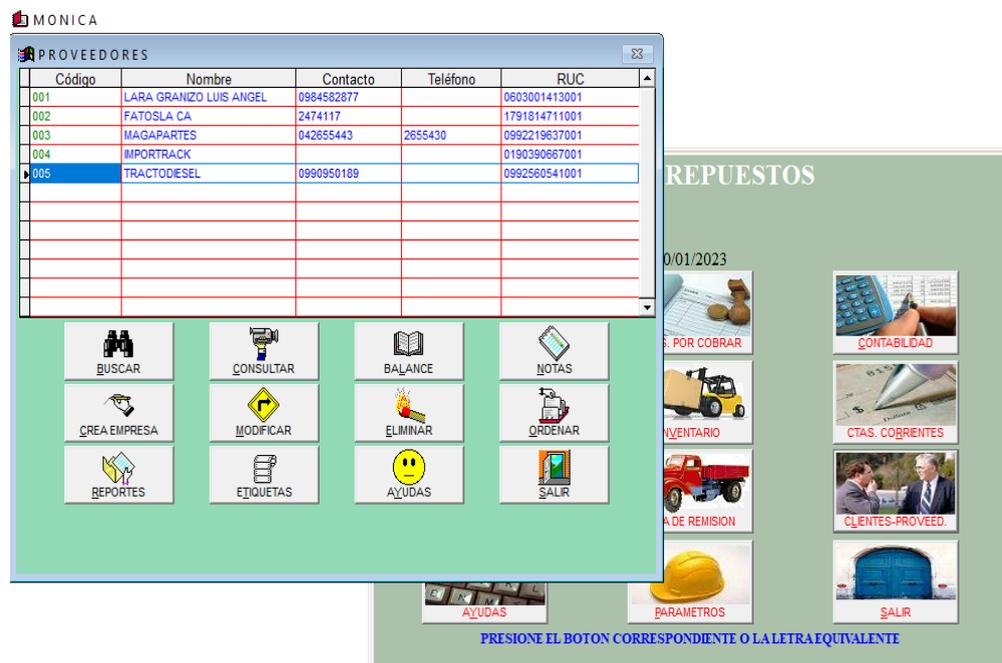


Fuente: Captura de pantalla inicio de la contabilidad en Mònica 8.5

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.14. Creación de proveedores y clientes en MONICA 8.5

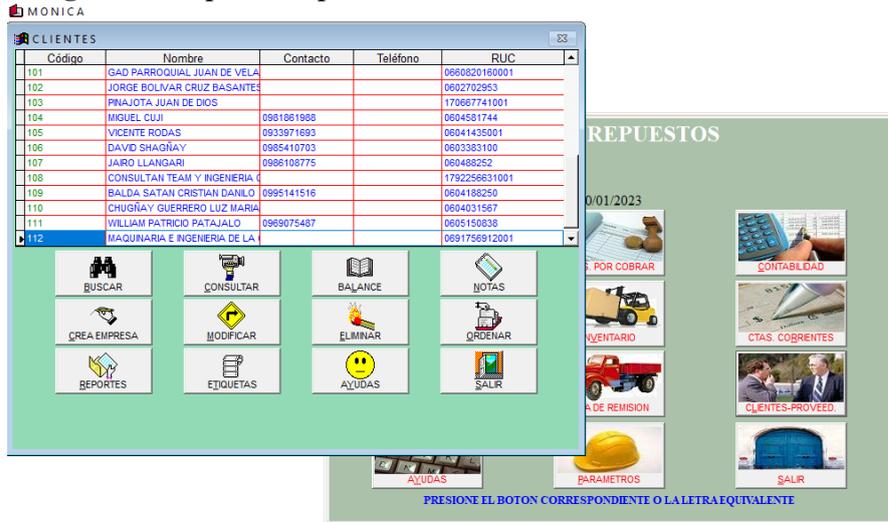
Imagen: 36 Creación de proveedores en Mònica 8.5



Fuente: Captura de pantalla creación de proveedores en Mònica 8.5

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

Imagen 37: Captura de pantalla de la creación de clientes en MONICA 8.5

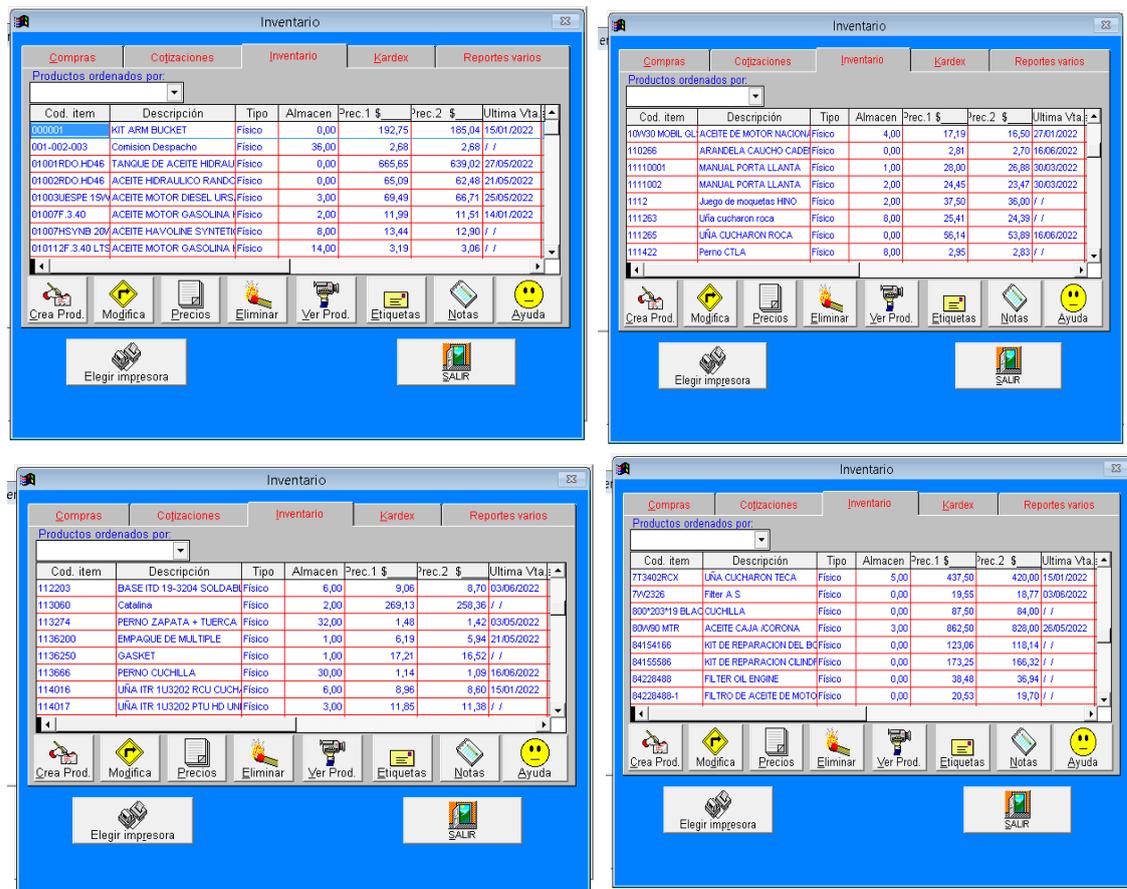


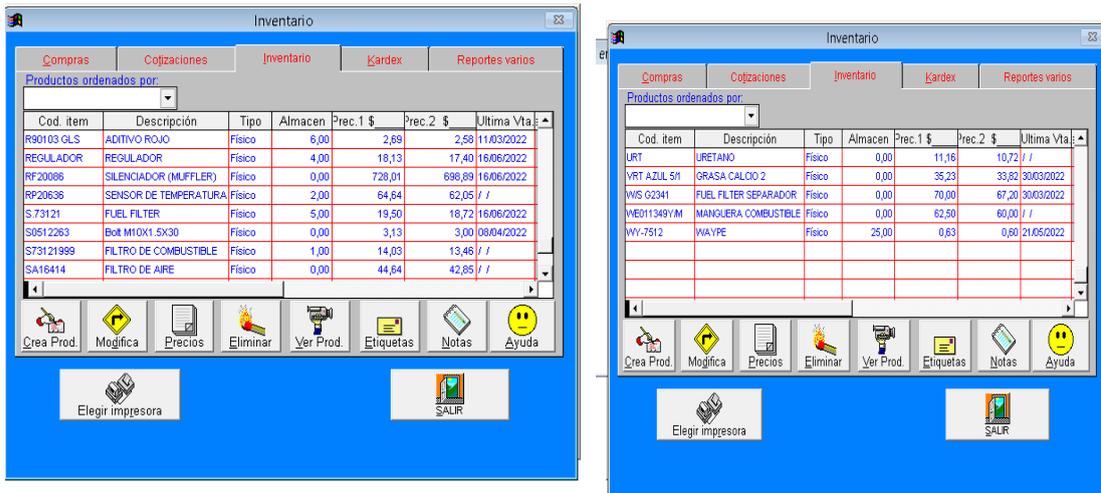
Fuente: Creación de clientes en Mónica 8.5

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.15. Creación de ítems o mercaderías en MONICA 8.5

Imagen 38: Captura de pantalla de la creación de mercadería en MONICA 8.5

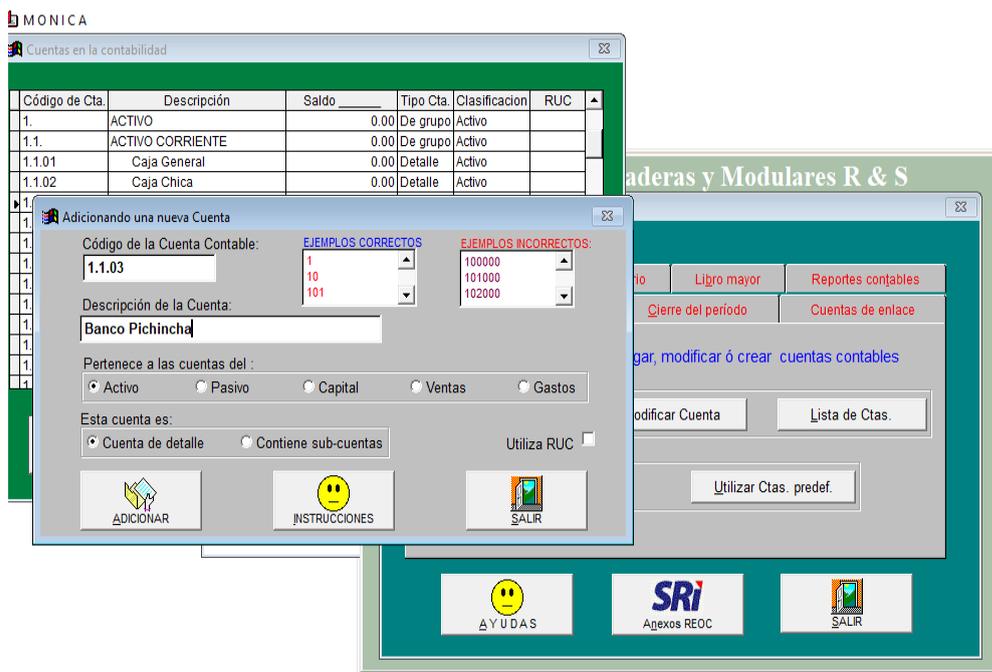




Fuente: Creación de inventario en Mònica 8.5
Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.16. Creación de cuentas bancarias en MONICA 8.5

Imagen 39: Captura de pantalla de la creación de cuenta bancaria en MONICA 8.5



Fuente: Captura de la creación de la cuenta bancaria en Mònica 8.5
Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.17. Plan de cuentas en MONICA 8.5

Imagen 40: Plan de Cuentas

Tabla de Cuentas Contables

<u>Código de Cta.</u>	<u>Descripción de la Cuenta</u>	<u>Clasific. Cta.</u>	<u>Cuenta</u>	<u>RUC</u>
1	Activo	Activo	Detalle	
11	Efectivo y Equivalencia al	Activo	Detalle	
1101	Caja General	Activo	Detalle	
1102	Bancos	Activo	Detalle	
1103	Clientes	Activo	Detalle	
1104	Inventario de Mercaderías	Activo	Detalle	
1105	Documentos por Cobrar	Activo	Detalle	
1106	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS	Activo	Detalle	
1107	PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	Activo	Detalle	
1108	IVA EN COMPRAS 12%	Activo	Detalle	
1109	CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA	Activo	Detalle	
1110	CRÉDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	Activo	Detalle	
1111	ANTICIPO IVA 30%	Activo	Detalle	
1112	ANTICIPO IVA 70%	Activo	Detalle	
1113	ANTICIPO IVA 100%	Activo	Detalle	
1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	Activo	Detalle	
1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	Activo	Detalle	
1116	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 8%	Activo	Detalle	
1117	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 10%	Activo	Detalle	
1118	SUMINISTROS DE OFICINA	Activo	Detalle	
1119	ÚTILES DE ASEO	Activo	Detalle	
1120	Iva Pagado	Activo	Detalle	
12	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Activo	Detalle	
1201	INSTALACIONES	Activo	Detalle	
1202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Activo	Detalle	
1203	VEHÍCULOS	Activo	Detalle	
1204	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Activo	Detalle	
1205	MUEBLES Y ENSERES	Activo	Detalle	
1206	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Activo	Detalle	
1207	EQUIPO DE COMPUTO	Activo	Detalle	
1208	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO	Activo	Detalle	
1209	EQUIPO DE OFICINA	Activo	Detalle	
1210	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO	Activo	Detalle	
1211	EQUIPOS, PAQUETES Y SISTEMAS	Activo	Detalle	
1212	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Activo	Detalle	
13	OTROS ACTIVOS	Activo	Detalle	
1901	PUBLICIDAD PREPAGADA	Activo	Detalle	
2	PASIVO	Pasivo	Detalle	
21	PASIVO CORRIENTE	Pasivo	Detalle	

2101	PROVEEDORES	Pasivo	Detalle
2102	CUENTAS POR PAGAR	Pasivo	Detalle
2103	DOCUMENTOS POR PAGAR	Pasivo	Detalle
2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	Pasivo	Detalle
2105	SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	Pasivo	Detalle
2106	APORTE PERSONAL IESS 9,45% POR	Pasivo	Detalle
2107	APORTE PATRONAL IESS 12,15% POR	Pasivo	Detalle
2108	PROVISIÓN XIII SUELDO POR PAGAR	Pasivo	Detalle
2109	PROVISIÓN XIV SUELDO POR PAGAR	Pasivo	Detalle
2110	PROVISIONES VACACIONES POR PAGAR	Pasivo	Detalle
2111	PROVISIONES FONDO DE RESERVA POR	Pasivo	Detalle
2113	PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES 15%	Pasivo	Detalle
2114	IVA EN VENTAS 12%	Pasivo	Detalle
2115	REIENCIÓN FUENTE IVA 30% POR	Pasivo	Detalle
2116	REIENCIÓN FUENTE IVA 70% POR	Pasivo	Detalle
2117	REIENCIÓN FUENTE IVA 100% POR	Pasivo	Detalle
2118	REIENCIÓN FUENTE I. RENTA 1% POR	Pasivo	Detalle
2119	REIENCIÓN FUENTE I. RENTA 2% POR	Pasivo	Detalle
2120	REIENCIÓN FUENTE I. RENTA 8% POR	Pasivo	Detalle
2121	REIENCIÓN FUENTE I. RENTA 10% POR	Pasivo	Detalle
2122	IVA POR PAGAR	Pasivo	Detalle
2123	IESS POR PAGAR	Pasivo	Detalle
22	PASIVO NO CORRIENTE	Pasivo	Detalle
2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR	Pasivo	Detalle
23	OTROS PASIVOS	Pasivo	Detalle
3	PATRIMONIO	Capital	Detalle
31	CAPITAL	Capital	Detalle
3101	CAPITAL CONTABLE	Capital	Detalle
32	RESULTADOS	Capital	Detalle
3201	UTILIDAD DEL EJERCICIO	Capital	Detalle
3202	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DEL	Capital	Detalle
3203	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	Capital	Detalle
3204	(-) PÉRDIDA ACUMULADA DEL	Capital	Detalle
4	INGRESOS	Ventas	Detalle
41	INGRESOS OPERACIONALES	Ventas	Detalle
4101	INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS	Ventas	Detalle
4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	Ventas	Detalle
4103	DESCUENTO EN VENTAS	Ventas	Detalle
4104	DEVOLUCIÓN EN VENTAS	Ventas	Detalle
4105	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	Ventas	Detalle
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	Ventas	Detalle
4201	INTERESES GANADOS EN VENTAS	Ventas	Detalle
4202	INTERESES DE MORA GANADOS EN	Ventas	Detalle
4203	OTROS INGRESOS	Ventas	Detalle
5	COSTOS Y GASTOS	Gastos	Detalle
51	COSTOS DE VENTAS	Gastos	Detalle

5101	COMPRAS	Gastos	Detalle
510101	MERCADERÍAS	Gastos	Detalle
510102	HERRAMIENTAS	Gastos	Detalle
5102	DESCUENTO EN COMPRAS	Gastos	Detalle
5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	Gastos	Detalle
5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	Gastos	Detalle
52	GASTOS OPERACIONALES	Gastos	Detalle
5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	Gastos	Detalle
520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	Gastos	Detalle
520102	GASTO APORTE PATRONAL IESS 11,15%	Gastos	Detalle
520103	GASTO XIII SUELDO ADMINISTRATIVO	Gastos	Detalle
520104	GASTO XIV SUELDO ADMINISTRATIVO	Gastos	Detalle
520105	GASTO VACACIONES ADMINISTRATIVO	Gastos	Detalle
520106	GASTO FONDO DE RESERVA	Gastos	Detalle
520107	GASTO LUZ ADMINISTRATIVO	Gastos	Detalle
520108	GASTO AGUA POTABLE ADMINISTRATIVO	Gastos	Detalle
520109	GASTO TELECOMUNICACIONES	Gastos	Detalle
520110	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	Gastos	Detalle
520111	GASTO REPUESTOS Y ACCESORIOS	Gastos	Detalle
520112	GASTO ÚTILES DE OFICINA	Gastos	Detalle
520113	GASTO ÚTILES DE ASEO	Gastos	Detalle
520114	GASTO IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y	Gastos	Detalle
520115	GASTO DEPRECIACIÓN INSTALACIONES	Gastos	Detalle
520116	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	Gastos	Detalle
520117	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y	Gastos	Detalle
520118	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE	Gastos	Detalle
520119	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE	Gastos	Detalle
520120	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPOS,	Gastos	Detalle
520121	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	Gastos	Detalle
520122	GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	Gastos	Detalle
52012201	INGENIERO MECANICO	Gastos	Detalle
520123	GASTO APORTE PERSONAL IESS 9.45%	Gastos	Detalle
520124	GASTO COMBUSTIBLE ADMINISTRATIVOS	Gastos	Detalle
5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y VENTA	Gastos	Detalle
520201	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	Gastos	Detalle
520202	OTROS GASTOS DE VENTAS	Gastos	Detalle
5203	GASTOS FINANCIEROS	Gastos	Detalle

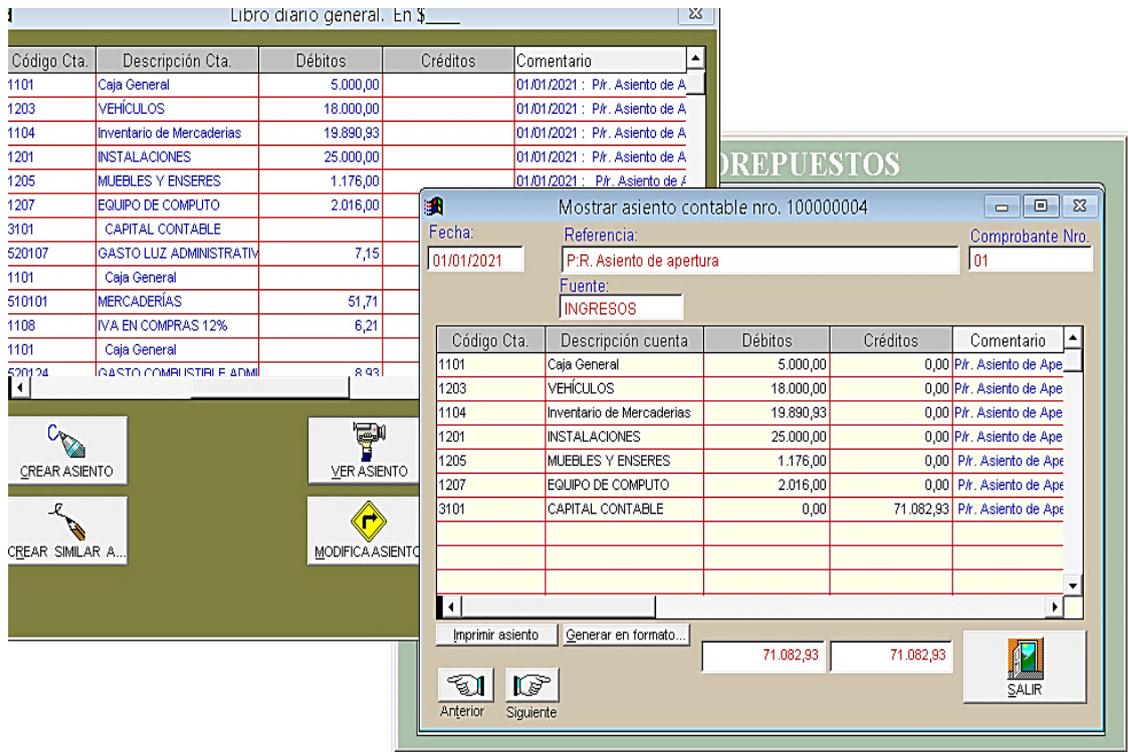
Total de cuentas : 123

Fuente: Captura de pantalla de plan de cuentas en MONICA 8.5

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.18.Registro del estado de situación inicial en MONICA 8.5

Imagen 41: Captura de pantalla del estado de situación inicial en MONICA 8.5



Fuente: Captura de pantalla del estado de situación inicial en MONICA 8.5

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.19.Revisión de las facturas de compra

Imagen 42: Flujograma de las facturas de compras

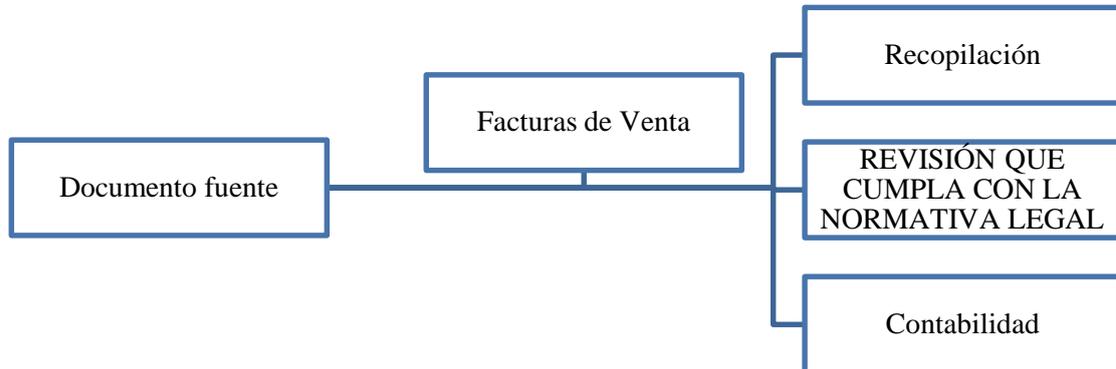


Fuente: Flujograma de las facturas de compras

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.20. Revisión de las facturas de venta

Imagen 43: Flujograma de las facturas de ventas



Fuente: Flujograma de las facturas de ventas

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.21. Revisión de las declaraciones del impuesto al SRI

Imagen 44: Flujograma de las declaraciones del impuesto al SRI



Fuente: Flujograma de las declaraciones del impuesto al SRI

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.22. Jornalización en el libro diario en MONICA 8.5

Imagen 45: Captura de pantalla del libro diario en el programa MONICA 8.5

TRACTOREPUESTOS Pagina 1
Fecha 01/07/2023

LIBRO DIARIO : _____

Desde 01/01/2021 Hasta 30/06/2021 En \$ _____

Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos	Comentario (Glosa Movimiento)
Comprobante : 01					
10000004	1203	VEHÍCULOS	16.071,43		P/r. Asiento de Apertura
10000004	1104	Inventario de Mercaderías	19.890,93		P/r. Asiento de Apertura
10000004	1201	INSTALACIONES	22.321,43		P/r. Asiento de Apertura
10000004	1205	MUEBLES Y ENSERES	1.050,00		P/r. Asiento de Apertura
10000004	1207	EQUIPO DE COMPUTO	1.800,00		P/r. Asiento de Apertura
10000004	220201	EMPRESA TRACTODIESEL		2.820,03	P/r. Asiento de Apertura
10000004	220203	CONAUTO C.A.		2.784,62	P/r. Asiento de Apertura
10000004	220202	INVERNIG S.A		2.895,35	P/r. Asiento de Apertura
10000004	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR		11.079,29	P/r. Asiento de Apertura
10000004	3101	CAPITAL CONTABLE		41.554,50	P/r. Asiento de Apertura
----- 01/01/2021. P:R. Asiento de apertura -----					
Total			61.133,79	61.133,79	

10000005	520107	GASTO LUZ ADMINISTRATIVO	7,15		P/R: Pago servicio basico segun fact:
10000005	1101	Caja General		7,15	P/R: Pago servicio basico segun fact:
----- 01/01/2021. Para registrar pago de servicio basico -----					
Total			7,15	7,15	

Comprobante : 20177

10000006	510101	COMPRAS	51,71		P/R: Compra mercaderia segun factura
10000006	1108	IVA EN COMPRAS 12%	6,21		P/R: Compra mercaderia segun factura
10000006	1101	Caja General		57,92	P/R: Compra mercaderia segun factura
----- 04/01/2021. P/R: Compra mercaderia segun factura 20177 -----					
Total			57,92	57,92	

Comprobante : 001007178154

10000007	520124	GASTO COMBUSTIBLE	8,93		P/R: Gasto Combustible segun factura
10000007	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,07		P/R: Gasto Combustible segun factura
10000007	1101	Caja General		10,00	P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 05/01/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 178154 -----					
Total			10,00	10,00	

Comprobante : 001007000178589

10000008	520124	GASTO COMBUSTIBLE	14,29		P/r: Gasto combustible segun factura
10000008	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,71		P/R: Gasto Combustible segun factura
10000008	1101	Caja General		16,00	P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 06/01/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 178589 -----					
Total			16,00	16,00	

Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos	Comentario (Glosa Movimiento)
10000009	1101	Caja General	800,00		P/r: Venta segun factura 353
10000009	2114	IVA EN VENTAS 12%		85,71	P/r: Venta segun factura 353
10000009	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		714,29	P/r: Venta segun factura 353
----- 07/01/2021. P/R: Venta segun factura 353 -----					
Total			800,00	800,00	

Comprobante : 004-007-54

10000010	510101	COMPRAS	31,25		P/R: Compra de mercaderia segun
10000010	1108	IVA EN COMPRAS 12%	3,75		P/R: Compra de mercaderia segun
10000010	1101	Caja General		35,00	P/R: Compra de mercaderia segun
----- 09/01/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 54 -----					
Total			35,00	35,00	

Comprobante : 001001000116

10000011	520124	GASTO COMBUSTIBLE	6,28		P/R: Gasto combustible segun factura
10000011	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,75		P/R: Gasto combustible segun factura
10000011	1101	Caja General		7,03	P/R: Gasto combustible segun factura
----- 11/01/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 116 -----					
Total			7,03	7,03	

Comprobante : 00300100354

10000012	1101	Caja General	195,00		P/R: Venta segun factura 354
10000012	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		174,11	P/R: Venta segun factura 354
10000012	2114	IVA EN VENTAS 12%		20,89	P/R: Venta segun factura 354
----- 12/01/2021. P/R: Venta segun factura 354 -----					
Total			195,00	195,00	

Comprobante : 00300100355

10000013	1101	Caja General	435,00		P/R: Venta mercaderia según factura 355
10000013	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		388,39	P/R: Venta mercaderia segun factura 355
10000013	2114	IVA EN VENTAS 12%		46,61	P/R: Venta mercaderia segun factura 355
----- 13/01/2021. P/R: Venta segun factura 355 -----					
Total			435,00	435,00	

Comprobante : 00300100356

10000014	1101	Caja General	148,00		P/R: Venta mercaderia según factura 356
10000014	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		132,14	P/R: Venta mercaderia según factura 356
10000014	2114	IVA EN VENTAS 12%		15,86	P/R: Venta mercaderia según factura 356
----- 13/01/2021. P/R: Venta según factura 356 -----					
Total			148,00	148,00	

Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos	Comentario (Glosa Movimiento)
Comprobante : 001003000357					
10000015	1101	Caja General	20,00		P/R: Venta mercaderia según factura 357
10000015	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		17,86	P/R: Venta mercaderia según factura 357
10000015	2114	IVA EN VENTAS 12%		2,14	P/R: Venta mercaderia según factura 357
----- 13/01/2021. P/R: Venta mercaderia según factura 357 -----					
T o t a l			20,00	20,00	
Comprobante : 270192					
10000016	1101	Caja General	14,50		P/R: Venta mercaderia según factura 358
10000016	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		12,95	P/R: Venta mercaderia según factura 358
10000016	2114	IVA EN VENTAS 12%		1,55	P/R: Venta mercaderia según factura 358
----- 13/01/2021. P/R: Venta mercaderia según factura 358 -----					
T o t a l			14,50	14,50	
Comprobante : 24286					
10000017	1101	Caja General	286,00		P/R: Venta mercaderia según factura 359
10000017	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		255,36	P/R: Venta mercaderia según factura 359
10000017	2114	IVA EN VENTAS 12%		30,64	P/R: Venta mercaderia según factura 359
----- 13/01/2021. P/R: Venta mercaderia según factura 359 -----					
T o t a l			286,00	286,00	
Comprobante : 219192					
10000023	520124	GASTO COMBUSTIBLE	8,93		P/r : Gasto Combustible según factura
10000023	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,07		P/r : Gasto Combustible según factura
10000023	1101	Caja General		10,00	P/r : Gasto Combustible según factura
----- 13/01/2021. P/r : Gasto Combustible según factura 270192 -----					
T o t a l			10,00	10,00	
Comprobante : 24286					
10000024	520124	GASTO COMBUSTIBLE	4,46		P/r : Gasto Combustible según factura
10000024	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,54		P/r : Gasto Combustible según factura
10000024	1101	Caja General		5,00	P/r : Gasto Combustible según factura
----- 14/01/2021. P/r : Gasto Combustible según factura 24286 -----					
T o t a l			5,00	5,00	
Comprobante : 211997					
10000025	510101	COMPRAS	11,66		P/R: Compra mercaderia según factura
10000025	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,05		P/R: Compra mercaderia según factura
10000025	5102	DESCUENTO EN COMPRAS		2,92	P/R: Compra mercaderia según factura
10000025	1101	Caja General		9,79	P/R: Compra mercaderia según factura
----- 14/01/2021. P/R: Compra mercaderia según factura 211997 -----					
T o t a l			12,71	12,71	
Comprobante : 360					
10000026	1101	Caja General	20,00		P/R: Venta mercaderia según factura 360
10000026	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		17,86	P/R: Venta mercaderia según factura 360
10000026	2114	IVA EN VENTAS 12%		2,14	P/R: Venta mercaderia según factura 360
----- 14/01/2021. P/R: Venta mercaderia según factura 360 -----					
T o t a l			20,00	20,00	
Comprobante : 362					
10000027	1101	Caja General	130,00		P/R: Venta mercaderia según factura 362
10000027	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		116,07	P/R: Venta mercaderia según factura 362
10000027	2114	IVA EN VENTAS 12%		13,93	P/R: Venta mercaderia según factura 362
----- 14/01/2021. P/R: Venta mercaderia según factura 362 -----					
T o t a l			130,00	130,00	
Comprobante : 363					
10000028	1101	Caja General	78,00		P/R: Venta mercaderia según factura 363
10000028	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		69,64	P/R: Venta mercaderia según factura 363
10000028	2114	IVA EN VENTAS 12%		8,36	P/R: Venta mercaderia según factura 363
----- 14/01/2021. P/R: Venta mercaderia según factura 363 -----					
T o t a l			78,00	78,00	

Comprobante : 273054				
10000029	1118	SUMINISTROS DE OFICINA	3,35	P/R: Compra de utiles de oficina según
10000029	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,40	P/R: Compra de utiles de oficina según
10000029	1101	Caja General		3,75 P/R: Compra de utiles de oficina según
----- 15/01/2021. P/R: Compra de utiles de oficina según factura 273054 -----				
Total			3,75	3,75
Comprobante : 135194				
10000030	510101	COMPRAS	1.724,02	P/R: Compra de mercaderia según
10000030	1108	IVA EN COMPRAS 12%	206,88	P/R: Compra de mercaderia según
10000030	220201	EMPRESA TRACTODIESEL		1.930,90 P/R: Compra de mercaderia según
----- 15/01/2021. P/R: Compra de mercaderia según factura 135194 -----				
Total			1.930,90	1.930,90
Comprobante : 5726				
10000031	510101	COMPRAS	197,98	P/R: Compra de mercaderia según
10000031	1108	IVA EN COMPRAS 12%	21,38	P/R: Compra de mercaderia según
10000031	5102	DESCUENTO EN COMPRAS		19,80 P/R: Compra de mercaderia según
10000031	1101	Caja General		199,56 P/R: Compra de mercaderia según
----- 15/01/2021. P/R: Compra de mercaderia según factura 5726 -----				
Total			219,36	219,36
Comprobante : 365				
10000032	1105	Documentos por Cobrar	2.853,17	P/R: Venta de mercaderia según factura
10000032	1111	ANTICIPO IVA 30%	96,31	P/R: Venta de mercaderia según factura
10000032	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	46,82	P/R: Venta de mercaderia según factura
10000032	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		2.675,27 P/R: Venta de mercaderia según factura
10000032	2114	IVA EN VENTAS 12%		321,03 P/R: Venta de mercaderia según factura
----- 15/01/2021. P/R: Venta de mercaderia según factura 365 -----				
Total			2.996,30	2.996,30
Comprobante : 8176				
10000033	510101	COMPRAS	22,68	P/R: Compra de mercaderia según
10000033	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,72	P/R: Compra de mercaderia según
10000033	1101	Caja General		25,40 P/R: Compra de mercaderia según
----- 15/01/2021. P/R: Compra de mercaderia según factura 8176 -----				
Total			25,40	25,40
Comprobante : 384120				
10000034	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	28,00	P/R: Pago de transporte mercaderia
10000034	1101	Caja General		28,00 P/R: Pago de transporte mercaderia
----- 15/01/2021. P/R: Pago de transporte mercaderia según factura 384120 -----				
Total			28,00	28,00
Comprobante : 366				
10000035	1101	Caja General	242,01	P/R: Venta mercaderia según factura 366
10000035	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		216,08 P/R: Venta mercaderia según factura 366
10000035	2114	IVA EN VENTAS 12%		25,93 P/R: Venta mercaderia según factura 366
----- 15/01/2021. P/R: Venta mercaderia según factura 366 -----				
Total			242,01	242,01
Comprobante : 85517				
10000036	520124	GASTO COMBUSTIBLE	16,30	P/R: Gasto Combustible según factura
10000036	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,96	P/R: Gasto Combustible según factura
10000036	1101	Caja General		18,26 P/R: Gasto Combustible según factura
----- 16/01/2021. P/R: Gasto Combustible según factura 85517 -----				
Total			18,26	18,26
Comprobante : 2705506				
10000037	5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,00	P/R: Gasto Combustible según factura
10000037	1101	Caja General		1,00 P/R: Gasto Combustible según factura
----- 16/01/2021. P/R: Gasto transporte adminstraivo según factura 2705506 -----				
Total			1,00	1,00

Comprobante : 165284293					
10000038	520109	GASTO TELECOMUNICACIONES	24,92		/R: Pago de internet según factura
10000038	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,99		/R: Pago de internet según factura
10000038	1101	Caja General		27,91	/R: Pago de internet según factura
----- 16/01/2021. P/R: Pago de internet según factura 165284293 -----					
Total			27,91	27,91	
Comprobante : 3691081					
10000039	5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,00		P/R: Gasto transporte según factura
10000039	1101	Caja General		2,00	P/R: Gasto transporte según factura
----- 17/01/2021. P/R: Gasto transporte según factura 3691081 y 4147126 -----					
Total			2,00	2,00	
Comprobante : 367					
10000040	1101	Caja General	65,00		P/R: Venta según factura 367
10000040	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		58,04	P/R: Venta según factura 367
10000040	2114	IVA EN VENTAS 12%		6,96	P/R: Venta según factura 367
----- 18/01/2021. P/R: Venta según factura 367 -----					
Total			65,00	65,00	
Comprobante : 435337					
10000041	520124	GASTO COMBUSTIBLE	8,93		P/R: Gasto Combustible según factura
10000041	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,07		P/R: Gasto Combustible según factura
10000041	1101	Caja General		10,00	P/R: Gasto Combustible según factura
----- 19/01/2021. P/R: Gasto Combustible según factura 435337 -----					
Total			10,00	10,00	
10000042	5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,00		P/R: Gasto Transporte administrativo
10000042	1101	Caja General		3,00	P/R: Gasto Transporte administrativo
----- 19/01/2021. P/R: Gasto Transporte administrativo según factura 228514 -----					
Total			3,00	3,00	
Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos	Comentario (Glosa Movimiento)
Comprobante : 5371					
10000043	510101	COMPRAS	1,43		P/R: Compra de mercadería según
10000043	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,17		P/R: Compra de mercadería según
10000043	1101	Caja General		1,60	P/R: Compra de mercadería según
----- 19/01/2021. P/R: Compra de mercadería según factura 5371 -----					
Total			1,60	1,60	
Comprobante : 271928					
10000044	520124	GASTO COMBUSTIBLE	16,07		P/R: Gasto combustible según factura
10000044	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,93		P/R: Gasto combustible según factura
10000044	1101	Caja General		18,00	P/R: Gasto combustible según factura
----- 20/01/2021. P/R: Gasto combustible según factura 271928 -----					
Total			18,00	18,00	
Comprobante : 6665					
10000045	520110	GASTO MANTENIMIENTO Y	603,14		P/R: Mano de obra de mantenimiento
10000045	1108	IVA EN COMPRAS 12%	72,38		P/R: Mano de obra de mantenimiento
10000045	1101	Caja General		675,52	P/R: Mano de obra de mantenimiento
----- 21/01/2021. P/R: Mano de obra de mantenimiento vehículo según factura -----					
Total			675,52	675,52	
Comprobante : 3377					
10000046	520110	GASTO MANTENIMIENTO Y	254,00		P/R: Mano de obra de mantenimiento
10000046	1108	IVA EN COMPRAS 12%	30,48		P/R: Mano de obra de mantenimiento
10000046	220203	CONAUTO C.A.		284,48	P/R: Mano de obra de mantenimiento
----- 21/01/2021. P/R: Mano de obra de mantenimiento vehículo según factura -----					
Total			284,48	284,48	
10000047	510101	COMPRAS	52,74		P/R: Compra de mercadería según
10000047	1108	IVA EN COMPRAS 12%	6,33		P/R: Compra de mercadería según
10000047	220201	EMPRESA TRACTODIESEL		59,07	P/R: Compra de mercadería según
----- 21/01/2021. P/R: Compra de mercadería según factura 803 -----					
Total			59,07	59,07	

Comprobante : 368						
10000048	1101	Caja General	28,00			P/R: Venta de mercadería según factura
10000048	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		25,00		P/R: Venta de mercadería según factura
10000048	2114	IVA EN VENTAS 12%		3,00		P/R: Venta de mercadería según factura
----- 21/01/2021. P/R: Venta de mercadería según factura 368 -----						
Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos		Comentario (Glosa Movimiento)
			T o t a l	28,00	28,00	
Comprobante : 514342						
10000049	510101	COMPRAS	215,77			P/R: Compra de mercadería según
10000049	1108	IVA EN COMPRAS 12%	25,89			P/R: Compra de mercadería según
10000049	220201	EMPRESA TRACTODIESEL		241,66		P/R: Compra de mercadería según
----- 22/01/2021. P/R: Compra de mercadería según factura 514342 -----						
			T o t a l	241,66	241,66	
Comprobante : 135452						
10000050	510101	COMPRAS	203,83			P/R: Compra de mercadería según
10000050	1108	IVA EN COMPRAS 12%	24,46			P/R: Compra de mercadería según
10000050	1101	Caja General		228,29		P/R: Compra de mercadería según
----- 22/01/2021. P/R: Compra de mercadería según factura 135452 -----						
			T o t a l	228,29	228,29	
Comprobante : 61294						
10000051	510101	COMPRAS	228,06			P/R: Compra de mercadería según
10000051	1108	IVA EN COMPRAS 12%	27,37			P/R: Compra de mercadería según
10000051	1101	Caja General		255,43		P/R: Compra de mercadería según
----- 23/01/2021. P/R: Compra de mercadería según factura 61294 -----						
			T o t a l	255,43	255,43	
Comprobante : 369						
10000052	1101	Caja General	130,00			P/R: Venta de mercadería según factura
10000052	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		116,07		P/R: Venta de mercadería según factura
10000052	2114	IVA EN VENTAS 12%		13,93		P/R: Venta de mercadería según factura
----- 25/01/2021. P/R: Venta de mercadería según factura 369 -----						
			T o t a l	130,00	130,00	
10000053	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	10,00			P/R: Gasto transporte en mercadería
10000053	1101	Caja General		10,00		P/R: Gasto transporte en mercadería
----- 25/01/2021. P/R: Gasto transporte en mercadería según factura 384571 -----						
			T o t a l	10,00	10,00	
Comprobante : 60974						
10000054	520111	GASTO REPUESTOS Y	19,64			P/R: Gasto repuestos vehículo según
10000054	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,36			P/R: Gasto repuestos vehículo según
10000054	1101	Caja General		22,00		P/R: Gasto repuestos vehículo según
----- 25/01/2021. P/R: Gasto repuestos vehículo según factura 60974 -----						
			T o t a l	22,00	22,00	
Comprobante : 185102						
10000055	520124	GASTO COMBUSTIBLE	16,07			P/R: Gasto combustible según factura
10000055	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,93			P/R: Gasto combustible según factura
10000055	1101	Caja General		18,00		P/R: Gasto combustible según factura
----- 25/01/2021. P/R: Gasto combustible según factura 185102 -----						
			T o t a l	18,00	18,00	
Comprobante : 21879						
10000056	510101	COMPRAS	29,70			P/R: Compra mercadería según factura
10000056	1108	IVA EN COMPRAS 12%	3,56			P/R: Compra mercadería según factura
10000056	1101	Caja General		33,26		P/R: Compra mercadería según factura
----- 25/01/2021. P/R: Compra mercadería según factura 21879 -----						
			T o t a l	33,26	33,26	

Comprobante : 136516					
10000057	510101	COMPRAS	329,78		P/R: Compra mercaderia según factura
10000057	1108	IVA EN COMPRAS 12%	39,57		P/R: Compra mercaderia según factura
10000057	220203	CONAUTO C.A.		369,35	P/R: Compra mercaderia según factura
----- 25/01/2021. P/R: Compra mercaderia según factura 136516 -----					
T o t a l			369,35	369,35	
Comprobante : 135517					
10000058	510101	COMPRAS	441,34		P/R: Compra de mercaderia según
10000058	1108	IVA EN COMPRAS 12%	52,96		P/R: Compra de mercaderia según
10000058	220203	CONAUTO C.A.		494,30	P/R: Compra de mercaderia según
----- 25/01/2021. P/R: Compra de mercaderia según factura 135517 -----					
T o t a l			494,30	494,30	
Comprobante : 370					
10000059	1101	Caja General	1.887,59		P/R: Venta de mercaderia según factura
10000059	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		1.685,35	P/R: Venta de mercaderia según factura
10000059	2114	IVA EN VENTAS 12%		202,24	P/R: Venta de mercaderia según factura
----- 26/01/2021. P/R: Venta de mercaderia según factura 370 -----					
T o t a l			1.887,59	1.887,59	
Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos	Comentario (Glosa Movimiento)
10000060	1101	Caja General	287,18		P/R: Venta de mercaderia según factura
10000060	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		256,41	P/R: Venta de mercaderia según factura
10000060	2114	IVA EN VENTAS 12%		30,77	P/R: Venta de mercaderia según factura
----- 27/01/2021. P/R: Venta de mercaderia según factura 373 -----					
T o t a l			287,18	287,18	
Comprobante : 374					
10000061	1101	Caja General	478,26		P/R: Venta de mercaderia según factura
10000061	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		427,02	P/R: Venta de mercaderia según factura
10000061	2114	IVA EN VENTAS 12%		51,24	P/R: Venta de mercaderia según factura
----- 27/01/2021. P/R: Venta de mercaderia según factura 374 -----					
T o t a l			478,26	478,26	
Comprobante : 375					
10000062	1101	Caja General	42,00		P/R: Venta de mercaderia según factura
10000062	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		37,50	P/R: Venta de mercaderia según factura
10000062	2114	IVA EN VENTAS 12%		4,50	P/R: Venta de mercaderia según factura
----- 27/01/2021. P/R: Venta de mercaderia según factura 375 -----					
T o t a l			42,00	42,00	
Comprobante : 70923					
*	510101	COMPRAS	550,28		P/R: Compra de mercaderia según
10000063	1108	IVA EN COMPRAS 12%	66,03		P/R: Compra de mercaderia según
10000063	220201	EMPRESA TRACTODIESEL		616,31	P/R: Compra de mercaderia según
----- 27/01/2021. P/R: Compra de mercaderia según factura 70923 -----					
T o t a l			616,31	616,31	
Comprobante : 4712					
10000064	520110	GASTO MANTENIMIENTO Y	62,50		P/R: Mantenimiento de vehiculo según
10000064	1108	IVA EN COMPRAS 12%	7,50		P/R: Mantenimiento de vehiculo según
10000064	1101	Caja General		70,00	P/R: Mantenimiento de vehiculo según
----- 27/01/2021. P/R: Mantenimiento de vehiculo según factura 4712 -----					
T o t a l			70,00	70,00	
Comprobante : 155011					
10000065	520124	GASTO COMBUSTIBLE	14,29		P/R: Gasto Combustible según factura
10000065	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,71		P/R: Gasto Combustible según factura
10000065	1101	Caja General		16,00	P/R: Gasto Combustible según factura
----- 27/01/2021. P/R: Gasto Combustible según factura 155011 -----					
T o t a l			16,00	16,00	

Desde 01/01/2021 Hasta 31/01/2021 En \$ _____

Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos	Comentario (Glosa Movimiento)
Comprobante : 46919					
10000066	510101	COMPRAS	385,00		P/R: Compra aceites según factura 46919
10000066	1108	IVA EN COMPRAS 12%	46,20		P/R: Compra aceites según factura 46919
10000066	1101	Caja General		431,20	P/R: Compra aceites según factura 46919
----- 27/01/2021. P/R: Compra aceites según factura 46919 -----					
Total			431,20	431,20	
Comprobante : 17201169					
10000067	5203	GASTOS FINANCIEROS	7,92		P/R: Gasto gestion cobranza según
10000067	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,95		P/R: Gasto gestion cobranza según
10000067	1101	Caja General		8,87	P/R: Gasto gestion cobranza según
----- 28/01/2021. P/R: Gasto gestion cobranza según factura 17201169 -----					
Total			8,87	8,87	
Comprobante : 376					
10000068	1101	Caja General	586,00		P/R: Venta Mercaderia según factura 376
10000068	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		523,21	P/R: Venta Mercaderia según factura 376
10000068	2114	IVA EN VENTAS 12%		62,79	P/R: Venta Mercaderia según factura 376
----- 28/01/2021. P/R: Venta Mercaderia según factura 376 -----					
Total			586,00	586,00	
Comprobante : 377					
10000069	1101	Caja General	17,27		P/R: Venta Mercaderia según factura 377
10000069	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		15,42	P/R: Venta Mercaderia según factura 377
10000069	2114	IVA EN VENTAS 12%		1,85	P/R: Venta Mercaderia según factura 377
----- 28/01/2021. P/R: Venta Mercaderia según factura 377 -----					
Total			17,27	17,27	
Comprobante : 256567					
10000070	520202	OTROS GASTOS DE VENTAS	3,12		P/R: Gasto transporte según factura
10000070	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,37		P/R: Gasto transporte según factura
10000070	1101	Caja General		3,49	P/R: Gasto transporte según factura
----- 29/01/2021. P/R: Gasto transporte según factura 256567 -----					
Total			3,49	3,49	
Comprobante : 6838					
10000071	520110	GASTO MANTENIMIENTO Y	151,79		P/R: Compra Pinturas según factura
10000071	1108	IVA EN COMPRAS 12%	18,21		P/R: Compra Pinturas según factura
10000071	1101	Caja General		170,00	P/R: Compra Pinturas según factura
----- 30/01/2021. P/R: Compra Pinturas según factura 9106 -----					
Total			170,00	170,00	
Comprobante : 6838					
10000072	520112	GASTO ÚTILES DE OFICINA	32,23		P/R: Compra Vitrina según factura 6838
10000072	1108	IVA EN COMPRAS 12%	3,87		P/R: Compra Vitrina según factura 6838
10000072	1101	Caja General		36,10	P/R: Compra Vitrina según factura 6838
----- 30/01/2021. P/R: Compra Vitrina según factura 6838 -----					
Total			36,10	36,10	
Comprobante : 1					
10000073	2114	IVA EN VENTAS 12%	952,07		P/R: Liquidación de IVA
10000073	1108	IVA EN COMPRAS 12%		687,78	P/R: Liquidación de IVA
10000073	1111	ANTICIPO IVA 30%		96,31	P/R: Liquidación de IVA
10000073	2122	IVA POR PAGAR		167,98	P/R: Liquidación de IVA
----- 31/01/2021. P/R: Liquidación de IVA -----					
Total			952,07	952,07	

Comprobante : 2						
10000074	520116	GASTO DEPRECIACIÓN	214,29			P/R: Depreciación de Activos Fijos
10000074	520115	GASTO DEPRECIACIÓN	167,41			P/R: Depreciación de Activos Fijos
10000074	520117	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES	7,88			P/R: Depreciación de Activos Fijos
10000074	520118	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE	33,33			P/R: Depreciación de Activos Fijos
10000074	1204	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		214,29		P/R: Depreciación de Activos Fijos
10000074	1202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		167,41		P/R: Depreciación de Activos Fijos
10000074	1206	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		7,88		P/R: Depreciación de Activos Fijos
10000074	1208	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		33,33		P/R: Depreciación de Activos Fijos
===== 31/01/2021. P/R: Depreciación de Activos Fijos =====						
Total			422,91	422,91		
Comprobante : 3						
10000075	2122	IVA POR PAGAR	167,98			P/R: Pago del IVA POR PAGAR enero
10000075	1101	Caja General		167,98		P/R: Pago del IVA POR PAGAR enero
===== 05/02/2021. P/R: Pago del IVA POR PAGAR enero =====						
Total			167,98	167,98		
Comprobante : 5						
10000076	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	450,00			P/R: Rol de Pagos mes de enero
10000076	1101	Caja General		450,00		P/R: Rol de Pagos mes de enero
===== 31/01/2021. P/R: Rol de Pagos mes de enero =====						
Total			450,00	450,00		
Comprobante : 1						
10000384	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR	489,25			P/R: Pago credito COAC CHIBULEO
10000384	2202	INTERESES BANCAROS COAC	214,59			P/R: Pago credito COAC CHIBULEO
10000384	2203	COMISIONES BANCARIAS	31,16			P/R: Pago credito COAC CHIBULEO
10000384	1101	Caja General		735,00		P/R: Pago credito COAC CHIBULEO
===== 31/01/2021. P/R: P/R: Pago credito COAC CHIBULEO =====						
Total			735,00	735,00		
Comprobante : 1						
10000385	520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	450,00			P/R: Gasto sueldo y salario mes de enero
10000385	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		450,00		P/R: Gasto sueldo y salario mes de enero
===== 31/01/2021. P/R: Gasto sueldo y salario mes de enero =====						
Total			450,00	450,00		
Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos		Comentario (Glosa Movimiento)
Comprobante : 379						
10000077	1101	Caja General	7,00			P/R: Venta de mercaderia segun factura
10000077	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		6,25		P/R: Venta de mercaderia segun factura
10000077	2114	IVA EN VENTAS 12%		0,75		P/R: Venta de mercaderia segun factura
===== 02/02/2021. P/R: Venta de mercaderia segun factura 379 =====						
Total			7,00	7,00		
Comprobante : 6926						
10000078	1101	Caja General	21,15			P/R: Devolucion en compras segun Nota
10000078	5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS		18,88		P/R: Devolucion en compras segun Nota
10000078	1108	IVA EN COMPRAS 12%		2,27		P/R: Devolucion en compras segun Nota
===== 05/02/2021. P/R: Devolucion en compras segun Nota de Credito 6926 =====						
Total			21,15	21,15		
Comprobante : 6938						
10000079	1101	Caja General	494,30			P/R: Devolucion en compras segun Nota
10000079	5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS		441,34		P/R: Devolucion en compras segun Nota
10000079	1108	IVA EN COMPRAS 12%		52,96		P/R: Devolucion en compras segun Nota
===== 10/02/2021. P/R: Devolucion en compras segun Nota de Credito 6938 =====						
Total			494,30	494,30		
Comprobante : 380						
10000080	1101	Caja General	630,00			P/R: Venta mercaderia segun factura 380
10000080	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		562,50		P/R: Venta mercaderia segun factura 380
10000080	2114	IVA EN VENTAS 12%		67,50		P/R: Venta mercaderia segun factura 380
===== 11/02/2021. P/R: Venta mercaderia segun factura 380 =====						
Total			630,00	630,00		

Comprobante : 383				
10000081	1101	Caja General	114,27	P/R: Venta mercaderia segun factura 383
10000081	1111	ANTICIPO IVA 30%	3,86	P/R: Venta mercaderia segun factura 383
10000081	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	1,87	P/R: Venta mercaderia segun factura 383
10000081	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		107,14 P/R: Venta mercaderia segun factura 383
10000081	2114	IVA EN VENTAS 12%		12,86 P/R: Venta mercaderia segun factura 383
----- 11/02/2021. P/R: Venta mercaderia segun factura 383 -----				
Total			120,00	120,00

Comprobante : 22258				
10000082	510101	COMPRAS	19,62	P/R: Compra de mercaderia segun
10000082	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,35	P/R: Compra de mercaderia segun
10000082	1101	Caja General		21,97 P/R: Compra de mercaderia segun
----- 12/02/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 22580 -----				
Total			21,97	21,97

Comprobante : 22581				
10000083	510101	COMPRAS	9,45	P/R: Compra de mercaderia segun
10000083	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,13	P/R: Compra de mercaderia segun
10000083	1101	Caja General		10,58 P/R: Compra de mercaderia segun
----- 12/02/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 22581 -----				
Total			10,58	10,58

Comprobante : 15440				
10000084	510101	COMPRAS	151,13	P/R: Compra de mercaderia segun
10000084	1108	IVA EN COMPRAS 12%	18,14	P/R: Compra de mercaderia segun
10000084	1101	Caja General		169,27 P/R: Compra de mercaderia segun
----- 12/02/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 15440 -----				
Total			169,27	169,27

Comprobante : 710717				
10000085	520124	GASTO COMBUSTIBLE	16,07	P/R: Gasto combustible segun factura
10000085	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,93	P/R: Gasto combustible segun factura
10000085	1101	Caja General		18,00 P/R: Gasto combustible segun factura
----- 14/02/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 710717 -----				
Total			18,00	18,00

Comprobante : 14340				
10000086	5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y	2,68	P/R: Gasto transporte segun factura
10000086	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,32	P/R: Gasto transporte segun factura
10000086	1101	Caja General		3,00 P/R: Gasto transporte segun factura
----- 16/02/2021. P/R: Gasto transporte segun factura 14340 -----				
Total			3,00	3,00

Comprobante : 21065				
10000087	510101	COMPRAS	44,64	P/R: Compra de mercaderia segun factura
10000087	1108	IVA EN COMPRAS 12%	5,36	P/R: Compra de mercaderia segun factura
10000087	1101	Caja General		50,00 P/R: Compra de mercaderia segun factura
----- 16/02/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 21065 -----				
Total			50,00	50,00

10000088	520109	GASTO TELECOMUNICACIONES	25,59	P/R: Pago de internet segun factura
10000088	1108	IVA EN COMPRAS 12%	3,07	P/R: Pago de internet segun factura
10000088	1101	Caja General		28,66 P/R: Pago de internet segun factura
----- 17/02/2021. P/R: Pago de internet segun factura 167340628 -----				
Total			28,66	28,66

Comprobante : 15457				
10000089	510101	COMPRAS	863,72	P/R: Compra de mercaderia segun
10000089	1108	IVA EN COMPRAS 12%	103,65	P/R: Compra de mercaderia segun
10000089	1101	Caja General		967,37 P/R: Compra de mercaderia segun
----- 18/02/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 15457 -----				
Total			967,37	967,37

Comprobante : 15458				
10000090	510101	COMPRAS	1.120,05	P/R: Compra de mercaderia segun
10000090	1108	IVA EN COMPRAS 12%	134,41	P/R: Compra de mercaderia segun
10000090	1101	Caja General		1.254,46 P/R: Compra de mercaderia segun
----- 18/02/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 15458 -----				
Total			1.254,46	1.254,46
Comprobante : 15459				
10000091	510101	COMPRAS	440,03	P/R: Compra de mercaderia segun
10000091	1108	IVA EN COMPRAS 12%	52,80	P/R: Compra de mercaderia segun
10000091	1101	Caja General		492,83 P/R: Compra de mercaderia segun
----- 18/02/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 15459 -----				
Total			492,83	492,83
Comprobante : 15478				
10000092	510101	COMPRAS	998,44	P/R: Compra de mercaderia segun
10000092	1108	IVA EN COMPRAS 12%	119,81	P/R: Compra de mercaderia segun
10000092	2102	CUENTAS POR PAGAR		1.118,25 P/R: Compra de mercaderia segun
----- 22/02/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 15478 -----				
Total			1.118,25	1.118,25
Comprobante : 387				
10000093	1101	Caja General	686,57	P/R: mantenimiento maquinaria segun
10000093	1112	ANTICIPO IVA 70%	56,62	P/R: mantenimiento maquinaria segun
10000093	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	11,80	P/R: mantenimiento maquinaria segun
10000093	4101	INGRESOS POR SERVICIOS		674,10 P/R: mantenimiento maquinaria segun
10000093	2114	IVA EN VENTAS 12%		80,89 P/R: mantenimiento maquinaria segun
----- 22/02/2021. P/R: mantenimiento maquinaria segun factura 387 -----				
Total			754,99	754,99
Comprobante : 389				
10000094	1101	Caja General	60,00	P/R: Venta de mercaderia segun factura
10000094	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		53,57 P/R: Venta de mercaderia segun factura
10000094	2114	IVA EN VENTAS 12%		6,43 P/R: Venta de mercaderia segun factura
----- 22/02/2021. P/R: Venta de mercaderia segun factura 389 -----				
Total			60,00	60,00
Comprobante : 5683				
10000095	510101	COMPRAS	5,71	P/R: Compra de mercaderia segun factura
10000095	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,69	P/R: Compra de mercaderia segun factura
10000095	1101	Caja General		6,40 P/R: Compra de mercaderia segun factura
----- 22/02/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 5683 -----				
Total			6,40	6,40
Comprobante : 15486				
10000096	510101	COMPRAS	150,34	P/R: Compra de mercaderia segun factura
10000096	1108	IVA EN COMPRAS 12%	18,04	P/R: Compra de mercaderia segun factura
10000096	1101	Caja General		168,38 P/R: Compra de mercaderia segun factura
----- 23/02/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 15486 -----				
Total			168,38	168,38
Comprobante : 17439533				
10000097	5203	GASTOS FINANCIEROS	8,32	P/R: Gasto gestion cobranza segun
10000097	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,00	P/R: Gasto gestion cobranza segun
10000097	1101	Caja General		9,32 P/R: Gasto gestion cobranza segun
----- 23/02/2021. P/R: Gasto gestion cobranza segun factura 17439533 -----				
Total			9,32	9,32
Comprobante : 161634				
10000098	520114	GASTO IMPUESTO,	7,00	P/R: Pago certificado gravamen segun
10000098	1101	Caja General		7,00 P/R: Pago certificado gravamen segun
----- 25/02/2021. P/R: Pago certificado gravamen segun factura 161634 -----				
Total			7,00	7,00
Comprobante : 30357				
10000099	520113	GASTO ÚTILES DE ASEO	23,16	P/R: Compra utiles de aseo segun factura

10000099	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,54		P/R: Compra utiles de aseo segun factura
10000099	1101	Caja General		25,70	P/R: Compra utiles de aseo segun factura
----- 28/02/2021. P/R: Compra utiles de aseo segun factura 30357 -----					
T o t a l			25,70	25,70	
Comprobante : 1					
10000100	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	450,00		P/R: Sueldo y Salarios por pagar Febrero
10000100	1101	Caja General		450,00	P/R: Sueldo y Salarios por pagar Febrero
----- 28/02/2021. P/R: Sueldo y Salarios por pagar Febrero -----					
T o t a l			450,00	450,00	
Comprobante : 2					
10000101	2114	IVA EN VENTAS 12%	168,43		P/R: Liquidación Mensual de IVA
10000101	1109	CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA	302,06		P/R: Liquidación Mensual de IVA
10000101	1108	IVA EN COMPRAS 12%		410,01	P/R: Liquidación Mensual de IVA
10000101	1111	ANTICIPO IVA 30%		3,86	P/R: Liquidación Mensual de IVA
10000101	1112	ANTICIPO IVA 70%		56,62	P/R: Liquidación Mensual de IVA
----- 28/02/2021. P/R: Liquidación Mensual de IVA Febrero -----					
T o t a l			470,49	470,49	
Comprobante : 5					
10000103	520116	GASTO DEPRECIACIÓN	214,29		P/R: Depreciación de activos Fijos mes
10000103	520115	GASTO DEPRECIACIÓN	167,41		P/R: Depreciación de activos Fijos mes
10000103	520117	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES	7,88		P/R: Depreciación de activos Fijos mes
10000103	520118	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE	33,33		P/R: Depreciación de activos Fijos mes
10000103	1204	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		214,29	P/R: Depreciación de activos Fijos mes
10000103	1202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		167,41	P/R: Depreciación de activos Fijos mes
10000103	1206	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		7,88	P/R: Depreciación de activos Fijos mes
10000103	1208	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		33,33	P/R: Depreciación de activos Fijos mes
===== 28/02/2021. P/R: Depreciación de activos Fijos mes de febrero =====					
T o t a l			422,91	422,91	
Comprobante : 1					
10000386	520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	450,00		P/R: Gasto sueldo y salario mes de
10000386	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		450,00	P/R: Gasto sueldo y salario mes de
----- 28/02/2021. P/R: Gasto sueldo y salario mes de febrero -----					
T o t a l			450,00	450,00	
Comprobante : 1					
10000387	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR	490,32		P/R: Pago de credito banco COAC
10000387	2202	INTERESES BANCAROS COAC	208,49		P/R: Pago de credito banco COAC
10000387	2203	COMISIONES BANCARIAS	36,19		P/R: Pago de credito banco COAC
10000387	1101	Caja General		735,00	P/R: Pago de credito banco COAC
----- 28/02/2021. P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO -----					
T o t a l			735,00	735,00	
Comprobante : 259988					
10000104	5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y	4,46		P/R: Envio de mercaderia segun factura
10000104	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,54		P/R: Envio de mercaderia segun factura
10000104	1101	Caja General		5,00	P/R: Envio de mercaderia segun factura
----- 02/03/2021. P/R: Envio de mercaderia segun factura 259988 -----					
T o t a l			5,00	5,00	
Comprobante : 395853					
10000105	520124	GASTO COMBUSTIBLE	8,93		P/R: Gasto combustible segun factura
10000105	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,07		P/R: Gasto combustible segun factura
10000105	1101	Caja General		10,00	P/R: Gasto combustible segun factura
----- 05/03/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 395853 -----					
T o t a l			10,00	10,00	
Comprobante : 47470044					
10000106	520107	GASTO LUZ ADMINISTRATIVO	3,62		P/R: Pago luz oficina segun factura
10000106	1101	Caja General		3,62	P/R: Pago luz oficina segun factura
----- 05/03/2021. P/R: Pago luz oficina segun factura 47470044 -----					
T o t a l			3,62	3,62	

Comprobante : 391					
10000107	1101	Caja General	262,21		P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
10000107	1112	ANTICIPO IVA 70%	21,84		P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
10000107	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	7,15		P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
10000107	4101	INGRESOS POR SERVICIOS		260,00	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
10000107	2114	IVA EN VENTAS 12%		31,20	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
----- 05/03/2021. P/R: Mantenimiento Maquinaria segun factura 391 -----					
T o t a l			291,20	291,20	
Comprobante : 392					
10000108	1101	Caja General	161,36		P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
10000108	1112	ANTICIPO IVA 70%	13,44		P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
10000108	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	4,40		P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
10000108	4101	INGRESOS POR SERVICIOS		160,00	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
10000108	2114	IVA EN VENTAS 12%		19,20	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
----- 05/03/2021. P/R: Mantenimiento Maquinaria segun factura 392 -----					
T o t a l			179,20	179,20	
Comprobante : 15558					
10000109	510101	COMPRAS	1.310,62		P/R: Compra de mercaderia segun
10000109	1108	IVA EN COMPRAS 12%	157,27		P/R: Compra de mercaderia segun
10000109	220201	EMPRESA TRACTODIESEL		1.467,89	P/R: Compra de mercaderia segun
----- 08/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 15558 -----					
T o t a l			1.467,89	1.467,89	
Comprobante : 15555					
10000110	510101	COMPRAS	509,52		P/R: Compra de mercaderia segun
10000110	1108	IVA EN COMPRAS 12%	61,14		P/R: Compra de mercaderia segun
10000110	220202	INVERNEG S.A		570,66	P/R: Compra de mercaderia segun
----- 08/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 15555 -----					
T o t a l			570,66	570,66	
Comprobante : 15556					
100000111	510101	COMPRAS	143,43		P/R: Compra de mercaderia segun
100000111	1108	IVA EN COMPRAS 12%	17,21		P/R: Compra de mercaderia segun
100000111	220202	INVERNEG S.A		160,64	P/R: Compra de mercaderia segun
----- 08/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 15556 -----					
T o t a l			160,64	160,64	
Comprobante : 15557					
100000112	510101	COMPRAS	598,47		P/R: Compra de mercaderia segun
100000112	1108	IVA EN COMPRAS 12%	71,82		P/R: Compra de mercaderia segun
100000112	220201	EMPRESA TRACTODIESEL		670,29	P/R: Compra de mercaderia segun
----- 08/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 15557 -----					
T o t a l			670,29	670,29	
Comprobante : 5908					
100000113	510101	COMPRAS	5,71		P/R: Compra de mercaderia segun
100000113	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,69		P/R: Compra de mercaderia segun
100000113	1101	Caja General		6,40	P/R: Compra de mercaderia segun
----- 09/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 5908 -----					
T o t a l			6,40	6,40	
Comprobante : 23597					
100000114	510101	COMPRAS	43,98		P/R: Compra de mercaderia segun
100000114	1108	IVA EN COMPRAS 12%	5,28		P/R: Compra de mercaderia segun
100000114	1101	Caja General		49,26	P/R: Compra de mercaderia segun
----- 09/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 23597 -----					
T o t a l			49,26	49,26	
Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	De bitos	C r e d i t o s	Comentario (Glosa Movimiento)
100000116	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	4,02		P/R: Gasto Transporte segun factura
100000116	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,48		P/R: Gasto Transporte segun factura
100000116	1101	Caja General		4,50	P/R: Gasto Transporte segun factura
----- 09/03/2021. P/R: Gasto Transporte segun factura 28835 -----					
T o t a l			4,50	4,50	
Comprobante : 3377					
100000117	220202	INVERNEG S.A	284,48		P/R: Pago de mercaderia factura 3377
100000117	1101	Caja General		284,48	P/R: Pago de mercaderia factura 3377
----- 10/03/2021. P/R: Pago de mercaderia factura 3377 -----					
T o t a l			284,48	284,48	
Comprobante : 72191					
100000118	510101	COMPRAS	1.779,36		P/R: Compra de mercaderia segun
100000118	1108	IVA EN COMPRAS 12%	213,52		P/R: Compra de mercaderia segun
100000118	220205	IASA CAT		1.992,88	P/R: Compra de mercaderia segun
----- 10/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 72191 -----					
T o t a l			1.992,88	1.992,88	

Comprobante : 393				
100000119	1101	Caja General	6.088,99	P/R: Venta de mercaderia segun factura
100000119	1111	ANTICIPO IVA 30%	205,54	P/R: Venta de mercaderia segun factura
100000119	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	99,91	P/R: Venta de mercaderia segun factura
100000119	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	5.709,32	P/R: Venta de mercaderia segun factura
100000119	2114	IVA EN VENTAS 12%	685,12	P/R: Venta de mercaderia segun factura
----- 10/03/2021. P/R: Venta de mercaderia segun factura 393 -----				
Total			6.394,44	6.394,44
Comprobante : 136989				
100000120	510101	COMPRAS	86,81	P/R: Compra de mercaderia segun
100000120	1108	IVA EN COMPRAS 12%	10,42	P/R: Compra de mercaderia segun
100000120	1101	Caja General	97,23	P/R: Compra de mercaderia segun
----- 10/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 136989 -----				
Total			97,23	97,23
Comprobante : 395				
100000121	1101	Caja General	6.807,40	P/R: Venta de mercaderia segun factura
100000121	1111	ANTICIPO IVA 30%	229,79	P/R: Venta de mercaderia segun factura
100000121	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	111,70	P/R: Venta de mercaderia segun factura
100000121	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	6.382,94	P/R: Venta de mercaderia segun factura
100000121	2114	IVA EN VENTAS 12%	765,95	P/R: Venta de mercaderia segun factura
----- 10/03/2021. P/R: Venta de mercaderia segun factura 395 -----				
Total			7.148,89	7.148,89
Comprobante : 397				
100000122	1101	Caja General	365,76	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
100000122	1112	ANTICIPO IVA 70%	30,24	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
100000122	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2,75%	7,20	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
100000122	4101	INGRESOS POR SERVICIOS	360,00	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
100000122	2114	IVA EN VENTAS 12%	43,20	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun
----- 10/03/2021. P/R: Mantenimiento Maquinaria segun factura 397 -----				
Total			403,20	403,20
Comprobante : 14				
100000123	220201	EMPRESA TRACTODIESEL	59,07	P/R: Pago segun factura 803
100000123	1101	Caja General	59,07	P/R: Pago segun factura 803
----- 11/03/2021. P/R: Pago segun factura. 803 -----				
Total			59,07	59,07
Comprobante : 52287				
100000124	510101	COMPRAS	637,25	P/R: Compra de mercaderia segun
100000124	1108	IVA EN COMPRAS 12%	76,47	P/R: Compra de mercaderia segun
100000124	1101	Caja General	713,72	P/R: Compra de mercaderia segun
----- 11/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 52287 -----				
Total			713,72	713,72
Comprobante : 284228				
100000125	520124	GASTO COMBUSTIBLE	12,51	P/R: Gasto combustible segun factura
100000125	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,50	P/R: Gasto combustible segun factura
100000125	1101	Caja General	14,01	P/R: Gasto combustible segun factura
----- 12/03/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 284228 -----				
Total			14,01	14,01
Comprobante : 694				
100000126	1101	Caja General	168,38	P/R: Devolucion de compra segun Nota
100000126	5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	150,34	P/R: Devolucion de compra segun Nota
100000126	1108	IVA EN COMPRAS 12%	18,04	P/R: Devolucion de compra segun Nota
----- 12/03/2021. P/R: Devolucion de compra segun Nota de Credito 694 -----				
Total			168,38	168,38
Comprobante : 21140				
100000127	510101	COMPRAS	602,41	P/R: Compra segun factura 21140
100000127	1108	IVA EN COMPRAS 12%	72,29	P/R: Compra segun factura 21140
100000127	1101	Caja General	674,70	P/R: Compra segun factura 21140
----- 12/03/2021. P/R: Compra segun factura 21140 -----				
Total			674,70	674,70
Comprobante : 13627				
100000128	510101	COMPRAS	16,22	P/R: Compra segun factura 13627
100000128	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,95	P/R: Compra segun factura 13627
100000128	1101	Caja General	18,17	P/R: Compra segun factura 13627
----- 12/03/2021. P/R: Compra segun factura 13627 -----				
Total			18,17	18,17
Comprobante : 398				
100000129	1101	Caja General	70,00	P/R: Venta segun factura 398
100000129	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	62,50	P/R: Venta segun factura 398
100000129	2114	IVA EN VENTAS 12%	7,50	P/R: Venta segun factura 398
----- 14/03/2021. P/R: Venta segun factura 398 -----				
Total			70,00	70,00
Comprobante : 399				
100000130	1101	Caja General	144,48	P/R: Venta segun factura 399
100000130	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	129,00	P/R: Venta segun factura 399
100000130	2114	IVA EN VENTAS 12%	15,48	P/R: Venta segun factura 399
----- 14/03/2021. P/R: Venta segun factura 399 -----				
Total			144,48	144,48

Comprobante : 1084				
100000131	510101	COMPRAS	66,60	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000131	1108	IVA EN COMPRAS 12%	7,99	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000131	1101	Caja General		74,59 P/R: Compra mercaderia segun factura
----- 15/03/2021. P/R: Compra mercaderia segun factura 1084 -----				
			T o t a l	
			74,59	74,59
Comprobante : 72286				
100000132	510101	COMPRAS	199,08	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000132	1108	IVA EN COMPRAS 12%	23,89	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000132	1101	Caja General		222,97 P/R: Compra mercaderia segun factura
----- 15/03/2021. P/R: Compra mercaderia segun factura 72286 -----				
			T o t a l	
			222,97	222,97
Comprobante : 368				
100000133	510101	COMPRAS	165,12	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000133	1108	IVA EN COMPRAS 12%	19,81	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000133	1101	Caja General		184,93 P/R: Compra mercaderia segun factura
----- 16/03/2021. P/R: Compra mercaderia segun factura 368 -----				
			T o t a l	
			184,93	184,93
Comprobante : 13668				
100000134	510101	COMPRAS	75,29	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000134	1108	IVA EN COMPRAS 12%	9,03	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000134	1101	Caja General		84,32 P/R: Compra mercaderia segun factura
----- 17/03/2021. P/R: Compra mercaderia segun factura 13668 -----				
			T o t a l	
			84,32	84,32
Comprobante : 169482190				
100000135	520109	GASTO TELECOMUNICACIONES	24,92	P/R: Pago de Internet segun factura
100000135	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,99	P/R: Pago de Internet segun factura
100000135	1101	Caja General		27,91 P/R: Pago de Internet segun factura
----- 17/03/2021. P/R: Pago de Internet segun factura 169482190 -----				
			T o t a l	
			27,91	27,91
Comprobante : 23992				
100000136	510101	COMPRAS	354,68	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000136	1108	IVA EN COMPRAS 12%	42,56	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000136	1101	Caja General		397,24 P/R: Compra mercaderia segun factura
----- 18/03/2021. P/R: Compra mercaderia segun factura 23992 -----				
			T o t a l	
			397,24	397,24
Comprobante : 523259				
100000137	510101	COMPRAS	115,26	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000137	1108	IVA EN COMPRAS 12%	13,83	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000137	1101	Caja General		129,09 P/R: Compra mercaderia segun factura
----- 18/03/2021. P/R: Compra mercaderia segun factura 523259 -----				
			T o t a l	
			129,09	129,09
Comprobante : 119614				
100000138	510101	COMPRAS	187,92	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000138	1108	IVA EN COMPRAS 12%	22,55	P/R: Compra mercaderia segun factura
100000138	1101	Caja General		210,47 P/R: Compra mercaderia segun factura
----- 18/03/2021. P/R: Compra mercaderia segun factura 119614 -----				
			T o t a l	
			210,47	210,47
Comprobante : 938				
100000139	510101	COMPRAS	13,21	P/R: Compra de filtros segun factura 938
100000139	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,59	P/R: Compra de filtros segun factura 938
100000139	1101	Caja General		14,80 P/R: Compra de filtros segun factura 938
----- 19/03/2021. P/R: Compra de filtros segun factura 938 -----				
			T o t a l	
			14,80	14,80

Comprobante : 695				
100000140	1101	Caja General	31,94	P/R: Devolucion mercaderia Nota de
100000140	5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS		28,52 P/R: Devolucion mercaderia Nota de
100000140	1108	IVA EN COMPRAS 12%		3,42 P/R: Devolucion mercaderia Nota de
		----- 19/03/2021. P/R: Devolucion mercaderia Nota de credito 695 -----		
		T o t a l	31,94	31,94
Comprobante : 400				
100000141	1101	Caja General	494,93	P/R: Venta de aceites y filtros segun
100000141	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		441,90 P/R: Venta de aceites y filtros segun
100000141	2114	IVA EN VENTAS 12%		53,03 P/R: Venta de aceites y filtros segun
		----- 21/03/2021. P/R: Venta de aceites y filtros segun factura 400 -----		
		T o t a l	494,93	494,93
Comprobante : 1937				
100000142	1101	Caja General	31,35	P/R: Devolucion de mercaderia segun
100000142	5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS		27,99 P/R: Devolucion de mercaderia segun
100000142	1108	IVA EN COMPRAS 12%		3,36 P/R: Devolucion de mercaderia segun
		----- 22/03/2021. P/R: Devolucion de mercaderia segun nota de credito 1937 -----		
		T o t a l	31,35	31,35
Comprobante : 492564				
100000143	520124	GASTO COMBUSTIBLE	13,39	P/R: Gasto combustible segun factura
100000143	1108	IVA EN COMPRAS 12%		1,61 P/R: Gasto combustible segun factura
100000143	1101	Caja General		15,00 P/R: Gasto combustible segun factura
		----- 23/03/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 492564 -----		
		T o t a l	15,00	15,00
Comprobante : 1144				
100000144	510101	COMPRAS	308,75	P/R: Compra de repuestos segun factura
100000144	1108	IVA EN COMPRAS 12%		37,05 P/R: Compra de repuestos segun factura
100000144	1101	Caja General		345,80 P/R: Compra de repuestos segun factura
		----- 23/03/2021. P/R: Compra de repuestos segun factura 1144 -----		
		T o t a l	345,80	345,80
Comprobante : 23943				
100000145	520111	GASTO REPUESTOS Y	17,41	P/R: Compra de repuestos y accesorios
100000145	1108	IVA EN COMPRAS 12%		2,09 P/R: Compra de repuestos y accesorios
100000145	1101	Caja General		19,50 P/R: Compra de repuestos y accesorios
		----- 23/03/2021. P/R: Compra de repuestos y accesorios segun factura 23943 -----		
		T o t a l	19,50	19,50
Comprobante : 8715				
100000146	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	3,57	P/R: Gasto comision de despacho segun
100000146	1108	IVA EN COMPRAS 12%		0,43 P/R: Gasto comision de despacho segun
100000146	1101	Caja General		4,00 P/R: Gasto comision de despacho segun
		----- 24/03/2021. P/R: Gasto comision de despacho segun factura 8715 -----		
		T o t a l	4,00	4,00
Comprobante : 8714				
100000147	510101	COMPRAS	12,00	P/R: Compra de seal save segun factura
100000147	1108	IVA EN COMPRAS 12%		1,44 P/R: Compra de seal save segun factura
100000147	1101	Caja General		13,44 P/R: Compra de seal save segun factura
		----- 24/03/2021. P/R: Compra de seal save segun factura 8714 -----		
		T o t a l	13,44	13,44
Comprobante : 28480				
100000148	510101	COMPRAS	348,21	P/R: Compra de repuestos segun factura
100000148	1108	IVA EN COMPRAS 12%		41,79 P/R: Compra de repuestos segun factura
100000148	1101	Caja General		390,00 P/R: Compra de repuestos segun factura
		----- 24/03/2021. P/R: Compra de repuestos segun factura 28480 -----		

		Total	390,00	390,00	
Comprobante : 262565					
10000149	5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y	2,68		P/R: Envio repuestos a guayas segun
10000149	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,32		P/R: Envio repuestos a guayas segun
10000149	1101	Caja General		3,00	P/R: Envio repuestos a guayas segun
		24/03/2021. P/R: Envio repuestos a guayas segun factura 262565			
		Total	3,00	3,00	
Comprobante : 8869					
10000150	520111	GASTO REPUESTOS Y	102,68		P/R: Compra de repuestos y accesorios
10000150	1108	IVA EN COMPRAS 12%	12,32		P/R: Compra de repuestos y accesorios
10000150	1101	Caja General		115,00	P/R: Compra de repuestos y accesorios
		24/03/2021. P/R: Compra de repuestos y accesorios segun fcatura 8869			
		Total	115,00	115,00	
Comprobante : 401					
10000151	1101	Caja General	316,69		P/R: Venta de mercaderia segun factura
10000151	1111	ANTICIPO IVA 30%	10,69		P/R: Venta de mercaderia segun factura
10000151	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	5,20		P/R: Venta de mercaderia segun factura
10000151	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		296,95	P/R: Venta de mercaderia segun factura
10000151	2114	IVA EN VENTAS 12%	35,63		P/R: Venta de mercaderia segun factura
		24/03/2021. P/R: Venta de mercaderia segun factura 401			
		Total	332,58	332,58	
Comprobante : 29337					
10000152	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	5,36		P/R: Pago transporte de compra segun
10000152	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,64		P/R: Pago transporte de compra segun
10000152	1101	Caja General		6,00	P/R: Pago transporte de compra segun
		25/03/2021. P/R: Pago transporte de compra segun factura 29337			
		Total	6,00	6,00	
Comprobante : 7071					
10000153	1101	Caja General	363,75		P/R: Devolucion de mercaderia segun
10000153	5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS		324,78	P/R: Devolucion de mercaderia segun
10000153	1108	IVA EN COMPRAS 12%		38,97	P/R: Devolucion de mercaderia segun
		25/03/2021. P/R: Devolucion de mercaderia segun nota de credito 7071			
		Total	363,75	363,75	
10000154	510101	COMPRAS	223,61		P/R: Compra de mercaderia segun
10000154	1108	IVA EN COMPRAS 12%	26,83		P/R: Compra de mercaderia segun
10000154	1101	Caja General		250,44	P/R: Compra de mercaderia segun
		25/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 1155			
		Total	250,44	250,44	
Comprobante : 137435					
10000155	510101	COMPRAS	133,15		P/R: Compra de camisa segun factura
10000155	1108	IVA EN COMPRAS 12%	15,98		P/R: Compra de camisa segun factura
10000155	1101	Caja General		149,13	P/R: Compra de camisa segun factura
		25/03/2021. P/R: Compra de camisa segun factura 137435			
		Total	149,13	149,13	
Comprobante : 8740					
10000156	510101	COMPRAS	42,86		P/R: Compra de pin y seguro segun
10000156	1108	IVA EN COMPRAS 12%	5,14		P/R: Compra de pin y seguro segun
10000156	1101	Caja General		48,00	P/R: Compra de pin y seguro segun
		26/03/2021. P/R: Compra de pin y seguro segun factura 8740			
		Total	48,00	48,00	
Comprobante : 24350					
10000157	510101	COMPRAS	442,27		P/R: Compra de filtros segun factura
10000157	1108	IVA EN COMPRAS 12%	53,07		P/R: Compra de filtros segun factura
10000157	1101	Caja General		495,34	P/R: Compra de filtros segun factura
		26/03/2021. P/R: Compra de filtros segun factura 24350			
		Total	495,34	495,34	
Comprobante : 1169					
10000158	510101	COMPRAS	427,02		P/R: Compra de mercaderia segun
10000158	1108	IVA EN COMPRAS 12%	51,24		P/R: Compra de mercaderia segun
10000158	1101	Caja General		478,26	P/R: Compra de mercaderia segun
		26/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 1169			
		Total	478,26	478,26	

Comprobante : 403				
10000159	1101	Caja General	228,56	P/R: venta de mercadería segun factura
10000159	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	27,43	P/R: venta de mercadería segun factura
10000159	2114	IVA EN VENTAS 12%		255,99 P/R: venta de mercadería segun factura
----- 26/03/2021. P/R: venta de mercadería segun factura 403 -----				
T o t a l			255,99	255,99
Comprobante : 176412				
10000160	520124	GASTO COMBUSTIBLE	18,48	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000160	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,22	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000160	1101	Caja General		20,70 P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 27/03/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 176412 -----				
T o t a l			20,70	20,70
Comprobante : 22280				
10000161	520111	GASTO REPUESTOS Y	132,14	P/R: Compra de repuestos y accesorios
10000161	1108	IVA EN COMPRAS 12%	15,86	P/R: Compra de repuestos y accesorios
10000161	1101	Caja General		148,00 P/R: Compra de repuestos y accesorios
----- 29/03/2021. P/R: Compra de repuestos y accesorios segun factura 22280 -----				
T o t a l			148,00	148,00
Comprobante : 22282				
10000162	520111	GASTO REPUESTOS Y	163,39	P/R: Compra de repuestos y accesorios
10000162	1108	IVA EN COMPRAS 12%	19,61	P/R: Compra de repuestos y accesorios
10000162	1101	Caja General		183,00 P/R: Compra de repuestos y accesorios
----- 29/03/2021. P/R: Compra de repuestos y accesorios segun factura 22282 -----				
T o t a l			183,00	183,00
Comprobante : 962				
10000163	520111	GASTO REPUESTOS Y	169,64	P/R: Compra de repuestos y accesorios
10000163	1108	IVA EN COMPRAS 12%	20,36	P/R: Compra de repuestos y accesorios
10000163	1101	Caja General		190,00 P/R: Compra de repuestos y accesorios
----- 30/03/2021. P/R: Compra de repuestos y accesorios segun factura 962 -----				
T o t a l			190,00	190,00
Comprobante : 20981132				
10000164	5203	GASTOS FINANCIEROS	0,83	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun
10000164	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,10	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun
10000164	1101	Caja General		0,93 P/R: Cargo Gestion de cobranza segun
----- 30/03/2021. P/R: Cargo Gestion de cobranza segun factura -----				
T o t a l			0,93	0,93
Comprobante : 20981130				
10000165	5203	GASTOS FINANCIEROS	1,38	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun
10000165	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,17	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun
10000165	1101	Caja General		1,55 P/R: Cargo Gestion de cobranza segun
----- 30/03/2021. P/R: Cargo Gestion de cobranza segun factura 20981130 -----				
Comprobante : 20981131				
10000166	5203	GASTOS FINANCIEROS	1,13	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun
10000166	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,14	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun
10000166	1101	Caja General		1,27 P/R: Cargo Gestion de cobranza segun
----- 30/03/2021. P/R: Cargo Gestion de cobranza segun factura 20981131 -----				
T o t a l			1,27	1,27
Comprobante : 24460				
10000167	510101	COMPRAS	6,79	P/R: Compra de filtro segun factura
10000167	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,81	P/R: Compra de filtro segun factura
10000167	1101	Caja General		7,60 P/R: Compra de filtro segun factura
----- 30/03/2021. P/R: Compra de filtro segun factura 24460 -----				
T o t a l			7,60	7,60
Comprobante : 244699				
10000168	510101	COMPRAS	119,47	P/R: Compra de filtro segun factura
10000168	1108	IVA EN COMPRAS 12%	14,34	P/R: Compra de filtro segun factura
10000168	1101	Caja General		133,81 P/R: Compra de filtro segun factura
----- 30/03/2021. P/R: Compra de filtro segun factura 24469 -----				
T o t a l			133,81	133,81

Comprobante : 4				
10000169	220202	INVERNEG S.A	241,66	P/R: Pago factura 514342
10000169	1101	Caja General		241,66 P/R: Pago factura 514342
===== 30/03/2021. P/R: Pago factura 514342 =====				
T o t a l			241,66	241,66
Comprobante : 1				
10000170	220203	CONAUTO C.A.	369,35	P/R: Pago factura 136516
10000170	1101	Caja General		369,35 P/R: Pago factura 136516
===== 30/03/2021. P/R: Pago factura 136516 =====				
T o t a l			369,35	369,35
Comprobante : 1				
10000171	220203	CONAUTO C.A.	494,30	P/R: Pago factura 135517
10000171	1101	Caja General		494,30 P/R: Pago factura 135517
===== 30/03/2021. P/R: Pago factura 135517 =====				
T o t a l			494,30	494,30
Comprobante : 119183				
10000172	520124	GASTO COMBUSTIBLE	4,46	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000172	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,54	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000172	1101	Caja General		5,00 P/R: Gasto Combustible segun factura
===== 30/03/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 119183 =====				
Comprobante : 1202				
10000173	510101	COMPRAS	712,08	P/R: Compra de mercaderia segun
10000173	1108	IVA EN COMPRAS 12%	85,45	P/R: Compra de mercaderia segun
10000173	1101	Caja General		797,53 P/R: Compra de mercaderia segun
===== 30/03/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 1202 =====				
T o t a l			797,53	797,53
Comprobante : 406				
10000174	1101	Caja General	579,89	P/R: Mantenimeinto maquinaria segun
10000174	1112	ANTICIPO IVA 70%	48,30	P/R: Mantenimeinto maquinaria segun
10000174	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	15,81	P/R: Mantenimeinto maquinaria segun
10000174	4101	INGRESOS POR SERVICIOS		575,00 P/R: Mantenimeinto maquinaria segun
10000174	2114	IVA EN VENTAS 12%		69,00 P/R: Mantenimeinto maquinaria segun
===== 30/03/2021. P/R: Mantenimeinto maquinaria segun factura 406 =====				
T o t a l			644,00	644,00
Comprobante : 407				
10000175	1101	Caja General	1.324,49	P/R: Venta de filtros y aceites segun
10000175	1111	ANTICIPO IVA 30%	44,71	P/R: Venta de filtros y aceites segun
10000175	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	21,73	P/R: Venta de filtros y aceites segun
10000175	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		1.241,90 P/R: Venta de filtros y aceites segun
10000175	2114	IVA EN VENTAS 12%		149,03 P/R: Venta de filtros y aceites segun
===== 30/03/2021. P/R: Venta de filtros y aceites segun factura 407 =====				
T o t a l			1.390,93	1.390,93
Comprobante : 409				
10000176	1101	Caja General	283,38	P/R: Venta de llantas segun factura 409
10000176	1111	ANTICIPO IVA 30%	9,57	P/R: Venta de llantas segun factura 409
10000176	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	4,65	P/R: Venta de llantas segun factura 409
10000176	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		265,71 P/R: Venta de llantas segun factura 409
10000176	2114	IVA EN VENTAS 12%		31,89 P/R: Venta de llantas segun factura 409

----- 30/03/2021. P/R: Venta de llantas segun factura 409 -----			
		Total	297,60 297,60
Comprobante : 410			
100000177	1101	Caja General	327,76
100000177	1112	ANTICIPO IVA 70%	27,30
100000177	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	8,94
100000177	4101	INGRESOS POR SERVICIOS	325,00
100000177	2114	IVA EN VENTAS 12%	39,00
----- 30/03/2021. P/R: Mantenimiento de Maquinaria segun factura 410 -----			
		Total	364,00 364,00
Comprobante : 411			
100000178	1101	Caja General	773,49
100000178	1111	ANTICIPO IVA 30%	26,11
100000178	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	12,69
100000178	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	725,26
100000178	2114	IVA EN VENTAS 12%	87,03
----- 30/03/2021. P/R: Venta de filtros y aceites segun factura 411 -----			
		Total	812,29 812,29
Comprobante : 6542			
100000179	510101	COMPRAS	7,14
100000179	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,86
100000179	1101	Caja General	8,00
----- 31/03/2021. P/R: Compra de banda dayco segun factura 6542 -----			
		Total	8,00 8,00
Comprobante : 413			
100000180	1101	Caja General	700,40
100000180	1111	ANTICIPO IVA 30%	23,64
100000180	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	11,49
100000180	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	656,72
100000180	2114	IVA EN VENTAS 12%	78,81
----- 31/03/2021. P/R: Venta de filtros segun factura 413 -----			
		Total	735,53 735,53
Comprobante : 737921			
100000181	520124	GASTO COMBUSTIBLE	14,29
100000181	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,71
100000181	1101	Caja General	16,00
----- 31/03/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 737921 -----			
		Total	16,00 16,00
Comprobante : 1			
100000182	2114	IVA EN VENTAS 12%	2.367,06
100000182	1109	CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA	302,06
100000182	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1.218,04
100000182	1111	ANTICIPO IVA 30%	550,05
100000182	1112	ANTICIPO IVA 70%	141,12
100000182	2122	IVA POR PAGAR	155,79
----- 31/03/2021. P/R: Liquidacion Iva mes de marzo -----			
		Total	2.367,06 2.367,06
Comprobante : 2			
100000183	2122	IVA POR PAGAR	155,79
100000183	1101	Caja General	155,79
----- 05/04/2021. P/R: Pago del Iva por pagar del mes de marzo -----			
		Total	155,79 155,79
Comprobante : 3			
100000184	520116	GASTO DEPRECIACIÓN	214,29
100000184	520115	GASTO DEPRECIACIÓN	167,41
100000184	520117	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES	7,88
100000184	520118	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE	33,33
100000184	1204	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	214,29
100000184	1202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	167,41
100000184	1206	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	7,88
100000184	1208	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	33,33
----- 31/03/2021. P/R: Gasto depreciacion de activos fijos mes de marzo -----			
		Total	422,91 422,91

----- 31/03/2021. P/R: Gasto depreciacion de activos fijos mes de marzo -----			
		T o t a l	473,65 473,65
Comprobante : 4			
10000185	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	450,00 P/R: Pago sueldos y salarios mes de
10000185	1101	Caja General	450,00 P/R: Pago sueldos y salarios mes de
----- 31/03/2021. P/R: Pago sueldos y salarios mes de marzo -----			
		T o t a l	450,00 450,00
Comprobante : 1			
10000387	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR	490,32 P/R: Pago de credito banco COAC
10000387	2202	INTERESES BANCAROS COAC	208,49 P/R: Pago de credito banco COAC
10000387	2203	COMISIONES BANCARIAS	36,19 P/R: Pago de credito banco COAC
10000387	1101	Caja General	735,00 P/R: Pago de credito banco COAC
----- 28/02/2021. P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO -----			
		T o t a l	735,00 735,00
Comprobante : 1			
10000389	520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	450,00 P/R: Gasto sueldos y salarios mes de
10000389	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	450,00 P/R: Gasto sueldos y salarios mes de
----- 31/03/2021. P/R: Gasto sueldos y salarios mes de marzo -----			
		T o t a l	450,00 450,00
Comprobante : 1200			
10000186	520111	GASTO REPUESTOS Y	66,96 P/R: Compra de repuesto para Vehiculo
10000186	1108	IVA EN COMPRAS 12%	8,04 P/R: Compra de repuesto para Vehiculo
10000186	1101	Caja General	75,00 P/R: Compra de repuesto para Vehiculo
----- 01/04/2021. P/R: Compra de repuesto para Vehiculo segun factura 1200 -----			
		T o t a l	75,00 75,00
Comprobante : 6553			
10000187	510101	COMPRAS	8,48 P/R: Compra de liquidop de freno segun
10000187	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,02 P/R: Compra de liquidop de freno segun
10000187	1101	Caja General	9,50 P/R: Compra de liquidop de freno segun
----- 01/04/2021. P/R: Compra de liquidop de freno segun factura 6553 -----			
		T o t a l	9,50 9,50
Comprobante : 1210			
10000188	510101	COMPRAS	29,72 P/R: Compra de mercaderia segun
10000188	1108	IVA EN COMPRAS 12%	3,57 P/R: Compra de mercaderia segun
10000188	1101	Caja General	33,29 P/R: Compra de mercaderia segun
----- 01/04/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 1210 -----			
		T o t a l	33,29 33,29
Comprobante : 62054			
10000189	510101	COMPRAS	103,08 P/R: Compra de lubricantes segun
10000189	1108	IVA EN COMPRAS 12%	12,37 P/R: Compra de lubricantes segun
10000189	1101	Caja General	115,45 P/R: Compra de lubricantes segun
----- 03/04/2021. P/R: Compra de lubricantes segun factura 62054 -----			
		T o t a l	115,45 115,45
Comprobante : 15669			
10000190	510101	COMPRAS	79,45 P/R: Compra de filtros segun factura
10000190	1108	IVA EN COMPRAS 12%	9,53 P/R: Compra de filtros segun factura
10000190	1101	Caja General	88,98 P/R: Compra de filtros segun factura
----- 05/04/2021. P/R: Compra de filtros segun factura 15669 -----			
		T o t a l	88,98 88,98
Comprobante : 49020			
10000191	520114	GASTO IMPUESTO,	19,69 P/R: Gasto certificados y documentos
10000191	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,36 P/R: Gasto certificados y documentos
10000191	1101	Caja General	22,05 P/R: Gasto certificados y documentos
----- 05/04/2021. P/R: Gasto certificados y documentos segun 49020 -----			

		Total	22,05	22,05	
Comprobante : 28597					
10000192	510101	COMPRAS	50,00		P/R: Compra de manguera combustible
10000192	1108	IVA EN COMPRAS 12%	6,00		P/R: Compra de manguera combustible
10000192	1101	Caja General		56,00	P/R: Compra de manguera combustible
----- 05/04/2021. P/R: Compra de manguera combustible segun factura 28597 -----					
		Total	56,00	56,00	
Comprobante : 8960					
10000193	520111	GASTO REPUESTOS Y	80,36		P/R: Compra de accesorio vehiculo segun
10000193	1108	IVA EN COMPRAS 12%	9,64		P/R: Compra de accesorio vehiculo segun
10000193	1101	Caja General		90,00	P/R: Compra de accesorio vehiculo segun
----- 05/04/2021. P/R: Compra de accesorio vehiculo segun factura 8960 -----					
		Total	90,00	90,00	
Comprobante : 422					
10000194	1101	Caja General	113,83		P/R: Venta de Uñas y pines segun
10000194	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		101,64	P/R: Venta de Uñas y pines segun
10000194	2114	IVA EN VENTAS 12%		12,19	P/R: Venta de Uñas y pines segun
----- 05/04/2021. P/R: Venta de Uñas y pines segun factura 422 -----					
		Total	113,83	113,83	
Comprobante : 1971					
10000195	1101	Caja General	183,59		P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
10000195	5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS		163,92	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
10000195	1108	IVA EN COMPRAS 12%		19,67	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
----- 05/04/2021. P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de credito 1971 -----					
		Total	183,59	183,59	
Comprobante : 741475					
10000196	1101	Caja General	345,80		P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
10000196	5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS		308,75	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
10000196	1108	IVA EN COMPRAS 12%		37,05	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
----- 06/04/2021. P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de credito 89 -----					
		Total	345,80	345,80	
Comprobante : 91					
10000197	1101	Caja General	71,08		P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
10000197	5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS		63,46	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
10000197	1108	IVA EN COMPRAS 12%		7,62	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
----- 06/04/2021. P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de credito 91 -----					
		Total	71,08	71,08	
Comprobante : 90					
10000198	1101	Caja General	393,12		P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
10000198	5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS		351,00	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
10000198	1108	IVA EN COMPRAS 12%		42,12	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota
----- 06/04/2021. P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de credito 90 -----					
		Total	393,12	393,12	
Comprobante : 14303					
10000199	510101	COMPRAS	89,29		P/R: Compra de bateria segun factura
10000199	1108	IVA EN COMPRAS 12%	10,71		P/R: Compra de bateria segun factura
10000199	2102	CUENTAS POR PAGAR		100,00	P/R: Compra de bateria segun factura
----- 06/04/2021. P/R: Compra de bateria segun factura 14303 -----					
		Total	100,00	100,00	
Comprobante : 741475					
10000200	520124	GASTO COMBUSTIBLE	16,43		P/R: Gasto combustible segun factura
10000200	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,97		P/R: Gasto combustible segun factura
10000200	1101	Caja General		18,40	P/R: Gasto combustible segun factura
----- 06/04/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 741475 -----					
		Total	18,40	18,40	

Comprobante : 14822				
10000201	5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y	2,68	P/R: Gasto Transporte envio de
10000201	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,32	P/R: Gasto Transporte envio de
10000201	1101	Caja General		3,00 P/R: Gasto Transporte envio de
----- 07/04/2021. P/R: Gasto Transporte envio de mercaderia segun factura 1 -----				
T o t a l			3,00	3,00
Comprobante : 209519				
10000202	520107	GASTO LUZ ADMINISTRATIVO	0,35	P/R: Pago de Luz segun factura 209519
10000202	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,04	P/R: Pago de Luz segun factura 209519
10000202	1101	Caja General		0,39 P/R: Pago de Luz segun factura 209519
----- 07/04/2021. P/R: Pago de Luz segun factura 209519 -----				
T o t a l			0,39	0,39
Comprobante : 24675				
10000203	510101	COMPRAS	1.272,31	P/R: Compra de Lubricantes egun
10000203	1108	IVA EN COMPRAS 12%	152,68	P/R: Compra de Lubricantes egun
10000203	220202	INVERNEG S.A		1.424,99 P/R: Compra de Lubricantes egun
----- 07/04/2021. P/R: Compra de Lubricantes egun factura 24675 -----				
T o t a l			1.424,99	1.424,99
Comprobante : 423				
10000204	1101	Caja General	131,16	P/R: Venta de Filtros segun factura 423
10000204	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		117,11 P/R: Venta de Filtros segun factura 423
10000204	2114	IVA EN VENTAS 12%		14,05 P/R: Venta de Filtros segun factura 423
----- 07/04/2021. P/R: Venta de Filtros segun factura 423 -----				
T o t a l			131,16	131,16
Comprobante : 000				
10000205	2102	CUENTAS POR PAGAR	717,37	P/R: Pago cuentas por pagar de varias
10000205	1101	Caja General		717,37 P/R: Pago cuentas por pagar de varias
----- 08/04/2021. P/R: Pago cuentas por pagar de varias factura marzo -----				
T o t a l			717,37	717,37
Comprobante : 426				
10000206	1101	Caja General	564,00	P/R: Venta de filtros y aceites segu
10000206	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		503,57 P/R: Venta de filtros y aceites segu
10000206	2114	IVA EN VENTAS 12%		60,43 P/R: Venta de filtros y aceites segu
----- 08/04/2021. P/R: Venta de filtros y aceites segu factum 426 -----				
T o t a l			564,00	564,00
Comprobante : 444				
10000207	1101	Caja General	2.144,27	P/R: Venta de filtros y grasa segun
10000207	1111	ANTICIPO IVA 30%	72,38	P/R: Venta de filtros y grasa segun
10000207	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	35,18	P/R: Venta de filtros y grasa segun
10000207	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		2.010,56 P/R: Venta de filtros y grasa segun
10000207	2114	IVA EN VENTAS 12%		241,27 P/R: Venta de filtros y grasa segun
----- 08/04/2021. P/R: Venta de filtros y grasa segun factura 444 -----				
T o t a l			2.251,83	2.251,83
Comprobante : 72191				
10000208	220202	INVERNEG S.A	664,29	P/R: Pago de la factura 72191 de marzo
10000208	1101	Caja General		664,29 P/R: Pago de la factura 72191 de marzo
----- 10/04/2021. P/R: Pago de la factura 72191 de marzo -----				
T o t a l			664,29	664,29
Comprobante : 227006				
10000209	520124	GASTO COMBUSTIBLE	4,46	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000209	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,54	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000209	1101	Caja General		5,00 P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 10/04/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 227006 -----				
T o t a l			5,00	5,00
Comprobante : 27925				
10000210	520111	GASTO REPUESTOS Y	110,71	P/R: Gasto Seguridad segun factura
10000210	1108	IVA EN COMPRAS 12%	13,29	P/R: Gasto Seguridad segun factura
10000210	1101	Caja General		124,00 P/R: Gasto Seguridad segun factura

----- 12/04/2021. P/R: Gasto Seguridad segun factura 27925 -----			
		Total	124,00 124,00
Comprobante : 818094			
10000211	520124	GASTO COMBUSTIBLE	17,86
10000211	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,14
10000211	1101	Caja General	20,00
----- 12/04/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 818094 -----			
		Total	20,00 20,00
Comprobante : 63690			
10000212	510101	COMPRAS	37,49
10000212	1108	IVA EN COMPRAS 12%	4,50
10000212	1101	Caja General	41,99
----- 12/04/2021. P/R: Compra de llave de rueda segun factura 63690 -----			
		Total	41,99 41,99
Comprobante : 67181			
10000213	520202	OTROS GASTOS DE VENTAS	22,77
10000213	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,73
10000213	1101	Caja General	25,50
----- 12/04/2021. P/R: Gasto Alimentacion administracion segun factura 6718 -----			
		Total	25,50 25,50
Comprobante : 388250			
10000214	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	15,00
10000214	1101	Caja General	15,00
----- 12/04/2021. P/R: Gasto Transporte compras segun factura 388250 -----			
		Total	15,00 15,00
Comprobante : 1188			
10000215	520110	GASTO MANTENIMIENTO Y	187,50
10000215	1108	IVA EN COMPRAS 12%	22,50
10000215	1101	Caja General	210,00
----- 13/04/2021. P/R: Gasto Mantenimiento Vehiculo segun factura 1188 -----			
		Total	210,00 210,00
Comprobante : 1138035			
10000216	510101	COMPRAS	47,14
10000216	1108	IVA EN COMPRAS 12%	5,66
10000216	1101	Caja General	52,80
----- 14/04/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 138035 -----			
		Total	52,80 52,80
Comprobante : 115			
10000217	520112	GASTO ÚTILES DE OFICINA	20,00
10000217	1101	Caja General	20,00
----- 14/04/2021. P/R: Compra de tinta para impresora segun factura 115 -----			
		Total	20,00 20,00
Comprobante : 138086			
10000218	510101	COMPRAS	538,40
10000218	1108	IVA EN COMPRAS 12%	64,61
10000218	1101	Caja General	603,01
----- 16/04/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 138086 -----			
		Total	603,01 603,01
Comprobante : 138082			
10000219	510101	COMPRAS	312,10
10000219	1108	IVA EN COMPRAS 12%	37,45
10000219	1101	Caja General	349,55
----- 16/04/2021. P/R: Compra de mercaderia factura 138082 -----			
		Total	349,55 349,55

Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos	Comentario (Glosa Movimiento)
10000220	520112	GASTO ÚTILES DE OFICINA	13,50		P/R: Compra de resmas de papel segun
10000220	1101	Caja General		13,50	P/R: Compra de resmas de papel segun
----- 17/04/2021. P/R: Compra de resmas de papel segun factura 1317556 -----					
T o t a l			13,50	13,50	
Comprobante : 19379					
10000221	520111	GASTO REPUESTOS Y	15,89		P/R: Compra de electrodos segun factura
10000221	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,91		P/R: Compra de electrodos segun factura
10000221	1101	Caja General		17,80	P/R: Compra de electrodos segun factura
----- 17/04/2021. P/R: Compra de electrodos segun factura 19379 -----					
T o t a l			17,80	17,80	
Comprobante : 135194					
10000222	220201	EMPRESA TRACTODIESEL	965,45		P/R: Pago de la factura 135194
10000222	1101	Caja General		965,45	P/R: Pago de la factura 135194
----- 17/04/2021. P/R: Pago de la factura 135194 -----					
T o t a l			965,45	965,45	
Comprobante : 171607484					
10000223	520109	GASTO TELECOMUNICACIONES	24,92		P/R: Pago de internet segun factura
10000223	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,99		P/R: Pago de internet segun factura
10000223	1101	Caja General		27,91	P/R: Pago de internet segun factura
----- 17/04/2021. P/R: Pago de internet segun factura 171607484 -----					
T o t a l			27,91	27,91	
Comprobante : 264045					
10000224	5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,68		P/R: Envio de documetos segun factura
10000224	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,32		P/R: Envio de documetos segun factura
10000224	1101	Caja General		3,00	P/R: Envio de documetos segun factura
----- 18/04/2021. P/R: Envio de documetos segun factura 264045 -----					
T o t a l			3,00	3,00	
Comprobante : 1999					
10000225	520121	OTROS GASTOS	9,19		P/R: Gasto alimentacion administracion
10000225	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,86		P/R: Gasto alimentacion administracion
10000225	1101	Caja General		10,05	P/R: Gasto alimentacion administracion
----- 18/04/2021. P/R: Gasto alimentacion administracion segun factura 1999 -----					
T o t a l			10,05	10,05	
10000226	510101	COMPRAS	283,53		P/R: Compra de grasa segun factura 249
10000226	1108	IVA EN COMPRAS 12%	34,02		P/R: Compra de grasa segun factura 249
10000226	1101	Caja General		317,55	P/R: Compra de grasa segun factura 249
----- 19/04/2021. P/R: Compra de grasa segun factura 249 -----					
T o t a l			317,55	317,55	
Comprobante : 14507					
10000227	510101	COMPRAS	89,29		P/R: Compra de bateria segun factura
10000227	1108	IVA EN COMPRAS 12%	10,71		P/R: Compra de bateria segun factura
10000227	1101	Caja General		100,00	P/R: Compra de bateria segun factura
----- 20/04/2021. P/R: Compra de bateria segun factura 14507 -----					
T o t a l			100,00	100,00	
Comprobante : 169482190					
10000228	520109	GASTO TELECOMUNICACIONES	26,95		P/R: Pago de servicio telefono segun
10000228	1108	IVA EN COMPRAS 12%	3,23		P/R: Pago de servicio telefono segun
10000228	1101	Caja General		30,18	P/R: Pago de servicio telefono segun
----- 20/04/2021. P/R: Pago de servicio telefono segun factura 169482190 -----					
T o t a l			30,18	30,18	
Comprobante : 528709					
10000229	510101	COMPRAS	887,24		P/R: Compra de filtros donalson segun
10000229	1108	IVA EN COMPRAS 12%	106,47		P/R: Compra de filtros donalson segun
10000229	1101	Caja General		993,71	P/R: Compra de filtros donalson segun
----- 21/04/2021. P/R: Compra de filtros donalson segun factura 528709 -----					
T o t a l			993,71	993,71	

Comprobante : 294092				
10000230	520124	GASTO COMBUSTIBLE	8,93	P/R: Gasto combustible segun factura
10000230	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,07	P/R: Gasto combustible segun factura
10000230	1101	Caja General		10,00 P/R: Gasto combustible segun factura
----- 21/04/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 294092 -----				
T o t a l			10,00	10,00
Comprobante : 25253				
10000231	510101	COMPRAS	60,62	P/R: Compra de filtros sakura segun
10000231	1108	IVA EN COMPRAS 12%	7,27	P/R: Compra de filtros sakura segun
10000231	1101	Caja General		67,89 P/R: Compra de filtros sakura segun
----- 21/04/2021. P/R: Compra de filtros sakura segun factura 25253 -----				
T o t a l			67,89	67,89
Comprobante : 446				
10000232	1101	Caja General	192,04	P/R: Mantenimiento GAD COLUMBE
10000232	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	3,80	P/R: Mantenimiento GAD COLUMBE
10000232	1112	ANTICIPO IVA 70%	16,96	P/R: Mantenimiento GAD COLUMBE
10000232	4101	INGRESOS POR SERVICIOS		190,00 P/R: Mantenimiento GAD COLUMBE
10000232	2114	IVA EN VENTAS 12%		22,80 P/R: Mantenimiento GAD COLUMBE
----- 21/04/2021. P/R: Mantenimiento GAD COLUMBE segun factura 446 -----				
T o t a l			212,80	212,80
Comprobante : 3172				
10000233	520201	GASTO PUBLICIDAD Y	48,66	P/R: Compra de pinturas segun factura
10000233	1108	IVA EN COMPRAS 12%	5,84	P/R: Compra de pinturas segun factura
10000233	1101	Caja General		54,50 P/R: Compra de pinturas segun factura
----- 22/04/2021. P/R: Compra de pinturas segun factura 3172 -----				
T o t a l			54,50	54,50
Comprobante : 25386				
10000234	510101	COMPRAS	93,30	P/R: Compra de filtro sakura segun
10000234	1108	IVA EN COMPRAS 12%	11,20	P/R: Compra de filtro sakura segun
10000234	1101	Caja General		104,50 P/R: Compra de filtro sakura segun
----- 22/04/2021. P/R: Compra de filtro sakura segun factura 25386 -----				
T o t a l			104,50	104,50
Comprobante : 12196				
10000235	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	20,00	P/R: Pago transporte de compra segun
10000235	1101	Caja General		20,00 P/R: Pago transporte de compra segun
----- 23/04/2021. P/R: Pago transporte de compra segun factura 12196 -----				
T o t a l			20,00	20,00
Comprobante : 1146				
10000236	510101	COMPRAS	55,36	P/R: Compra de kit de retenedores segun
10000236	1108	IVA EN COMPRAS 12%	6,64	P/R: Compra de kit de retenedores segun
10000236	1101	Caja General		62,00 P/R: Compra de kit de retenedores segun
----- 23/04/2021. P/R: Compra de kit de retenedores segun factura 1146 -----				
T o t a l			62,00	62,00
Comprobante : 9223				
10000237	510101	COMPRAS	1.300,00	P/R: Compra de llantas segun factura
10000237	1108	IVA EN COMPRAS 12%	156,00	P/R: Compra de llantas segun factura
10000237	2102	CUENTAS POR PAGAR		1.456,00 P/R: Compra de llantas segun factura
----- 23/04/2021. P/R: Compra de llantas segun factura 9223 -----				
T o t a l			1.456,00	1.456,00
Comprobante : 279504				
10000238	520201	GASTO PUBLICIDAD Y	5,36	P/R: Compra de accesorios y repuestos
10000238	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,64	P/R: Compra de accesorios y repuestos
10000238	1101	Caja General		6,00 P/R: Compra de accesorios y repuestos
----- 23/04/2021. P/R: Compra de accesorios y repuestos segun factura 279 -----				
T o t a l			6,00	6,00

Comprobante : 73373				
10000239	520201	GASTO PUBLICIDAD Y	22,32	P/R: Compra de sueldas segun factura
10000239	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,68	P/R: Compra de sueldas segun factura
10000239	1101	Caja General		25,00 P/R: Compra de sueldas segun factura
----- 24/04/2021. P/R: Compra de sueldas segun factura 73373 -----				
T o t a l			25,00	25,00
Comprobante : 429107				
10000240	520113	GASTO ÚTILES DE ASEO	29,31	P/R: Compra de materiales de aseo segun
10000240	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,97	P/R: Compra de materiales de aseo segun
10000240	1101	Caja General		32,28 P/R: Compra de materiales de aseo segun
----- 24/04/2021. P/R: Compra de materiales de aseo segun factura 429107 -----				
T o t a l			32,28	32,28
Comprobante : 447				
10000241	1101	Caja General	89,00	P/R: Venta de uñas y pasadores segun
10000241	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		79,46 P/R: Venta de uñas y pasadores segun
10000241	2114	IVA EN VENTAS 12%		9,54 P/R: Venta de uñas y pasadores segun
----- 24/04/2021. P/R: Venta de uñas y pasadores segun factura 447 -----				
T o t a l			89,00	89,00
Comprobante : 232854				
10000242	520124	GASTO COMBUSTIBLE	18,21	P/R: Gasto combustible segun factura
10000242	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,19	P/R: Gasto combustible segun factura
10000242	1101	Caja General		20,40 P/R: Gasto combustible segun factura
----- 25/04/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 232854 -----				
T o t a l			20,40	20,40
10000243	1101	Caja General	645,44	P/R: Mantenimiento GAD SANTIAGO
10000243	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	17,60	P/R: Mantenimiento GAD SANTIAGO
10000243	1112	ANTICIPO IVA 70%	53,76	P/R: Mantenimiento GAD SANTIAGO
10000243	4101	INGRESOS POR SERVICIOS		640,00 P/R: Mantenimiento GAD SANTIAGO
10000243	2114	IVA EN VENTAS 12%		76,80 P/R: Mantenimiento GAD SANTIAGO
----- 26/04/2021. P/R: Mantenimiento GAD SANTIAGO DE QUITO segun factura 4 -----				
T o t a l			716,80	716,80
Comprobante : 450				
10000244	1101	Caja General	2.300,18	P/R: Venta de llantas GACEMMA EP
10000244	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	39,52	P/R: Venta de llantas GACEMMA EP
10000244	1112	ANTICIPO IVA 70%	189,71	P/R: Venta de llantas GACEMMA EP
10000244	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		2.258,40 P/R: Venta de llantas GACEMMA EP
10000244	2114	IVA EN VENTAS 12%		271,01 P/R: Venta de llantas GACEMMA EP
----- 26/04/2021. P/R: Venta de llantas GACEMMA EP segun factura 450 -----				
T o t a l			2.529,41	2.529,41
Comprobante : 453				
10000245	1101	Caja General	434,54	P/R: Venta equipo de seguridad GAD
10000245	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	7,13	P/R: Venta equipo de seguridad GAD
10000245	1111	ANTICIPO IVA 30%	14,67	P/R: Venta equipo de seguridad GAD
10000245	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		407,45 P/R: Venta equipo de seguridad GAD
10000245	2114	IVA EN VENTAS 12%		48,89 P/R: Venta equipo de seguridad GAD
----- 26/04/2021. P/R: Venta equipo de seguridad GAD SANTIAGO DE QUITO seg -----				
T o t a l			456,34	456,34
Comprobante : 30210				
10000246	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	3,09	P/R: Pago de mercaderia segun factura
10000246	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,37	P/R: Pago de mercaderia segun factura
10000246	1101	Caja General		3,46 P/R: Pago de mercaderia segun factura
----- 26/04/2021. P/R: Pago de mercaderia segun factura 30210 -----				
T o t a l			3,46	3,46
Comprobante : 14577				
10000247	510101	COMPRAS	375,00	P/R: Compra de bateria segun factura
10000247	1108	IVA EN COMPRAS 12%	45,00	P/R: Compra de bateria segun factura
10000247	220203	CONAUTO C.A.		420,00 P/R: Compra de bateria segun factura
----- 26/04/2021. P/R: Compra de bateria segun factura 14577 -----				
T o t a l			420,00	420,00

Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos	Comentario (Glosa Movimiento)
10000248	2102	CUENTAS POR PAGAR	616,31		P/R: Pago de la factura 70923 de enero
10000248	1101	Caja General		616,31	P/R: Pago de la factura 70923 de enero
----- 27/04/2021. P/R: Pago de la factura 70923 de enero -----					
Total			616,31	616,31	
Comprobante : 455					
10000249	1101	Caja General	2.383,54		P/R: Mantenimiento GAD JUAN DE
10000249	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	46,92		P/R: Mantenimiento GAD JUAN DE
10000249	1112	ANTICIPO IVA 70%	197,06		P/R: Mantenimiento GAD JUAN DE
10000249	4101	INGRESOS POR SERVICIOS		2.346,00	P/R: Mantenimiento GAD JUAN DE
10000249	2114	IVA EN VENTAS 12%		281,52	P/R: Mantenimiento GAD JUAN DE
----- 27/04/2021. P/R: Mantenimiento GAD JUAN DE VELASCO segun factura 455 -----					
Total			2.627,52	2.627,52	
Comprobante : 1596					
10000250	520111	GASTO REPUESTOS Y	142,27		P/R: Compra de dispensador de aceite
10000250	1108	IVA EN COMPRAS 12%	17,07		P/R: Compra de dispensador de aceite
10000250	1101	Caja General		159,34	P/R: Compra de dispensador de aceite
----- 27/04/2021. P/R: Compra de dispensador de aceite manual segun factura -----					
Total			159,34	159,34	
Comprobante : 454					
10000251	1101	Caja General	3.348,17		P/R: Venta de filtros y aceites l segun
10000251	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		2.989,44	P/R: Venta de filtros y aceites l segun
10000251	2114	IVA EN VENTAS 12%		358,73	P/R: Venta de filtros y aceites l segun
----- 28/04/2021. P/R: Venta de filtros y aceites l segun factura 454 -----					
Total			3.348,17	3.348,17	
Comprobante : 296066					
10000252	520124	GASTO COMBUSTIBLE	13,62		P/R: Gasto Combustible segun factura
10000252	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,63		P/R: Gasto Combustible segun factura
10000252	1101	Caja General		15,25	P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 29/04/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 296066 -----					
Total			15,25	15,25	
Comprobante : 1					
10000253	2114	IVA EN VENTAS 12%	1.397,23		P/R:Liquidacion Iva abril
10000253	1108	IVA EN COMPRAS 12%		686,29	P/R:Liquidacion Iva abril
10000253	1111	ANTICIPO IVA 30%		87,05	P/R:Liquidacion Iva abril
10000253	1112	ANTICIPO IVA 70%		457,49	P/R:Liquidacion Iva abril
10000253	2122	IVA POR PAGAR		166,40	P/R:Liquidacion Iva abril
----- 30/04/2021. P/R:Liquidacion Iva abril -----					
Total			1.397,23	1.397,23	
Comprobante : 2					
10000254	2122	IVA POR PAGAR	166,40		P/R:Pago del Iva del mes de abril
10000254	1101	Caja General		166,40	P/R:Pago del Iva del mes de abril
----- 05/05/2021. P/R:Pago del Iva del mes de abril -----					
Total			166,40	166,40	
Comprobante : 3					
10000255	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	450,00		P/R:Pago de Sueldos mes de abril
10000255	1101	Caja General		450,00	P/R:Pago de Sueldos mes de abril
----- 30/04/2021. P/R:Pago de Sueldos mes de abril -----					
Total			450,00	450,00	
Comprobante: 5					
10000256	520116	GASTO DEPRECIACIÓN	214,29		P/R:Gasto depreciaciones activo fijo mes
10000256	520115	GASTO DEPRECIACIÓN	167,41		P/R:Gasto depreciaciones activo fijo mes
10000256	520117	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES	7,88		P/R:Gasto depreciaciones activo fijo mes
10000256	520118	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE	33,33		P/R:Gasto depreciaciones activo fijo mes
10000256	1204	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		214,29	P/R:Gasto depreciaciones activo fijo mes
10000256	1202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		167,41	P/R:Gasto depreciaciones activo fijo mes
10000256	1206	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		7,88	P/R:Gasto depreciaciones activo fijo mes
10000256	1208	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		33,33	P/R:Gasto depreciaciones activo fijo mes
----- 30/04/2021. P/R: Gasto depreciaciones activo fijo mes de abril -----					
Total			422,91	422,91	

Comprobante : 1				
10000390	520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	450,00	P/R:Gasto sueldos y salarios mes de abril
10000390	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		450,00 P/R:Gasto sueldos y salarios mes de abril
		30/04/2021. P/R:Gasto sueldos y salarios mes de abril		
T o t a l			450,00	450,00
Comprobante : 1				
10000391	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR	499,62	P/R:Pago de credito banco COAC
10000391	2202	INTERESES BANCAROS COAC	202,90	P/R:Pago de credito banco COAC
10000391	2203	COMISIONES BANCARIAS	32,48	P/R:Pago de credito banco COAC
10000391	1101	Caja General		735,00 P/R:Pago de credito banco COAC
		30/04/2021. P/R:Pago de credito banco COAC CHIBULEO		
T o t a l			735,00	735,00
Comprobante : 218051				
10000257	520124	GASTO COMBUSTIBLE	4,46	P/R: Gasto Combustible según factura
10000257	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,54	P/R: Gasto Combustible según factura
10000257	1101	Caja General		5,00 P/R: Gasto Combustible según factura
		01/05/2021. P/R: Gasto Combustible según factura 218051		
T o t a l			5,00	5,00
Comprobante : 5108323				
10000258	520107	GASTO LUZ ADMINISTRATIVO	15,18	P/R:Pago Luz oficina según factura
10000258	1101	Caja General		15,18 P/R:Pago Luz oficina según factura
		02/05/2021. P/R:Pago Luz oficina según factura 5108323		
T o t a l			15,18	15,18
Comprobante : 27970				
10000259	510101	COMPRAS	46,89	P/R: Compra de Materiales de seguridad
10000259	1108	IVA EN COMPRAS 12%	5,63	P/R: Compra de Materiales de seguridad
10000259	1101	Caja General		52,52 P/R: Compra de Materiales de seguridad
		03/05/2021. P/R: Compra de Materiales de seguridad según factura 2797		
T o t a l			52,52	52,52
Comprobante : 50938				
10000260	520124	GASTO COMBUSTIBLE	17,86	P/R: Gasto Combustible según factura
10000260	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,14	P/R: Gasto Combustible según factura
10000260	1101	Caja General		20,00 P/R: Gasto Combustible según factura
		03/05/2021. P/R: Gasto Combustible según factura 50938		
T o t a l			20,00	20,00
Comprobante : 4556				
10000261	510101	COMPRAS	4,86	P/R: Compra según factura 4556
10000261	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,58	P/R: Compra según factura 4556
10000261	1101	Caja General		5,44 P/R: Compra según factura 4556
		03/05/2021. P/R: Compra según factura 4556		
T o t a l			5,44	5,44
Comprobante : 5736				
10000262	510101	COMPRAS	8,04	P/R: Compra se medidor para truper l
10000262	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,96	P/R: Compra se medidor para truper l
10000262	1101	Caja General		9,00 P/R: Compra se medidor para truper l
		03/05/2021. P/R: Compra se medidor para truper l según factura 5736		
T o t a l			9,00	9,00
Comprobante : 489				
10000263	510101	COMPRAS	30,00	P/R: Compra moquetas para Hino según
10000263	1101	Caja General		30,00 P/R: Compra moquetas para Hino según
		03/05/2021. P/R: Compra moquetas para Hino según factura 489		
T o t a l			30,00	30,00
Comprobante : 61089				
10000264	510101	COMPRAS	8,93	P/R: Compra de juego de triangulo
10000264	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,07	P/R: Compra de juego de triangulo
10000264	1101	Caja General		10,00 P/R: Compra de juego de triangulo
		03/05/2021. P/R: Compra de juego de triangulo según factura 61809		
T o t a l			10,00	10,00

Comprobante : 456				
10000265	1101	Caja General	2,092,47	P/R: Venta de pernos y tuercas Según
10000265	1111	ANTICIPO IVA 30%	70,63	P/R: Venta de pernos y tuercas Según
10000265	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	34,34	P/R: Venta de pernos y tuercas Según
10000265	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	1,962,00	P/R: Venta de pernos y tuercas Según
10000265	2114	IVA EN VENTAS 12%	235,44	P/R: Venta de pernos y tuercas Según
----- 03/05/2021. P/R: Venta de pernos y tuercas Según Factura 456 -----				
T o t a l			2,197,44	2,197,44
Comprobante : 457				
10000266	1101	Caja General	1,224,79	P/R: Cambio de pernos y tuercas segun
10000266	1112	ANTICIPO IVA 70%	102,60	P/R: Cambio de pernos y tuercas segun
10000266	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2,75%	33,41	P/R: Cambio de pernos y tuercas segun
10000266	4101	INGRESOS POR SERVICIOS	1,215,00	P/R: Cambio de pernos y tuercas segun
10000266	2114	IVA EN VENTAS 12%	145,80	P/R: Cambio de pernos y tuercas segun
----- 03/05/2021. P/R: Cambio de pernos y tuercas segun factura 457 -----				
T o t a l			1,360,80	1,360,80
Comprobante : 825994				
10000267	520124	GASTO COMBUSTIBLE	8,93	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000267	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,07	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000267	1101	Caja General	10,00	P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 04/05/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 825994 -----				
T o t a l			10,00	10,00
Comprobante : 157				
10000268	510101	COMPRAS	30,00	P/R: Compra de Juego de Moquetas
10000268	1101	Caja General	30,00	P/R: Compra de Juego de Moquetas
----- 05/05/2021. P/R: Compra de Juego de Moquetas segun factura 157 -----				
T o t a l			30,00	30,00
Comprobante : 3342				
10000269	510101	COMPRAS	237,05	P/R: Compra de kit de reparacion segun
10000269	1108	IVA EN COMPRAS 12%	28,45	P/R: Compra de kit de reparacion segun
10000269	1101	Caja General	265,50	P/R: Compra de kit de reparacion segun
----- 05/05/2021. P/R: Compra de kit de reparacion segun factura 3342 -----				
T o t a l			265,50	265,50
Comprobante : 19545				
10000270	520110	GASTO MANTENIMIENTO Y	88,19	P/R: Compra de tubo de agua segun
10000270	1108	IVA EN COMPRAS 12%	10,58	P/R: Compra de tubo de agua segun
10000270	1101	Caja General	98,77	P/R: Compra de tubo de agua segun
----- 05/05/2021. P/R: Compra de tubo de agua segun factura 19545 -----				
T o t a l			98,77	98,77
Comprobante : 237044				
10000271	520124	GASTO COMBUSTIBLE	14,29	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000271	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,71	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000271	1101	Caja General	16,00	P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 06/05/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 237044 -----				
T o t a l			16,00	16,00
Comprobante : 420506				
10000272	520108	GASTO AGUA POTABLE	21,56	P/R: Pago de consumo de agua segun
10000272	1101	Caja General	21,56	P/R: Pago de consumo de agua segun
----- 06/05/2021. P/R: Pago de consumo de agua segun fcatura 420605 -----				
T o t a l			21,56	21,56
Comprobante : 138851				
10000273	510101	COMPRAS	96,18	P/R: Compra de eslabon cadena segun
10000273	1108	IVA EN COMPRAS 12%	11,54	P/R: Compra de eslabon cadena segun
10000273	1101	Caja General	107,72	P/R: Compra de eslabon cadena segun
----- 06/05/2021. P/R: Compra de eslabon cadena segun factura 138851 -----				
T o t a l			107,72	107,72

Cód.Asiento	Código Cta.	Descripción de la cuenta	Debitos	Creditos	Comentario (Glosa Movimiento)
10000274	510101	COMPRAS	4,46		P/R: Compra de resortes de 5m segun
10000274	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,54		P/R: Compra de resortes de 5m segun
10000274	1101	Caja General		5,00	P/R: Compra de resortes de 5m segun
----- 06/05/2021. P/R: Compra de resortes de 5m segun factura 1170 -----					
T o t a l			5,00	5,00	
Comprobante : 420604					
10000275	520108	GASTO AGUA POTABLE	15,47		P/R: Pago de consumo de agua mes de
10000275	1101	Caja General		15,47	P/R: Pago de consumo de agua mes de
----- 06/05/2021. P/R: Pago de consumo de agua mes de marzo segun factura 4 -----					
T o t a l			15,47	15,47	
Comprobante : 4507					
10000276	510101	COMPRAS	37,10		P/R: Compra de moqueta caucho segun
10000276	1108	IVA EN COMPRAS 12%	4,45		P/R: Compra de moqueta caucho segun
10000276	1101	Caja General		41,55	P/R: Compra de moqueta caucho segun
----- 06/05/2021. P/R: Compra de moqueta caucho segun factura 4507 -----					
T o t a l			41,55	41,55	
Comprobante : 459					
10000277	1101	Caja General	600,05		P/R: Venta de herramientas GAD
10000277	1111	ANTICIPO IVA 30%	20,26		P/R: Venta de herramientas GAD
10000277	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	9,85		P/R: Venta de herramientas GAD
10000277	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		562,64	P/R: Venta de herramientas GAD
10000277	2114	IVA EN VENTAS 12%		67,52	P/R: Venta de herramientas GAD
----- 07/05/2021. P/R: Venta de herramientas GAD COLUMBE segun factura 459 -----					
T o t a l			630,16	630,16	
Comprobante : 117635					
10000278	510101	COMPRAS	59,42		P/R: Compra de herramientas segun
10000278	1108	IVA EN COMPRAS 12%	7,13		P/R: Compra de herramientas segun
10000278	1101	Caja General		66,55	P/R: Compra de herramientas segun
----- 08/05/2021. P/R: Compra de herramientas segun factura 117635 -----					
T o t a l			66,55	66,55	
Comprobante : 718					
10000279	520110	GASTO MANTENIMIENTO Y	50,00		P/R: Gasto mantenimiento de vehiculo
10000279	1101	Caja General		50,00	P/R: Gasto mantenimiento de vehiculo
----- 08/05/2021. P/R: Gasto mantenimiento de vehiculo segun factura 718 -----					
T o t a l			50,00	50,00	
Comprobante : 1465					
10000280	510101	COMPRAS	312,47		P/R: Compra de mercaderia segun
10000280	1108	IVA EN COMPRAS 12%	37,50		P/R: Compra de mercaderia segun
10000280	1101	Caja General		349,97	P/R: Compra de mercaderia segun
----- 08/05/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 1465 -----					
T o t a l			349,97	349,97	
Comprobante : 24675					
10000281	220201	EMPRESA TRACTODIESEL	475,00		P/R: Pago de la factura 24675 de mes de
10000281	1101	Caja General		475,00	P/R: Pago de la factura 24675 de mes de
----- 08/05/2021. P/R: Pago de la factura 24675 de mes de abril -----					
T o t a l			475,00	475,00	
Comprobante : varios					
10000282	220203	CONAUTO C.A.	717,37		P/R: Pago de la facturas de mes de
10000282	1101	Caja General		717,37	P/R: Pago de la facturas de mes de
----- 08/05/2021. P/R: Pago de la facturas de mes de Marzo -----					
T o t a l			717,37	717,37	
Comprobante : 72191					
10000283	220201	EMPRESA TRACTODIESEL	664,29		P/R: Pago de la factura 72191
10000283	1101	Caja General		664,29	P/R: Pago de la factura 72191
----- 10/05/2021. P/R: Pago de la factura 72191 -----					
T o t a l			664,29	664,29	

Comprobante : 2145676				
10000284	520107	GASTO LUZ ADMINISTRATIVO	0,35	P/R: Pago de la luz segun fcatura 214576
10000284	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,04	P/R: Pago de la luz segun fcatura 214576
10000284	1101	Caja General		0,39 P/R: Pago de la luz segun fcatura 214576
----- 11/05/2021. P/R: Pago de la luz segun fcatura 214576 -----				
T o t a l			0,39	0,39
Comprobante : 139070				
10000285	510101	COMPRAS	3.568,46	P/R: Compra de perno y zapata segu
10000285	1108	IVA EN COMPRAS 12%	428,21	P/R: Compra de perno y zapata segu
10000285	2102	CUENTAS POR PAGAR		3.996,67 P/R: Compra de perno y zapata segu
----- 12/05/2021. P/R: Compra de perno y zapata segu factura 139070 -----				
T o t a l			3.996,67	3.996,67
Comprobante : 31941				
10000286	510101	COMPRAS	17,86	P/R: Compra de boquillas de engrasar
10000286	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,14	P/R: Compra de boquillas de engrasar
10000286	1101	Caja General		20,00 P/R: Compra de boquillas de engrasar
----- 13/05/2021. P/R: Compra de boquillas de engrasar segu factura 31941 -----				
T o t a l			20,00	20,00
Comprobante : 5837				
10000287	510101	COMPRAS	8,04	P/R: Compra de perno de acero segun
10000287	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,96	P/R: Compra de perno de acero segun
10000287	1101	Caja General		9,00 P/R: Compra de perno de acero segun
----- 13/05/2021. P/R: Compra de perno de acero segun factura 5837 -----				
T o t a l			9,00	9,00
Comprobante : 299161				
10000288	520124	GASTO COMBUSTIBLE	15,18	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000288	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,82	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000288	1101	Caja General		17,00 P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 13/05/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 299161 -----				
T o t a l			17,00	17,00
Comprobante : 158370				
10000289	510101	COMPRAS	27,82	P/R: Compra de camisa segun factura
10000289	1108	IVA EN COMPRAS 12%	3,34	P/R: Compra de camisa segun factura
10000289	1101	Caja General		31,16 P/R: Compra de camisa segun factura
----- 13/05/2021. P/R: Compra de camisa segun factura 158370 -----				
T o t a l			31,16	31,16
Comprobante : 139120				
10000290	510101	COMPRAS	76,52	P/R: Compra de pernos y tueras segun
10000290	1108	IVA EN COMPRAS 12%	9,18	P/R: Compra de pernos y tueras segun
10000290	1101	Caja General		85,70 P/R: Compra de pernos y tueras segun
----- 13/05/2021. P/R: Compra de pernos y tueras segun factura 139120 -----				
T o t a l			85,70	85,70
Comprobante : 173524943				
10000291	520109	GASTO TELECOMUNICACIONES	24,92	P/R: Pago de Internet segun factura
10000291	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,99	P/R: Pago de Internet segun factura
10000291	1101	Caja General		27,91 P/R: Pago de Internet segun factura
----- 17/05/2021. P/R: Pago de Internet segun factura 173525943 -----				
T o t a l			27,91	27,91
Comprobante : 268217				
10000292	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	2,68	P/R: Gasto transporte en venta segun
10000292	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,32	P/R: Gasto transporte en venta segun
10000292	1101	Caja General		3,00 P/R: Gasto transporte en venta segun
----- 17/05/2021. P/R: Gasto transporte en venta segun factura 268217 -----				
T o t a l			3,00	3,00
Comprobante : 10425				
10000293	520121	OTROS GASTOS	50,89	P/R: Compra de materiales de pintura
10000293	1108	IVA EN COMPRAS 12%	6,11	P/R: Compra de materiales de pintura
10000293	1101	Caja General		57,00 P/R: Compra de materiales de pintura
----- 17/05/2021. P/R: Compra de materiales de pintura segun factura 10425 -----				
T o t a l			57,00	57,00

Comprobante : 139271				
100000294	510101	COMPRAS	486,52	P/R: Compra de uñas y pasador segun
100000294	1108	IVA EN COMPRAS 12%	58,38	P/R: Compra de uñas y pasador segun
100000294	1101	Caja General		544,90 P/R: Compra de uñas y pasador segun
----- 18/05/2021. P/R: Compra de uñas y pasador segun factura 139271 -----				
T o t a l			544,90	544,90
Comprobante : 390093				
100000295	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	10,00	P/R: Gasto transporte segun factura
100000295	1101	Caja General		10,00 P/R: Gasto transporte segun factura
----- 18/05/2021. P/R: Gasto transporte segun factura 390093 -----				
T o t a l			10,00	10,00
Comprobante : 462				
100000296	1101	Caja General	4.745,19	P/R: Venta de aceites y grasa GAD
100000296	1111	ANTICIPO IVA 30%	160,18	P/R: Venta de aceites y grasa GAD
100000296	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	77,86	P/R: Venta de aceites y grasa GAD
100000296	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		4.449,31 P/R: Venta de aceites y grasa GAD
100000296	2114	IVA EN VENTAS 12%		533,92 P/R: Venta de aceites y grasa GAD
----- 19/05/2021. P/R: Venta de aceites y grasa GAD JUAN DE VELASCO segun f -----				
T o t a l			4.983,23	4.983,23
Comprobante : 50322				
100000297	520121	OTROS GASTOS	22,09	P/R: Tramites de agua en notaria segun
100000297	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,61	P/R: Tramites de agua en notaria segun
100000297	1101	Caja General		24,70 P/R: Tramites de agua en notaria segun
----- 20/05/2021. P/R: Tramites de agua en notaria segun factura 50322 -----				
T o t a l			24,70	24,70
Comprobante : 410870				
100000298	520114	GASTO IMPUESTO,	51,86	P/R: Pago de especie en el municipio
100000298	1101	Caja General		51,86 P/R: Pago de especie en el municipio
----- 21/05/2021. P/R: Pago de especie en el municipio segun factura 410870 -----				
T o t a l			51,86	51,86
Comprobante : 410871				
100000299	520114	GASTO IMPUESTO,	7,87	P/R: Pago de especie en el municipio
100000299	1101	Caja General		7,87 P/R: Pago de especie en el municipio
----- 21/05/2021. P/R: Pago de especie en el municipio segun factura 410871 -----				
T o t a l			7,87	7,87
Comprobante : 463				
100000300	1101	Caja General	1.902,70	P/R: Venta de mercaderia y
100000300	1112	ANTICIPO IVA 70%	157,31	P/R: Venta de mercaderia y
100000300	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2,75%	37,45	P/R: Venta de mercaderia y
100000300	4101	INGRESOS POR SERVICIOS		1.872,73 P/R: Venta de mercaderia y
100000300	2114	IVA EN VENTAS 12%		224,73 P/R: Venta de mercaderia y
----- 21/05/2021. P/R: Venta de mercaderia y mantenimiento GAD SAN ANDRES s -----				
T o t a l			2.097,46	2.097,46
Comprobante : 466				
100000301	1101	Caja General	1.934,73	P/R: Venta de mercaderia GAD CAÑI
100000301	1111	ANTICIPO IVA 30%	65,31	P/R: Venta de mercaderia GAD CAÑI
100000301	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	31,75	P/R: Venta de mercaderia GAD CAÑI
100000301	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		1.814,10 P/R: Venta de mercaderia GAD CAÑI
100000301	2114	IVA EN VENTAS 12%		217,69 P/R: Venta de mercaderia GAD CAÑI
----- 21/05/2021. P/R: Venta de mercaderia GAD CAÑI segun factura 466 -----				
T o t a l			2.031,79	2.031,79
Comprobante : 223844				
100000302	520124	GASTO COMBUSTIBLE	17,86	P/R: Gasto Combustible segun Factura
100000302	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,14	P/R: Gasto Combustible segun Factura
100000302	1101	Caja General		20,00 P/R: Gasto Combustible segun Factura

----- 21/05/2021. P/R: Gasto Combustible segun Factura 223844 -----			
		Total	20,00 20,00
Comprobante : 410869			
10000303 520114	GASTO IMPUESTO,	7,18	P/R: Pago Impuesto de bomberos segun
10000303 1101	Caja General		P/R: Pago Impuesto de bomberos segun
----- 21/05/2021. P/R: Pago Impuesto de bomberos segun factura 410869 -----			
		Total	7,18 7,18
Comprobante : 138824			
10000304 520114	GASTO IMPUESTO,	2,00	P/R: Pago formulario de agua segun
10000304 1101	Caja General		P/R: Pago formulario de agua segun
----- 21/05/2021. P/R: Pago formulario de agua segun factura 138824 -----			
		Total	2,00 2,00
Comprobante : 410868			
10000305 520108	GASTO AGUA POTABLE	13,09	P/R: Pago consumo de agua mes de abril
10000305 1101	Caja General		P/R: Pago consumo de agua mes de abril
----- 21/05/2021. P/R: Pago consumo de agua mes de abril segun factura 4108 -----			
		Total	13,09 13,09
Comprobante : 74362			
10000306 510101	COMPRAS	505,95	P/R: Compra de aceites segun factura
10000306 1108	IVA EN COMPRAS 12%	60,71	P/R: Compra de aceites segun factura
10000306 2102	CUENTAS POR PAGAR		P/R: Compra de aceites segun factura
----- 21/05/2021. P/R: Compra de aceites segun factura 74362 -----			
		Total	566,66 566,66
Comprobante : 149652			
10000307 520111	GASTO REPUESTOS Y	120,76	P/R: Compra de caja de heramientas
10000307 1108	IVA EN COMPRAS 12%	14,49	P/R: Compra de caja de heramientas
10000307 1101	Caja General		P/R: Compra de caja de heramientas
----- 21/05/2021. P/R: Compra de caja de heramientas segun factura 149652 -----			
		Total	135,25 135,25
Comprobante : 432			
10000308 510101	COMPRAS	71,82	P/R: Compra de coupling segun factura
10000308 1108	IVA EN COMPRAS 12%	8,61	P/R: Compra de coupling segun factura
10000308 1101	Caja General		P/R: Compra de coupling segun factura
----- 25/05/2021. P/R: Compra de coupling segun factura 432 -----			
		Total	80,43 80,43
Comprobante : 120047			
10000309 510101	COMPRAS	105,07	P/R: Compra mercaderia segun factura
10000309 1108	IVA EN COMPRAS 12%	12,61	P/R: Compra mercaderia segun factura
10000309 1101	Caja General		P/R: Compra mercaderia segun factura
----- 25/05/2021. P/R: Compra mercaderia segun factura 120047 -----			
		Total	117,68 117,68
Comprobante : 467			
10000310 1101	Caja General	1.045,77	P/R: Venta de filtros y llantas segun
10000310 4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		P/R: Venta de filtros y llantas segun
10000310 2114	IVA EN VENTAS 12%		P/R: Venta de filtros y llantas segun
----- 25/05/2021. P/R: Venta de filtros y llantas segun factura 467 -----			
		Total	1.045,77 1.045,77
Comprobante : 468			
10000311 1101	Caja General	635,00	P/R: Venta de filtros y llantas segun
10000311 4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		P/R: Venta de filtros y llantas segun
10000311 2114	IVA EN VENTAS 12%		P/R: Venta de filtros y llantas segun
----- 26/05/2021. P/R: Venta de filtros y llantas segun factura 468 -----			
		Total	635,00 635,00

Comprobante : 473				
10000312	520201	GASTO PUBLICIDAD Y	245,00	P/R: Gasto Publicidad segun factura 473
10000312	1101	Caja General		245,00 P/R: Gasto Publicidad segun factura 473
----- 26/05/2021. P/R: Gasto Publicidad segun factura 473 -----				
T o t a l			245,00	245,00
Comprobante : 9230				
10000313	510101	COMPRAS	78,93	P/R: Compra de cuchilla segun factura
10000313	1108	IVA EN COMPRAS 12%	9,47	P/R: Compra de cuchilla segun factura
10000313	1101	Caja General		88,40 P/R: Compra de cuchilla segun factura
----- 26/05/2021. P/R: Compra de cuchilla segun factura 9230 -----				
T o t a l			88,40	88,40
Comprobante : 47598				
10000314	510101	COMPRAS	534,72	P/R: Compra de aceites segun factura
10000314	1108	IVA EN COMPRAS 12%	64,17	P/R: Compra de aceites segun factura
10000314	1101	Caja General		598,89 P/R: Compra de aceites segun factura
----- 27/05/2021. P/R: Compra de aceites segun factura 74598 -----				
T o t a l			598,89	598,89
Comprobante : 14577				
10000315	220203	CONAUTO C.A.	210,00	P/R: Pago de la factura 14577 mes de
10000315	1101	Caja General		210,00 P/R: Pago de la factura 14577 mes de
----- 27/05/2021. P/R: Pago de la factura 14577 mes de abril -----				
T o t a l			210,00	210,00
Comprobante : 469				
10000316	1101	Caja General	750,00	P/R: Venta de tanque de aceite segun
10000316	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		669,64 P/R: Venta de tanque de aceite segun
10000316	2114	IVA EN VENTAS 12%		80,36 P/R: Venta de tanque de aceite segun
----- 27/05/2021. P/R: Venta de tanque de aceite segun factura 469 -----				
T o t a l			750,00	750,00
Comprobante : 74613				
10000317	510101	COMPRAS	510,55	P/R: Compra de aceite segun factura
10000317	1108	IVA EN COMPRAS 12%	61,27	P/R: Compra de aceite segun factura
10000317	1101	Caja General		571,82 P/R: Compra de aceite segun factura
----- 28/05/2021. P/R: Compra de aceite segun factura 74613 -----				
T o t a l			571,82	571,82
Comprobante : 877935				
10000318	520109	GASTO TELECOMUNICACIONES	10,00	P/R: Pago de la recarga moviestar segun
10000318	1101	Caja General		10,00 P/R: Pago de la recarga moviestar segun
----- 28/05/2021. P/R: Pago de la recarga moviestar segun factura 877935 -----				
T o t a l			10,00	10,00
Comprobante : 268453				
10000319	520124	GASTO COMBUSTIBLE	19,64	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000319	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,36	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000319	1101	Caja General		22,00 P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 28/05/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 268453 -----				
T o t a l			22,00	22,00
10000320	510101	COMPRAS	406,75	P/R: Compra de filtros donalson segun
10000320	1108	IVA EN COMPRAS 12%	48,81	P/R: Compra de filtros donalson segun
10000320	1101	Caja General		455,56 P/R: Compra de filtros donalson segun
----- 28/05/2021. P/R: Compra de filtros donalson segun factura 534410 -----				
T o t a l			455,56	455,56
Comprobante : 2282				
10000321	520121	OTROS GASTOS	20,22	P/R: Compra de Alimentacion
10000321	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,13	P/R: Compra de Alimentacion
10000321	1101	Caja General		22,35 P/R: Compra de Alimentacion
----- 28/05/2021. P/R: Compra de Alimentacion administracion segun factura -----				
T o t a l			22,35	22,35

Comprobante : 21733370					
10000322	520121	OTROS GASTOS	0,88		P/R: Pago de gestion de cobranza de
10000322	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,11		P/R: Pago de gestion de cobranza de
10000322	1101	Caja General		0,99	P/R: Pago de gestion de cobranza de
----- 28/05/2021. P/R: Pago de gestion de cobranza de moviestar segun factu -----					
T o t a l			0,99	0,99	
Comprobante : 317359					
10000323	520124	GASTO COMBUSTIBLE	18,75		P/R: Gasto Combustible segun factura
10000323	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,25		P/R: Gasto Combustible segun factura
10000323	1101	Caja General		21,00	P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 29/05/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 317359 -----					
T o t a l			21,00	21,00	
Comprobante : 233					
10000324	520201	GASTO PUBLICIDAD Y	53,75		P/R: Gasto impresiones para publicidad
10000324	1101	Caja General		53,75	P/R: Gasto impresiones para publicidad
----- 29/05/2021. P/R: Gasto impresiones para publicidad segun factura 233 -----					
T o t a l			53,75	53,75	
Comprobante : 470					
10000325	1101	Caja General	272,14		P/R: Mantenimiento maquinaria Gad
10000325	1112	ANTICIPO IVA 70%	22,50		P/R: Mantenimiento maquinaria Gad
10000325	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	5,36		P/R: Mantenimiento maquinaria Gad
10000325	4101	INGRESOS POR SERVICIOS		267,86	P/R: Mantenimiento maquinaria Gad
10000325	2114	IVA EN VENTAS 12%		32,14	P/R: Mantenimiento maquinaria Gad
----- 31/05/2021. P/R: Mantenimiento maquinaria Gad Columbe segun factura 4 -----					
T o t a l			300,00	300,00	
Comprobante: 1					
10000326	2114	IVA EN VENTAS 12%	1.717,69		P/R: Liquidacion mensual de IVA de
10000326	1108	IVA EN COMPRAS 12%		919,12	P/R: Liquidacion mensual de IVA de
10000326	1111	ANTICIPO IVA 30%		316,38	P/R: Liquidacion mensual de IVA de
10000326	1112	ANTICIPO IVA 70%		282,41	P/R: Liquidacion mensual de IVA de
10000326	2122	IVA POR PAGAR		199,78	P/R: Liquidacion mensual de IVA de
----- 31/05/2021. P/R: Liquidacion mensual de IVA de mes de mayo -----					
T o t a l			1.717,69	1.717,69	
Comprobante : 2					
10000327	2122	IVA POR PAGAR	199,78		P/R: Pago de Iva mes de mayo
10000327	1101	Caja General		199,78	P/R: Pago de Iva mes de mayo
----- 05/06/2021. P/R: Pago de Iva mes de mayo -----					
T o t a l			199,78	199,78	
Comprobante : 3					
10000328	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	450,00		P/R: Pago de Sueldos mes de mayo
10000328	1101	Caja General		450,00	P/R: Pago de Sueldos mes de mayo
----- 31/05/2021. P/R: Pago de Sueldos mes de mayo -----					
T o t a l			450,00	450,00	
Comprobante : 5					
10000329	520116	GASTO DEPRECIACIÓN	214,29		P/R: Depreciacion de activos fijos mes
10000329	520115	GASTO DEPRECIACIÓN	167,41		P/R: Depreciacion de activos fijos mes
10000329	520117	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES	7,88		P/R: Depreciacion de activos fijos mes
10000329	520118	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE	33,33		P/R: Depreciacion de activos fijos mes
10000329	1204	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		214,29	P/R: Depreciacion de activos fijos mes
10000329	1202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		167,41	P/R: Depreciacion de activos fijos mes
10000329	1206	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		7,88	P/R: Depreciacion de activos fijos mes
10000329	1208	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		33,33	P/R: Depreciacion de activos fijos mes
----- 31/05/2021. P/R: Depreciacion de activos fijos mes de mayo -----					
T o t a l			422,91	422,91	
Comprobante : 1					
10000392	520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	450,00		P/R:Gasto sueldos y salarios mes de
10000392	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		450,00	P/R:Gasto sueldos y salarios mes de
----- 31/05/2021. P/R:Gasto sueldos y salarios mes de mayo -----					
T o t a l			450,00	450,00	
Comprobante : 1					
10000393	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR	550,22		P/R:Pago de credito banco COAC
10000393	2202	INTERESES BANCAROS COAC	148,23		P/R:Pago de credito banco COAC
10000393	2203	COMISIONES BANCARIAS	36,55		P/R:Pago de credito banco COAC
10000393	1101	Caja General		735,00	P/R:Pago de credito banco COAC
----- 31/05/2021. P/R:Pago de credito banco COAC CHIBULEO -----					
T o t a l			735,00	735,00	

Comprobante : 242331				
10000330	510101	COMPRAS	37,21	P/R: Compra de materiales de seguridad y
10000330	1108	IVA EN COMPRAS 12%	4,47	P/R: Compra de materiales de seguridad y
10000330	1101	Caja General		41,68 P/R: Compra de materiales de seguridad y
01/06/2021. P/R: Compra de materiales de seguridad y aseo según factur				
T o t a l			41,68	41,68
Comprobante : 15999				
10000331	510101	COMPRAS	79,45	P/R: Compra de filtros CAT según
10000331	1108	IVA EN COMPRAS 12%	9,53	P/R: Compra de filtros CAT según
10000331	1101	Caja General		88,98 P/R: Compra de filtros CAT según
02/06/2021. P/R: Compra de filtros CAT según factura 15999				
T o t a l			88,98	88,98
Comprobante : 74841				
10000332	510101	COMPRAS	318,29	P/R: Compra de aceites motorex según
10000332	1108	IVA EN COMPRAS 12%	38,19	P/R: Compra de aceites motorex según
10000332	1101	Caja General		356,48 P/R: Compra de aceites motorex según
02/06/2021. P/R: Compra de aceites motorex según factura 74841				
T o t a l			356,48	356,48
Comprobante : 15399				
10000333	5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y	3,12	P/R: Pago de transporte envio de
10000333	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,38	P/R: Pago de transporte envio de
10000333	1101	Caja General		3,50 P/R: Pago de transporte envio de
03/06/2021. P/R: Pago de transporte envio de mercaderia segun factura				
T o t a l			3,50	3,50
Comprobante : 525743				
10000334	520124	GASTO COMBUSTIBLE	13,39	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000334	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,61	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000334	1101	Caja General		15,00 P/R: Gasto Combustible segun factura
03/06/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 525743				
T o t a l			15,00	15,00
Comprobante : 15404				
10000335	5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y	6,25	P/R: Gasto transporte envio de
10000335	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,75	P/R: Gasto transporte envio de
10000335	1101	Caja General		7,00 P/R: Gasto transporte envio de
03/06/2021. P/R: Gasto transporte envio de mercaderia segun factura				
Comprobante : 16006				
10000336	510101	COMPRAS	3,60	P/R: Compra de mercaderia CAT segun
10000336	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,43	P/R: Compra de mercaderia CAT segun
10000336	1101	Caja General		4,03 P/R: Compra de mercaderia CAT segun
03/06/2021. P/R: Compra de mercaderia CAT segun factura 16006				
T o t a l			4,03	4,03
Comprobante : 16005				
10000337	510101	COMPRAS	958,68	P/R: Compra de aceites CAT segun
10000337	1108	IVA EN COMPRAS 12%	115,04	P/R: Compra de aceites CAT segun
10000337	2102	CUENTAS POR PAGAR		1.073,72 P/R: Compra de aceites CAT segun
03/06/2021. P/R: Compra de aceites CAT segun factura 16005				
T o t a l			1.073,72	1.073,72
Comprobante : 471				
10000338	1101	Caja General	133,00	P/R: Venta de aceites mas uñas segun
10000338	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		118,75 P/R: Venta de aceites mas uñas segun
10000338	2114	IVA EN VENTAS 12%		14,25 P/R: Venta de aceites mas uñas segun
03/06/2021. P/R: Venta de aceites mas uñas segun factura 471				
T o t a l			133,00	133,00

Comprobante : 472				
10000339	1101	Caja General	203,00	P/R: Venta de filtros y aceites segun
10000339	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	181,25	P/R: Venta de filtros y aceites segun
10000339	2114	IVA EN VENTAS 12%	21,75	P/R: Venta de filtros y aceites segun
----- 03/06/2021. P/R: Venta de filtros y aceites segun factura 472 -----				
T o t a l			203,00	203,00
Comprobante : 120154				
10000340	510101	COMPRAS	171,68	P/R: Compra de filtros DOOSAN segun
10000340	1108	IVA EN COMPRAS 12%	20,60	P/R: Compra de filtros DOOSAN segun
10000340	1101	Caja General	192,28	P/R: Compra de filtros DOOSAN segun
----- 04/06/2021. P/R: Compra de filtros DOOSAN segun factura 120154 -----				
T o t a l			192,28	192,28
Comprobante : 5972				
10000341	520201	GASTO PUBLICIDAD Y	35,71	P/R: Compra de microfono segun factura
10000341	1108	IVA EN COMPRAS 12%	4,29	P/R: Compra de microfono segun factura
10000341	1101	Caja General	40,00	P/R: Compra de microfono segun factura
----- 05/06/2021. P/R: Compra de microfono segun factura 5972 -----				
T o t a l			40,00	40,00
Comprobante : 5292108				
10000342	520107	GASTO LUZ ADMINISTRATIVO	17,00	P/R: Pago de luz oficina segun factura
10000342	1101	Caja General	17,00	P/R: Pago de luz oficina segun factura
----- 05/06/2021. P/R: Pago de luz oficina segun factura 5292108 -----				
T o t a l			17,00	17,00
Comprobante : 320480				
10000343	520124	GASTO COMBUSTIBLE	11,38	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000343	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,37	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000343	1101	Caja General	12,75	P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 07/06/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 320480 -----				
T o t a l			12,75	12,75
Comprobante : 473				
10000344	1101	Caja General	220,34	P/R: Venta de aceites y filtros segun
10000344	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	26,44	P/R: Venta de aceites y filtros segun
10000344	2114	IVA EN VENTAS 12%	246,78	P/R: Venta de aceites y filtros segun
----- 07/06/2021. P/R: Venta de aceites y filtros segun factura 473 -----				
T o t a l			246,78	246,78
Comprobante : 24675				
10000345	220201	EMPRESA TRACTODIESEL	475,00	P/R: Pago de la factura 24675 mes de
10000345	1101	Caja General	475,00	P/R: Pago de la factura 24675 mes de
----- 07/06/2021. P/R: Pago de la factura 24675 mes de mayo -----				
T o t a l			475,00	475,00
Comprobante : varios				
10000346	220202	INVERNEG S.A	717,37	P/R: Pago de la facturas mes de marzo
10000346	1101	Caja General	717,37	P/R: Pago de la facturas mes de marzo
----- 08/06/2021. P/R: Pago de la facturas mes de marzo -----				
T o t a l			717,37	717,37
Comprobante : 270685				
10000347	5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y	17,84	P/R: Pago transporte envio de
10000347	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,14	P/R: Pago transporte envio de
10000347	1101	Caja General	19,98	P/R: Pago transporte envio de
----- 08/06/2021. P/R: Pago transporte envio de mercaderia segun factura 2 -----				
T o t a l			19,98	19,98

Comprobante : 219370				
10000348	520107	GASTO LUZ ADMINISTRATIVO	0,35	P/R: Pago Luz segun factura 219370
10000348	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,04	P/R: Pago Luz segun factura 219370
10000348	1101	Caja General		0,39 P/R: Pago Luz segun factura 219370
----- 09/06/2021. P/R: Pago Luz segun factura 219370 -----				
T o t a l			0,39	0,39
Comprobante : 2919				
10000349	1101	Caja General	151,79	P/R: Compra de filtro donalson segun
10000349	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	18,21	P/R: Compra de filtro donalson segun
10000349	2114	IVA EN VENTAS 12%		170,00 P/R: Compra de filtro donalson segun
----- 09/06/2021. P/R: Compra de filtro donalson segun factura 2919 -----				
T o t a l			170,00	170,00
Comprobante : 15472				
10000350	5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y	3,12	P/R: Envio de mercaderia segun factura
10000350	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,38	P/R: Envio de mercaderia segun factura
10000350	1101	Caja General		3,50 P/R: Envio de mercaderia segun factura
----- 10/06/2021. P/R: Envio de mercaderia segun factura 15472 -----				
T o t a l			3,50	3,50
Comprobante : 27143				
10000351	510101	COMPRAS	2.412,48	P/R: Compra de filtros Shogun segun
10000351	1108	IVA EN COMPRAS 12%	289,50	P/R: Compra de filtros Shogun segun
10000351	220202	INVERNEG S.A		2.701,98 P/R: Compra de filtros Shogun segun
----- 10/06/2021. P/R: Compra de filtros Shogun segun factura 27143 -----				
T o t a l			2.701,98	2.701,98
Comprobante : 844644				
10000352	520124	GASTO COMBUSTIBLE	8,93	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000352	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,07	P/R: Gasto Combustible segun factura
10000352	1101	Caja General		10,00 P/R: Gasto Combustible segun factura
----- 12/06/2021. P/R: Gasto Combustible segun factura 844644 -----				
T o t a l			10,00	10,00
Comprobante : 139070				
10000353	220203	CONAUTO C.A.	991,66	P/R: Pago de la factura 139070 de mayo
10000353	1101	Caja General		991,66 P/R: Pago de la factura 139070 de mayo
----- 12/06/2021. P/R: Pago de la factura 139070 de mayo -----				
T o t a l			991,66	991,66
Comprobante : 1687				
10000354	510101	COMPRAS	101,47	P/R: Compra de una engrasadora segun
10000354	1108	IVA EN COMPRAS 12%	12,18	P/R: Compra de una engrasadora segun
10000354	220204	FILTROCORP S.A		113,65 P/R: Compra de una engrasadora segun
----- 14/06/2021. P/R: Compra de una engrasadora segun factura 1687 -----				
T o t a l			113,65	113,65
Comprobante : 95				
10000355	520124	GASTO COMBUSTIBLE	18,57	P/R: Gasto combustible segun factura 95
10000355	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,23	P/R: Gasto combustible segun factura 95
10000355	1101	Caja General		20,80 P/R: Gasto combustible segun factura 95
----- 14/06/2021. P/R: Gasto combustible segun factura 95 -----				
T o t a l			20,80	20,80
Comprobante : 474				
10000356	1101	Caja General	900,65	P/R: Venta de filtros y grasa a
10000356	1111	ANTICIPO IVA 30%	30,40	P/R: Venta de filtros y grasa a
10000356	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	14,78	P/R: Venta de filtros y grasa a
10000356	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		844,49 P/R: Venta de filtros y grasa a
10000356	2114	IVA EN VENTAS 12%		101,34 P/R: Venta de filtros y grasa a
----- 15/06/2021. P/R: Venta de filtros y grasa a GACEMMA EP segun factura -----				
T o t a l			945,83	945,83

Comprobante : 475					
10000357	1101	Caja General	655,52	P/R: Mantenimiento maquinaria	
10000357	1112	ANTICIPO IVA 70%	54,60	P/R: Mantenimiento maquinaria	
10000357	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	17,88	P/R: Mantenimiento maquinaria	
10000357	4101	INGRESOS POR SERVICIOS		650,00	P/R: Mantenimiento maquinaria
10000357	2114	IVA EN VENTAS 12%		78,00	P/R: Mantenimiento maquinaria
		15/06/2021. P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA EP segun factura 4			
		Total	728,00	728,00	
Comprobante : 477					
10000358	1101	Caja General	872,35	P/R: Mantenimiento maquinaria	
10000358	1112	ANTICIPO IVA 70%	72,66	P/R: Mantenimiento maquinaria	
10000358	1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	23,79	P/R: Mantenimiento maquinaria	
10000358	4101	INGRESOS POR SERVICIOS		865,00	P/R: Mantenimiento maquinaria
10000358	2114	IVA EN VENTAS 12%		103,80	P/R: Mantenimiento maquinaria
		15/06/2021. P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA EP segun factura 4			
		Total	968,80	968,80	
Comprobante : 479					
10000359	1101	Caja General	811,45	P/R: Venta de filtros y aceite a	
10000359	1111	ANTICIPO IVA 30%	27,39	P/R: Venta de filtros y aceite a	
10000359	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	13,32	P/R: Venta de filtros y aceite a	
10000359	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		760,86	P/R: Venta de filtros y aceite a
10000359	2114	IVA EN VENTAS 12%		91,30	P/R: Venta de filtros y aceite a
		15/06/2021. P/R: Venta de filtros y aceite a GACEMMA EP segun factur			
		Total	852,16	852,16	
Comprobante : 120249					
10000360	510101	COMPRAS	172,35	P/R: Compra de mercaderia segun	
10000360	1108	IVA EN COMPRAS 12%	20,68	P/R: Compra de mercaderia segun	
10000360	1101	Caja General		193,03	P/R: Compra de mercaderia segun
		16/06/2021. P/R: Compra de mercaderia segun factura 120249			
		Total	193,03	193,03	
Comprobante : 480					
10000361	1101	Caja General	280,21	P/R: Venta de juego de uñas segun	
10000361	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		250,19	P/R: Venta de juego de uñas segun
10000361	2114	IVA EN VENTAS 12%		30,02	P/R: Venta de juego de uñas segun
		16/06/2021. P/R: Venta de juego de uñas segun factura 480			
		Total	280,21	280,21	
Comprobante : 175402137					
10000362	520109	GASTO TELECOMUNICACIONES	24,92	P/R: Pago de internet CNT segun factura	
10000362	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,99	P/R: Pago de internet CNT segun factura	
10000362	1101	Caja General		27,91	P/R: Pago de internet CNT segun factura
		16/06/2021. P/R: Pago de internet CNT segun factura 175402137			
		Total	27,91	27,91	
Comprobante : 482					
10000363	1101	Caja General	2.642,43	P/R: Venta de filtros GAD Juan de	
10000363	1111	ANTICIPO IVA 30%	89,20	P/R: Venta de filtros GAD Juan de	
10000363	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	43,36	P/R: Venta de filtros GAD Juan de	
10000363	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		2.477,67	P/R: Venta de filtros GAD Juan de
10000363	2114	IVA EN VENTAS 12%		297,32	P/R: Venta de filtros GAD Juan de
		16/06/2021. P/R: Venta de filtros GAD Juan de Velasco segun factura			
		Total	2.774,99	2.774,99	
Comprobante : 483					
10000364	1101	Caja General	1.167,24	P/R: Venta de graseros a GAD Juan de	
10000364	1111	ANTICIPO IVA 30%	39,41	P/R: Venta de graseros a GAD Juan de	
10000364	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	19,15	P/R: Venta de graseros a GAD Juan de	
10000364	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		1.094,55	P/R: Venta de graseros a GAD Juan de
10000364	2114	IVA EN VENTAS 12%		131,25	P/R: Venta de graseros a GAD Juan de
		16/06/2021. P/R: Venta de graseros a GAD Juan de Velasco segun factur			
		Total	1.225,80	1.225,80	

Comprobante : 120263				
10000365	510101	COMPRAS	99,93	P/R: Compra de mercadería según
10000365	1108	IVA EN COMPRAS 12%	11,99	P/R: Compra de mercadería según
10000365	1101	Caja General		111,92 P/R: Compra de mercadería según
----- 17/06/2021. P/R: Compra de mercadería según factura 120263 -----				
Total			111,92	111,92
Comprobante : 673249				
10000366	520124	GASTO COMBUSTIBLE	8,94	P/R: Gasto combustible según factura
10000366	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,07	P/R: Gasto combustible según factura
10000366	1101	Caja General		10,01 P/R: Gasto combustible según factura
----- 19/06/2021. P/R: Gasto combustible según factura 673249 -----				
Total			10,01	10,01
Comprobante : 18469643				
10000367	5203	GASTOS FINANCIEROS	8,88	P/R: Gasto bancarios según factura
10000367	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,07	P/R: Gasto bancarios según factura
10000367	1101	Caja General		9,95 P/R: Gasto bancarios según factura
----- 19/06/2021. P/R: Gasto bancarios según factura 18469643 -----				
Total			9,95	9,95
Comprobante : 673253				
10000368	520124	GASTO COMBUSTIBLE	3,57	P/R: Gasto Combustible según factura
10000368	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,43	P/R: Gasto Combustible según factura
10000368	1101	Caja General		4,00 P/R: Gasto Combustible según factura
Comprobante : 484				
10000369	1101	Caja General	824,40	P/R: Venta de filtro y mano de obra en
10000369	1111	ANTICIPO IVA 30%	7,20	P/R: Venta de filtro y mano de obra en
10000369	1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	14,00	P/R: Venta de filtro y mano de obra en
10000369	1112	ANTICIPO IVA 70%	50,40	P/R: Venta de filtro y mano de obra en
10000369	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS		800,00 P/R: Venta de filtro y mano de obra en
10000369	2114	IVA EN VENTAS 12%	96,00	P/R: Venta de filtro y mano de obra en
----- 21/06/2021. P/R: Venta de filtro y mano de obra en Shobol Central fac -----				
Total			896,00	896,00
Comprobante : 1964				
10000370	510101	COMPRAS	981,60	P/R: Compra de graza azul según factura
10000370	1108	IVA EN COMPRAS 12%	117,79	P/R: Compra de graza azul según factura
10000370	220203	CONAUTO C.A.		1.099,39 P/R: Compra de graza azul según factura
----- 21/06/2021. P/R: Compra de graza azul según factura 1964 -----				
Total			1.099,39	1.099,39
Comprobante : 1723				
10000371	510101	COMPRAS	153,05	P/R: Compra de mercadería CAT según
10000371	1108	IVA EN COMPRAS 12%	18,37	P/R: Compra de mercadería CAT según
10000371	1101	Caja General		171,42 P/R: Compra de mercadería CAT según
----- 22/06/2021. P/R: Compra de mercadería CAT según factura 1723 -----				
Total			171,42	171,42
Comprobante : 1213				
10000372	520124	GASTO COMBUSTIBLE	8,93	P/R: Gasto Combustible según factura
10000372	1108	IVA EN COMPRAS 12%	1,07	P/R: Gasto Combustible según factura
10000372	1101	Caja General		10,00 P/R: Gasto Combustible según factura
----- 22/06/2021. P/R: Gasto Combustible según factura 1213 -----				
Total			10,00	10,00
Comprobante : 8114				
10000373	520110	GASTO MANTENIMIENTO Y	270,00	P/R: Pago de mano de obra de la
10000373	1101	Caja General		270,00 P/R: Pago de mano de obra de la
----- 23/06/2021. P/R: Pago de mano de obra de la maquinaria según factura -----				
Total			270,00	270,00
Comprobante : 1				
10000374	220201	EMPRESA TRACTODIESEL	717,37	P/R: Pago de factura
10000374	1101	Caja General		717,37 P/R: Pago de factura
----- 27/06/2021. P/R: Pago de factura				
Total			717,37	717,37

Comprobante : 486				
10000375	1101	Caja General	10.150,27	P/R: Venta de mercadería según factura
10000375	4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	9.062,74	P/R: Venta de mercadería según factura
10000375	2114	IVA EN VENTAS 12%	1.087,53	P/R: Venta de mercadería según factura
----- 29/06/2021. P/R: Venta de mercadería según factura 486 -----				
Total			10.150,27	10.150,27
Comprobante : 32077				
10000376	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS	4,02	P/R: Pago de transporte compra de
10000376	1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,48	P/R: Pago de transporte compra de
10000376	1101	Caja General	4,50	P/R: Pago de transporte compra de
----- 29/06/2021. P/R: Pago de transporte compra de mercadería según factur -----				
Total			4,50	4,50
Comprobante : 309226				
10000377	520124	GASTO COMBUSTIBLE	17,41	P/R: Gasto Combustible según Factura
10000377	1108	IVA EN COMPRAS 12%	2,09	P/R: Gasto Combustible según Factura
10000377	1101	Caja General	19,50	P/R: Gasto Combustible según Factura
----- 29/06/2021. P/R: Gasto Combustible según Factura 309226 -----				
Total			19,50	19,50
Comprobante : 120366				
10000378	510101	COMPRAS	208,00	P/R: Compra de medidor de combustible
10000378	1108	IVA EN COMPRAS 12%	24,96	P/R: Compra de medidor de combustible
10000378	1101	Caja General	232,96	P/R: Compra de medidor de combustible
----- 29/06/2021. P/R: Compra de medidor de combustible según factura 120366 -----				
Total			232,96	232,96
Comprobante : 9505				
10000379	510101	COMPRAS	128,93	P/R: Compra de perno y tuerca según
10000379	1108	IVA EN COMPRAS 12%	15,47	P/R: Compra de perno y tuerca según
10000379	1101	Caja General	144,40	P/R: Compra de perno y tuerca según
----- 29/06/2021. P/R: Compra de perno y tuerca según factura 9505 -----				
Total			144,40	144,40
Comprobante : 01				
10000380	2114	IVA EN VENTAS 12%	2.840,60	P/R: LIQUIDACION IVA MES DE
10000380	1108	IVA EN COMPRAS 12%	722,66	P/R: LIQUIDACION IVA MES DE
10000380	1111	ANTICIPO IVA 30%	193,60	P/R: LIQUIDACION IVA MES DE
10000380	1112	ANTICIPO IVA 70%	177,66	P/R: LIQUIDACION IVA MES DE
10000380	2122	IVA POR PAGAR	1.746,68	P/R: LIQUIDACION IVA MES DE
===== 30/06/2021. P/R: LIQUIDACION IVA MES DE JUNIO =====				
Total			2.840,60	2.840,60
Comprobante : 3				
10000382	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	450,00	P/R: PAGO DE SUELDOS Y
10000382	1101	Caja General	450,00	P/R: PAGO DE SUELDOS Y
----- 30/06/2021. P/R: PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS MES DE JUNIO -----				
Total			450,00	450,00
Comprobante : 4				
10000383	520116	GASTO DEPRECIACIÓN	214,29	P/R: Depreciación de activos fijos mes
10000383	520115	GASTO DEPRECIACIÓN	167,41	P/R: Depreciación de activos fijos mes
10000383	520117	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES	7,88	P/R: Depreciación de activos fijos mes
10000383	520118	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE	33,33	P/R: Depreciación de activos fijos mes
10000383	1204	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	214,29	P/R: Depreciación de activos fijos mes
10000383	1202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	167,41	P/R: Depreciación de activos fijos mes
10000383	1206	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	7,88	P/R: Depreciación de activos fijos mes
10000383	1208	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	33,33	P/R: Depreciación de activos fijos mes
===== 30/06/2021. P/R: Depreciación de activos fijos mes de junio =====				
Total			422,91	422,91

Comprobante : 1				
100000384	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR	489,25	P/R: Pago credito COAC CHIBULEO
100000384	2202	CUENTAS POR PAGAR	214,59	P/R: Pago credito COAC CHIBULEO
100000384	2203	COMISIONES BANCARIAS	31,16	P/R: Pago credito COAC CHIBULEO
100000384	1101	Caja General		735,00 P/R: Pago credito COAC CHIBULEO
----- 31/01/2021. P/R: P/R: Pago credito COAC CHIBULEO -----				
T o t a l			735,00	735,00
Comprobante : 1				
100000385	520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	450,00	P/R: Gasto sueldo y salario mes de enero
100000385	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		450,00 P/R: Gasto sueldo y salario mes de enero
----- 31/01/2021. P/R: Gasto sueldo y salario mes de enero -----				
T o t a l			450,00	450,00
Comprobante : 1				
100000386	520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	450,00	P/R: Gasto sueldo y salario mes de
100000386	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		450,00 P/R: Gasto sueldo y salario mes de
----- 28/02/2021. P/R: Gasto sueldo y salario mes de febrero -----				
T o t a l			450,00	450,00
Comprobante : 1				
100000387	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR	490,32	P/R: Pago de credito banco COAC
100000387	2202	CUENTAS POR PAGAR	208,49	P/R: Pago de credito banco COAC
100000387	2203	COMISIONES BANCARIAS	36,19	P/R: Pago de credito banco COAC
100000387	1101	Caja General		735,00 P/R: Pago de credito banco COAC
----- 28/02/2021. P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO -----				
T o t a l			735,00	735,00
Comprobante : 1				
100000388	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR	495,36	P/R: Pago de credito banco COAC
100000388	2202	CUENTAS POR PAGAR	207,37	P/R: Pago de credito banco COAC
100000388	2203	COMISIONES BANCARIAS	32,27	P/R: Pago de credito banco COAC
100000388	1101	Caja General		735,00 P/R: Pago de credito banco COAC
----- 31/03/2021. P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO -----				
T o t a l			735,00	735,00
Comprobante : 1				
100000389	520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	450,00	P/R: Gasto sueldos y salarios mes de
100000389	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		450,00 P/R: Gasto sueldos y salarios mes de
----- 31/03/2021. P/R: Gasto sueldos y salarios mes de marzo -----				
Comprobante : 1				
100000390	520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	450,00	P/R: Gasto sueldos y salarios mes de abril
100000390	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		450,00 P/R: Gasto sueldos y salarios mes de abril
----- 30/04/2021. P/R: Gasto sueldos y salarios mes de abril -----				
T o t a l			450,00	450,00
Comprobante : 1				
100000391	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR	499,62	P/R: Pago de credito banco COAC
100000391	2202	CUENTAS POR PAGAR	202,90	P/R: Pago de credito banco COAC
100000391	2203	COMISIONES BANCARIAS	32,48	P/R: Pago de credito banco COAC
100000391	1101	Caja General		735,00 P/R: Pago de credito banco COAC
----- 30/04/2021. P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO -----				
T o t a l			735,00	735,00
Comprobante : 1				
100000392	520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	450,00	P/R: Gasto sueldos y salarios mes de
100000392	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		450,00 P/R: Gasto sueldos y salarios mes de
----- 31/05/2021. P/R: Gasto sueldos y salarios mes de mayo -----				
T o t a l			450,00	450,00
Comprobante : 1				
100000393	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR	550,22	P/R: Pago de credito banco COAC
100000393	2202	CUENTAS POR PAGAR	148,23	P/R: Pago de credito banco COAC
100000393	2203	COMISIONES BANCARIAS	36,55	P/R: Pago de credito banco COAC
100000393	1101	Caja General		735,00 P/R: Pago de credito banco COAC
----- 31/05/2021. P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO -----				
T o t a l			735,00	735,00

Comprobante : 1				
10000394	520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	450,00	P/R:Gasto sueldos y salarios mes de
10000394	2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		450,00 P/R:Gasto sueldos y salarios mes de
----- 30/06/2021. P/R:Gasto sueldos y salarios mes de junio -----				
Total			450,00	450,00

Comprobante : 1				
10000395	2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR	555,96	P/R:Pago de credito banco COAC
10000395	2202	INTERESES BANCAROS COAC	142,44	P/R:Pago de credito banco COAC
10000395	2203	COMISIONES BANCARIAS	36,60	P/R:Pago de credito banco COAC
10000395	1101	Caja General		735,00 P/R:Pago de credito banco COAC
----- 30/06/2021. P/R:Pago de credito banco COAC CHIBULEO -----				
Total			735,00	735,00

Comprobante : 1				
10000396	51	COSTOS DE VENTAS	57.066,05	P/R: Asientos de cierre
10000396	1104	Inventario de Mercaderías		19.890,93 P/R: Asientos de cierre
10000396	510101	COMPRAS		37.069,38 P/R: Asientos de cierre
10000396	5104	TRANSPORTE EN COMPRAS		105,74 P/R: Asientos de cierre
----- 30/06/2021. P/R: Asientos de cierre -----				
Total			57.066,05	57.066,05

10000397	1104	Inventario de Mercaderías	32.465,37	P/R: Asientos de cierre
10000397	5102	DESCUENTO EN COMPRAS	22,72	P/R: Asientos de cierre
10000397	5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	1.878,98	P/R: Asientos de cierre
10000397	51	COSTOS DE VENTAS		34.367,07 P/R: Asientos de cierre
----- 30/06/2021. P/R: Asientos de cierre -----				
Total			34.367,07	34.367,07

10000398	5203	GASTOS FINANCIEROS	1.329,27	Pr: Asiento de cierre de Obligaciones
10000398	2202	INTERESES BANCAROS COAC		1.124,02 Pr: Asiento de cierre de Obligaciones
10000398	2203	COMISIONES BANCARIAS		205,25 Pr: Asiento de cierre de Obligaciones
----- 30/05/2021. Pr: Asiento de cierre de Obligaciones financieras -----				
Total			1.329,27	1.329,27

Fuente: Trabajo de campo
 Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.23. Mayorización en el libro mayor en MONICA 8.5

Imagen 46: Libro mayor en el programa MONICA 8.5

Libro Mayor				
Desde 01/01/2021 Hasta 30/06/2021				
En : _____				
1101 -- Caja General				
FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	Para registrar pago de servicio basico		7,15	
04/01/2021	P/R: Compra mercadería según factura 201		57,92	
05/01/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 178		10,00	
06/01/2021	P/R: Gasto combustible según factura 178		16,00	
07/01/2021	P/R: Venta según factura 353	800,00		
09/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		35,00	
11/01/2021	P/R: Gasto combustible según factura 116		7,03	
12/01/2021	P/R: Venta según factura 354	195,00		
13/01/2021	P/R: Venta según factura 355	435,00		
13/01/2021	P/R: Venta según factura 356	148,00		
13/01/2021	P/R: Venta mercadería según factura 357	20,00		
13/01/2021	P/R: Venta mercadería según factura 358	14,50		
13/01/2021	P/r : Gasto Combustible según factura 27		10,00	
13/01/2021	P/R: Venta mercadería según factura 359	286,00		
14/01/2021	P/r: Gasto Combustible según factura 242		5,00	

14/01/2021	P/R: Venta mercaderia según factura 360	20,00		
14/01/2021	P/R: Venta mercaderia según factura 363	78,00		
14/01/2021	P/R: Venta mercaderia según factura 362	130,00		
14/01/2021	P/R: Compra mercaderia según factura 211		9,79	
15/01/2021	P/R: Compra de utiles de oficina según f		3,75	
15/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura		189,56	
15/01/2021	P/R: Pago de transporte mercaderia segú		26,00	
15/01/2021	P/R: Venta mercaderia según factura 366	242,01		
15/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura		25,40	
16/01/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 655		16,26	
16/01/2021	P/R: Gasto transporte administrativo segú		1,00	
16/01/2021	P/R: Pago de Internet según factura 165		27,91	
17/01/2021	P/R: Gasto transporte según factura 309		2,00	
18/01/2021	P/R: Venta según factura 367	65,00		
19/01/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 435		10,00	
19/01/2021	P/R: Gasto Transporte administrativo seg		3,00	
19/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura		1,60	
20/01/2021	P/R: Gasto combutible según factura 2719		16,00	
21/01/2021	P/R: Mano de obra de mantenimiento vehic		675,52	
21/01/2021	P/R: Venta de mercaderia según factura 3	26,00		
22/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura		226,29	
23/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura		255,43	
25/01/2021	P/R: Venta de mercaderia según factura 36	130,00		
25/01/2021	P/R: Gasto transporte en mercaderia seg		10,00	
25/01/2021	P/R: Gasto repuestos vehiculo según fac		22,00	
25/01/2021	P/R: Gasto combustible según factura 165		16,00	
25/01/2021	P/R: Compra mercaderia según factura 218		33,26	
26/01/2021	P/R: Venta de mercaderia según factura 3	500,00		
27/01/2021	P/R: Mantenimiento de vehiculo según fac		70,00	
27/01/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 155		16,00	
27/01/2021	P/R: Compra aceites según factura 46919		431,20	
28/01/2021	P/R: Gasto gestion cobranza según factur		8,87	
28/01/2021	P/R: Venta Mercaderia según factura 376	586,00		
28/01/2021	P/R: Venta Mercaderia según factura 377	17,27		
29/01/2021	P/R: Gasto transporte según factura 256		3,49	
30/01/2021	P/R: Compra Pinturas según factura 9106		170,00	
30/01/2021	P/R: Compra Vitrina según factura 6838		36,10	
31/01/2021	P/R: Rol de Pagos mes de enero		450,00	
31/01/2021	P/R: P/R: Pago credito COAC CHIBULEO		735,00	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	5.889,81	3.659,53	2.230,28
26/01/2021	P/R: Venta de mercaderia según factura 3	1.887,59		
27/01/2021	P/R: Venta de mercaderia según factura 3	287,18		
02/02/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3	7,00		
05/02/2021	P/R: Devolucion en compras segun Nota de	21,15		
10/02/2021	P/R: Devolucion en compras segun Nota de	494,30		
11/02/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 363	114,27		
11/02/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 360	630,00		
12/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura		21,97	
12/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura		10,56	
12/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura		169,27	
14/02/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 710		16,00	
16/02/2021	P/R: Gasto transporte segun factura 1434		3,00	
16/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura 2		50,00	
17/02/2021	P/R: Pago de Internet segun factura 1673		26,66	
18/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura		967,37	
18/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura		492,63	
18/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura		1.234,46	
22/02/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3	60,00		
22/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura 5		6,40	
22/02/2021	P/R: mantenimiento maquinaria segun fact	666,57		
23/02/2021	P/R: Gasto gestion cobranza segun factur		9,32	
23/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura 1		166,36	
25/02/2021	P/R: Pago certificado gravamen segun fac		7,00	
26/02/2021	P/R: Compra utiles de aseo segun factura		25,70	
26/02/2021	P/R: Sueldo y Salarios por pagar Febrero		450,00	
26/02/2021	P/R: Pago de credito banco pichincha mes		735,00	
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	7.903,10	8.245,45	-342,35
02/03/2021	P/R: Envio de mercaderia segun factura 2		5,00	
05/03/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 395		10,00	
05/03/2021	P/R: Pago luz oficina segun factura 47470		3,62	
05/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun fa	262,21		
05/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun fa	161,36		
09/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura		6,40	

1101 -- Caja General

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
09/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		49,26	
09/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		315,62	
09/03/2021	P/R: Gasto Trnasporte según factura 2663		4,50	
10/03/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3	6,066,99		
10/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		97,23	
10/03/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3	6,007,40		
10/03/2021	P/R: Pago de mercadería factura 3377		264,46	
10/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria según fact	365,76		
11/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		713,72	
11/03/2021	P/R: Pago según factura. 603		59,07	
12/03/2021	P/R: Gasto combustible según factura 264		14,01	
12/03/2021	P/R: Devolucion de compra según Nota de	166,36		
12/03/2021	P/R: Compra según factura 21140		674,70	
12/03/2021	P/R: Compra según factura 13627		16,17	
14/03/2021	P/R: Venta según factura 396	70,00		
14/03/2021	P/R: Venta según factura 399	144,46		
15/03/2021	P/R: Compra mercadería según factura 106		74,59	
15/03/2021	P/R: Compra mercadería según factura 722		222,97	
16/03/2021	P/R: Compra mercadería según factura 366		164,93	
17/03/2021	P/R: Compra mercadería según factura 136		64,32	
17/03/2021	P/R: Pago de Internet según factura 1694		27,91	
18/03/2021	P/R: Compra mercadería según factura 239		397,24	
18/03/2021	P/R: Compra mercadería según factura 523		129,09	
18/03/2021	P/R: Compra mercadería según factura 119		210,47	
19/03/2021	P/R: Compra de filtros según factura 936		14,60	
19/03/2021	P/R: Devolucion mercadería Nota de credi	31,94		
21/03/2021	P/R: Venta de aceites y filtros según fa	494,93		
22/03/2021	P/R: Devolucion de mercadería según nota	31,35		
23/03/2021	P/R: Gasto combustible según factura 492		15,00	
23/03/2021	P/R: Compra de repuestos según factura		345,60	
23/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se		19,50	
24/03/2021	P/R: Gasto comision de despacho según fa		4,00	
24/03/2021	P/R: Compra de seal save según factura 6		13,44	
24/03/2021	P/R: Compra de repuestos según factura 2		390,00	
24/03/2021	P/R: Envío repuestos a guayas según fact		3,00	
24/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se		115,00	
24/03/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 4	316,09		
25/03/2021	P/R: Pago transporte de compra según fac		6,00	
25/03/2021	P/R: Devolucion de mercadería según not	363,75		
25/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		250,44	
25/03/2021	P/R: Compra de camisa según factura 1374		149,13	
26/03/2021	P/R: Compra de pin y seguro según factur		46,00	
26/03/2021	P/R: Compra de filtros según factura 243		495,34	
26/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		476,26	
26/03/2021	P/R: venta de mercadería según factura 4	226,56		
27/03/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 176		20,70	
29/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se		146,00	
29/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se		163,00	
30/03/2021	P/R: Cargo Gestion de cobranza según fac		0,93	
30/03/2021	P/R: Cargo Gestion de cobranza según fac		1,27	
30/03/2021	P/R: Compra de filtro según factura 2446		7,60	
30/03/2021	P/R: Compra de filtro según factura 2446		133,61	
30/03/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 119		5,00	
30/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		797,53	
30/03/2021	P/R: Venta de filtros y aceites según fa	1,324,49		
30/03/2021	P/R: Venta de llantas según factura 409	263,36		
30/03/2021	P/R: Venta de filtros y aceites según fa	773,49		
30/03/2021	P/R: Pago factura 514342		241,66	
30/03/2021	P/R: Pago factura 136516		369,35	
30/03/2021	P/R: Pago factura 135517		494,30	
30/03/2021	P/R: Cargo Gestion de cobranza según fac		1,55	
30/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se		190,00	
30/03/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria según fact	579,89		
30/03/2021	P/R: Mantenimiento de Maquinaria según f	327,76		
31/03/2021	P/R: Compra de banda dayco según factura		6,00	
31/03/2021	P/R: Venta de filtros según factura 413	700,40		
31/03/2021	P/R: Gasto combustible según factura 737		16,00	
31/03/2021	P/R: Pago sueldos y salarios mes de marz		450,00	
31/03/2021	P/R: Pago del Iva por pagar del mes de m		155,79	
31/03/2021	P/R: Pago de credito banco pichincha mes		735,00	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	27.428,31	17.984,16	9.444,15

01/04/2021	P/R: Compra de repuesto para Vehiculo se		75,00	
01/04/2021	P/R: Compra de liquidop de freno segun f		9,30	
01/04/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura		33,29	
03/04/2021	P/R: Compra de lubricantes segun factura		115,45	
05/04/2021	P/R: Compra de filtros segun factura 156		86,96	
05/04/2021	P/R: Gasto certificados y documentos seg		22,05	
05/04/2021	P/R: Compra de mangurera combustible seg		56,00	
05/04/2021	P/R: Compra de accesorio vehiculo segun f		90,00	
05/04/2021	P/R: Venta de Uñas y pines segun factur	113,63		
05/04/2021	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de	163,59		
06/04/2021	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de	71,00		
06/04/2021	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de	345,60		
06/04/2021	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de	393,12		
06/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 741		16,40	
07/04/2021	P/R: Gasto Transporte ervio de mercaderi		3,00	
07/04/2021	P/R: Pago de Luz segun factura 209519		0,39	
07/04/2021	P/R: Venta de Filtros segun factura 423	131,16		
08/04/2021	P/R: Pago cuentas por pagar de varias fa		717,37	
08/04/2021	P/R: Venta de filtros y aceites segu fa	564,00		
08/04/2021	P/R: Venta de filtros y grasa segun fac	2,144,27		
10/04/2021	P/R: Pago de la factura 72191 de marzo		664,29	
10/04/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 227		5,00	
12/04/2021	P/R: Gasto Seguridad segun factura 27925		124,00	
12/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 816		20,00	
12/04/2021	P/R: Compra de llave de rueda segun fac		41,99	
12/04/2021	P/R: Gasto Alimentacion administracion s		25,50	
12/04/2021	P/R: Gasto Transporte compras segun fact		15,00	
13/04/2021	P/R: Gasto Mantenimiento Vehiculo segun		210,00	
14/04/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura		52,80	
14/04/2021	P/R: Compra de tinta para impresora seg		20,00	
16/04/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura		603,01	
16/04/2021	P/R: Compra de mercaderia factura 130092		349,55	
17/04/2021	P/R: Compra de resmas de papel segun fac		13,50	
17/04/2021	P/R: Compra de electrodos segun factura		17,80	
17/04/2021	P/R: Pago de la factura 135194		965,45	
17/04/2021	P/R: Pago de Internet segun factura 1716		27,91	
18/04/2021	P/R: Envio de documetros segun factura		3,00	
18/04/2021	P/R: Gasto alimentacion administracion s		10,05	
19/04/2021	P/R: Compra de grasa segun factura 249		317,55	
20/04/2021	P/R: Compra de bateria segun factura 145		100,00	
20/04/2021	P/R: Pago de servicio telefono segun fac		30,16	
21/04/2021	P/R: Compra de filtros donalson segun fa		993,71	
21/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 29		10,00	
21/04/2021	P/R: Compra de filtros sakura segun fact		67,89	
21/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD COLUMBE segun fac	192,04		
22/04/2021	P/R: Compra de pinturas segun factura 31		54,50	
22/04/2021	P/R: Compra de filtro sakura segun factu		104,50	
23/04/2021	P/R: Pago transporte de compra segun fa		20,00	
23/04/2021	P/R: Compra de kit de retenedores segun		62,00	
23/04/2021	P/R: Compra de accesorios y repuestos		6,00	
24/04/2021	P/R: Compra de sueldas segun factura 73		25,00	
24/04/2021	P/R: Compra de materiales de aseo segun		32,26	
24/04/2021	P/R: Venta de uñas y pasadores segun fac	69,00		
25/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 23		20,40	
26/04/2021	P/R: Venta de llantas GACEMMA EP segun	2,300,16		
26/04/2021	P/R: Venta equipo de seguridad GAD SANTI	434,54		
26/04/2021	P/R: Pago de mercaderia segun factura 30		3,46	
26/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD SANTIAGO DE QUITO	645,44		
27/04/2021	P/R: Compra de dispensador de acelle man		159,34	
27/04/2021	P/R: Pago de la factura 70923 de enero		616,31	
27/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD JUAN DE VELASCO s	2,363,54		
28/04/2021	P/R: Venta de filtros y aceites l segun	3,346,17		
29/04/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 296		15,25	
30/04/2021	P/R: Pago de Sueldos mes de abril		450,00	
30/04/2021	P/R: Pago del Iva del mes de abril		166,40	
30/04/2021	P/R: Pago de credito banco Fichincha mes		735,00	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	40.768,07	26.361,60	14.406,47

1101 -- Caja General

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/05/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 218		5,00	
02/05/2021	P/R: Pago Luz oficina según factura 51063		15,16	
03/05/2021	P/R: Compra de Materiales de seguridad s		52,52	
03/05/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 509		20,00	
03/05/2021	P/R: Compra según factura 4556		5,44	
03/05/2021	P/R: Compra se medidor para truper 1 seg		9,00	
03/05/2021	P/R: Compra moquetas para Hino segun fac		30,00	
03/05/2021	P/R: Compra de Juego de Triangulo segun		10,00	
03/05/2021	P/R: Venta de pernos y tuercas Según Fac	2,092,47		
03/05/2021	P/R: Cambio de pernos y tuercas segun fa	1,224,79		
04/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 625		10,00	
05/05/2021	P/R: Compra de Juego de Moquetas segun f		30,00	
05/05/2021	P/R: Compra de kit de reparacion segun f		265,50	
05/05/2021	P/R: Compra de tubo de agua segun factu		98,77	
06/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 237		16,00	
06/05/2021	P/R: Pago de consumo de agua segun fcatu		21,56	
06/05/2021	P/R: Compra de eslabon cadena segun fact		107,72	
06/05/2021	P/R: Compra de resortes de 5m segun fact		5,00	
06/05/2021	P/R: Pago de consumo de agua mes de marz		15,47	
06/05/2021	P/R: Compra de moqueta caucho segun fac		41,55	
07/05/2021	P/R: Venta de herramientas GAD COLUMBE s	600,05		
08/05/2021	P/R: Compra de herramientas segun factur		66,55	
08/05/2021	P/R: Gasto mantenimiento de vehiculo seg		50,00	
08/05/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura		349,97	
08/05/2021	P/R: Pago de la factura 24675 de mes de		475,00	
08/05/2021	P/R: Pago de la facturas de mes de Marzo		717,37	
10/05/2021	P/R: Pago de la factura 72191		664,29	
11/05/2021	P/R: Pago de la luz segun fcatu 214576		0,39	
13/05/2021	P/R: Compra de boquillas de engrasar seg		20,00	
13/05/2021	P/R: Compra de pemo de acero segun factu		9,00	
13/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 2991		17,00	
13/05/2021	P/R: Compra de camisa segun factura 1563		31,16	
13/05/2021	P/R: Compra de pernos y tuercas segun fac		65,70	
17/05/2021	P/R: Pago de Internet segun factura 1735		27,91	
17/05/2021	P/R: Gasto transporte en venta segun fac		3,00	
17/05/2021	P/R: Compra de materiales de pintura seg		57,00	
18/05/2021	P/R: Compra de uñas y pasador segun n fac		544,90	
18/05/2021	P/R: Gasto transporte segun factura 3900		10,00	
19/05/2021	P/R: Venta de aceites y grasa GAD JUAN D	4,745,19		
20/05/2021	P/R: Trámites de agua en notaria segun f		24,70	
21/05/2021	P/R: Pago de especie en el municipio seg		51,86	
21/05/2021	P/R: Pago de especie en el municipio seg		7,87	
21/05/2021	P/R: Venta de mercaderia GAD CAÑI segun	1,934,73		
21/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun Factura 223		20,00	
21/05/2021	P/R: Pago impuesto de bomberos segun fac		7,16	
21/05/2021	P/R: Pago formulario de agua segun factu		2,00	
21/05/2021	P/R: Pago consumo de agua mes de abril s		13,09	
21/05/2021	P/R: Compra de caja de heramientas segun		135,25	
21/05/2021	P/R: Venta de mercaderia y mantenimiento	1,902,70		
25/05/2021	P/R: Compra mercaderia segun factura 120		117,66	
25/05/2021	P/R: Compra de coupling segun factura 4		60,43	
25/05/2021	P/R: Venta de filtros y llantas segun fa	1,045,77		
26/05/2021	P/R: Venta de filtros y llantas segun fa	635,00		
26/05/2021	P/R: Gasto Publicidad segun factura 473		245,00	
26/05/2021	P/R: Compra de cuchilla segun factura 92		66,40	
27/05/2021	P/R: Compra de aceites segun factura 745		598,89	
27/05/2021	P/R: Pago de la factura 14577 mes de abr		210,00	
27/05/2021	P/R: Venta de tanque de aceite segun fac	750,00		
28/05/2021	P/R: Compra de aceite segun factura 7461		571,82	
28/05/2021	P/R: Pago de la recarga moviestar segun		10,00	
28/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 266		22,00	
28/05/2021	P/R: Compra de filtros donalson segun fa		455,56	
28/05/2021	P/R: Compra de Alimentacion administraci		22,35	
28/05/2021	P/R: Pago de gestion de cobranza de movi		0,99	
29/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 317		21,00	
29/05/2021	P/R: Gasto Impresiones para publicidad s		53,75	
31/05/2021	P/R: Pago de Sueldos mes de mayo		450,00	
31/05/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria Gad Columb	272,14		
31/05/2021	P/R: Pago de Iva mes de mayo		199,76	
31/05/2021	P/R: Pago de credito banco pichincha mes		735,00	
----- Saldo al 31/05/2021 -----		55 970 91	34 360 77	21 610 14

01/06/2021	P/R:Compra de materiales de seguridad y		41,66	
02/06/2021	P/R:Compra de filtros CAT según factura		66,96	
02/06/2021	P/R:Compra de aceites motorex según fac		356,48	
03/06/2021	P/R: Pago de transporte envío de mercader		3,50	
03/06/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 52		15,00	
03/06/2021	P/R: Gasto transporte envío de mercaderi		7,00	
03/06/2021	P/R: Compra de mercaderia CAT según fac		4,03	
03/06/2021	P/R: Venta de aceites mas uñas según fa	133,00		
03/06/2021	P/R: Venta de filtros y aceites según fa	203,00		
04/06/2021	P/R: Compra de filtros DOOSAN según fact		192,28	
05/06/2021	P/R: Compra de microfono según factura 5		40,00	
05/06/2021	P/R: Pago de luz oficina según factura 5		17,00	
07/06/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 32		12,75	
07/06/2021	P/R: Venta de aceites y filtros según f	220,34		
07/06/2021	P/R: Pago de la factura 24675 mes de ma		475,00	
08/06/2021	P/R: Pago de la facturas mes de marzo		717,37	
08/06/2021	P/R: Pago transporte envío de mercaderi		19,96	
09/06/2021	P/R: Pago Luz según factura 219370		0,39	
09/06/2021	P/R: Compra de filtro donalson según fa	151,79		
10/06/2021	P/R: Envío de mercaderia según factura		3,50	
12/06/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 64		10,00	
12/06/2021	P/R: Pago de la factura 139070 de mayo		891,66	
14/06/2021	P/R: Gasto combustible según factura 95		20,80	
15/06/2021	P/R: Venta de filtros y aceite a GACEMM	811,45		
15/06/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA E	655,52		
15/06/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA E	872,35		
15/06/2021	P/R: Venta de filtros y grasa a GACEMMA	900,65		
16/06/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura		193,03	
16/06/2021	P/R: Venta de juego de uñas según factu	260,21		
16/06/2021	P/R: Pago de internet CNT según factura		27,91	
16/06/2021	P/R: Venta de filtrosa GAD Juan de Velas	2,642,43		
16/06/2021	P/R: Venta de graseros a GAD Juan de Vel	1,167,24		
17/06/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura		111,92	
19/06/2021	P/R: Gasto combustible según factura 673		10,01	
19/06/2021	P/R: Gasto bancarios según factura 16469		9,95	
19/06/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 673		4,00	
21/06/2021	P/R: Venta de filtro y mano de obra en S	824,40		
22/06/2021	P/R: Compra de mercaderia CAT según fact		171,42	
22/06/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 12		10,00	
23/06/2021	P/R: Pago de mano de obra de la maquina		270,00	
27/06/2021	P/R: Pago de factura		717,37	
29/06/2021	P/R: Venta de mercaderia según factura 4	10,150,27		
29/06/2021	P/R: Pago de transporte compra de mercad		4,50	
29/06/2021	P/R: Gasto Combustible según Factura 309		19,50	
29/06/2021	P/R: Compra de medidor de combustible seg		232,96	
29/06/2021	P/R: Compra de perno y tuerca según factu		144,40	
30/06/2021	P/R: PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS MES DE J		450,00	
30/06/2021	P/R: PAGO DE LA DECLARACION IVA CON CAJA		1,375,42	
30/06/2021	P/R: Pago credito banco Fichincha mes de		735,00	
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	74.983,56	40.689,92	34.293,64

1104 -- Inventario de Mercaderias

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	P/R. Asiento de apertura	19.890,93		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	19.890,93		19.890,93
30/06/2021	P/R: Asientos de cierre	32.465,37		
30/06/2021	P/R: Asientos de cierre		19.890,93	
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	52.356,30	19.890,93	32.465,37

1105 -- Documentos por Cobrar

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
15/01/2021	P/R: Venta de mercaderia según factura 3	2.853,17		
	----- Saldo al 15/01/2021 -----	2.853,17		2.853,17

1108 -- IVA EN COMPRAS 12%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
04/01/2021	P/R: Compra mercaderia segun factura 201	6,21		
05/01/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 176	1,07		
06/01/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 176	1,71		
09/01/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	3,75		
11/01/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 116	0,75		
13/01/2021	P/r : Gasto Combustible según factura 27	1,07		
14/01/2021	P/r: Gasto Combustible según factura 242	0,54		
14/01/2021	P/R: Compra mercaderia según factura 211	1,05		
15/01/2021	P/R: Compra de utiles de oficina según f	0,40		
15/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura	206,66		
15/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura	21,36		
15/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura	2,72		
16/01/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 655	1,96		
16/01/2021	P/R: Pago de Ineernet según factura 165	2,99		
19/01/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 435	1,07		
19/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura	0,17		
20/01/2021	P/R: Gasto combutible según factura 2719	1,93		
21/01/2021	P/R: Mano de obra de mantenimiento vehic	72,36		
21/01/2021	P/R: Mano de obra de mantenimiento vehic	30,46		
21/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura	6,33		
22/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura	25,69		
22/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura	24,46		
23/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura	27,37		
25/01/2021	P/R: Gasto repuestos vehiculo según fac	2,36		
25/01/2021	P/R: Gasto combustible según factura 165	1,93		
25/01/2021	P/R: Compra mercaderia según factura 216	3,56		
25/01/2021	P/R: Compra mercaderia según factura 13	39,57		
25/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura	52,96		
27/01/2021	P/R: Compra de mercaderia según factura	66,03		
27/01/2021	P/R: Mantenimiento de vehiculo según fac	7,50		
27/01/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 155	1,71		
27/01/2021	P/R: Compra aceites según factura 46919	46,20		
28/01/2021	P/R: Gasto gestion cobranza según factur	0,95		
29/01/2021	P/R: Gasto transporte según factura 256	0,37		
30/01/2021	P/R: Compra Pinturas según factura 9106	16,21		
30/01/2021	P/R: Compra Vitrina según factura 6836	3,67		
31/01/2021	P/R: Liquidación de IVA		667,76	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	667,76	667,76	
05/02/2021	P/R: Devolucion en compras segun Nota de		2,27	
10/02/2021	P/R: Devolucion en compras segun Nota de		52,96	
12/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	2,35		
12/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	1,13		
12/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	16,14		
14/02/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 710	1,93		
16/02/2021	P/R: Gasto transporte segun factura 1434	0,32		
16/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura 2	5,36		
17/02/2021	P/R: Pago de internet segun factura 1673	3,07		
18/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	103,65		
18/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	52,60		
18/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	134,41		
22/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	119,61		
22/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura 5	0,69		
23/02/2021	P/R: Gasto gestion cobranza segun factur	1,00		
23/02/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura 1	16,04		
26/02/2021	P/R: Compra utiles de aseo segun factura	2,54		
26/02/2021	P/R: Liquidación Mensual de IVA Febrero		410,01	
	----- Saldo al 26/02/2021 -----	1,153,02	1,153,02	
02/03/2021	P/R: Envio de mercaderia segun factura 2	0,54		
05/03/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 395	1,07		
06/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	157,27		
06/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	61,14		
06/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	17,21		
06/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	71,62		
09/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	0,69		
09/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	5,26		
09/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	33,62		

09/03/2021	P/R: Gasto Tnrasporte segun factura 2853	0,48	
10/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	213,52	
10/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	10,42	
11/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	76,47	
12/03/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 254	1,50	
12/03/2021	P/R: Devolucion de compra segun Nota de		18,04
12/03/2021	P/R: Compra segun factura 21140	72,29	
12/03/2021	P/R: Compra segun factura 13627	1,95	
15/03/2021	P/R: Compra mercaderia segun factura 100	7,99	
15/03/2021	P/R: Compra mercaderia segun factura 722	23,89	
16/03/2021	P/R: Compra mercaderia segun factura 366	19,61	
17/03/2021	P/R: Compra mercaderia segun factura 136	9,03	
17/03/2021	P/R: Pago de Internet segun factura 1694	2,99	
18/03/2021	P/R: Compra mercaderia segun factura 239	42,56	
18/03/2021	P/R: Compra mercaderia segun factura 523	13,63	
18/03/2021	P/R: Compra mercaderia segun factura 119	22,55	
19/03/2021	P/R: Compra de filtros segun factura 938	1,59	
19/03/2021	P/R: Devolucion mercaderia Nota de credi		3,42
22/03/2021	P/R: Devolucion de mercaderia segun nota		3,36
23/03/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 492	1,61	
23/03/2021	P/R: Compra de repuestos segun factura	37,05	
23/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se	2,09	
24/03/2021	P/R: Gasto comision de despacho segun fa	0,43	
24/03/2021	P/R: Compra de seal save segun factura 8	1,44	
24/03/2021	P/R: Compra de repuestos segun factura 2	41,79	
24/03/2021	P/R: Envio repuestos a guayas segun fact	0,32	
24/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se	12,32	
25/03/2021	P/R: Pago transporte de compra segun fac	0,64	
25/03/2021	P/R: Devolucion de mercaderia segun not		38,97
25/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	26,63	
25/03/2021	P/R: Compra de camisa segun factura 1374	15,98	
26/03/2021	P/R: Compra de pin y seguro segun factur	5,14	
26/03/2021	P/R: Compra de filtros segun factura 243	53,07	
26/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	51,24	
27/03/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 176	2,22	
29/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se	15,66	
29/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se	19,61	
30/03/2021	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun fac	0,10	
30/03/2021	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun fac	0,14	
30/03/2021	P/R: Compra de filtro segun factura 2446	0,61	
30/03/2021	P/R: Compra de filtro segun factura 2446	14,34	
30/03/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 119	0,54	
30/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	85,45	
30/03/2021	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun fac	0,17	
30/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se	20,36	
31/03/2021	P/R: Compra de banda dayco segun factura	0,66	
31/03/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 737	1,71	
31/03/2021	P/R: Liquidacion Iva mes de marzo		1,218,04
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	2,434,65	2,434,65
01/04/2021	P/R: Compra de repuesto para Vehiculo se	8,04	
01/04/2021	P/R: Compra de liquidop de freno segun f	1,02	
01/04/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	3,57	
03/04/2021	P/R: Compra de lubricantes segun factura	12,37	
05/04/2021	P/R: Compra de filtros segun factura 156	9,53	
05/04/2021	P/R: Gasto certificados y documentos seg	2,36	
05/04/2021	P/R: Compra de mangurera combustible seg	6,00	
05/04/2021	P/R: Compra de accesorio vehiculo segun f	9,64	
05/04/2021	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de		19,67
06/04/2021	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de		7,62
06/04/2021	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de		37,05
06/04/2021	P/R: Devolucion mercaderia segun Nota de		42,12
06/04/2021	P/R: Compra de bateria segun factura 14	10,71	
06/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 741	1,97	
07/04/2021	P/R: Gasto Transporte envio de mercaderi	0,32	
07/04/2021	P/R: Pago de Luz segun factura 209519	0,04	
07/04/2021	P/R: Compra de Lubricantes egun factura	152,66	
10/04/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 227	0,54	
12/04/2021	P/R: Gasto Seguridad segun factura 27925	13,29	
12/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 810	2,14	
12/04/2021	P/R: Compra de llave de rueda segun fac	4,50	
12/04/2021	P/R: Gasto Alimentacion administracion s	2,73	
13/04/2021	P/R: Gasto Mantenimiento Vehiculo segun	22,50	

1108 -- IVA EN COMPRAS 12%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
14/04/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	5,66		
16/04/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	64,61		
16/04/2021	P/R: Compra de mercaderia factura 138002	37,45		
17/04/2021	P/R: Compra de electrodos segun factura	1,91		
17/04/2021	P/R: Pago de Internet segun factura 1716	2,99		
18/04/2021	P/R: Envio de documetros segun factura	0,32		
18/04/2021	P/R: Gasto alimentacion administracion s	0,66		
19/04/2021	P/R: Compra de grasa segun factura 249	34,02		
20/04/2021	P/R: Compra de bateria segun factura 145	10,71		
20/04/2021	P/R: Pago de servicio telefono segun fac	3,23		
21/04/2021	P/R: Compra de filtros donalson segun fa	106,47		
21/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 29	1,07		
21/04/2021	P/R: Compra de filtros sakura segun fact	7,27		
22/04/2021	P/R: Compra de pinturas segun factura 31	5,64		
22/04/2021	P/R: Compra de filtro sakura segun factu	11,20		
23/04/2021	P/R: Compra de kit de retenedores segun	6,64		
23/04/2021	P/R: Compra de llantas segun factura 922	156,00		
23/04/2021	P/R: Compra de accesorios y repuestos	0,64		
24/04/2021	P/R: Compra de sueldas segun factura 73	2,66		
24/04/2021	P/R: Compra de materiales de aseo segun	2,97		
25/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 23	2,19		
26/04/2021	P/R: Pago de mercaderia segun factura 30	0,37		
26/04/2021	P/R: Compra de bateria segun factura 14	45,00		
27/04/2021	P/R: Compra de dispensador de acelle man	17,07		
29/04/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 296	1,63		
30/04/2021	P/R:Liquidacion Iva abril		606,29	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	3,227,60	3,227,60	
01/05/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 216	0,54		
03/05/2021	P/R: Compra de Materiales de seguridad s	5,63		
03/05/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 509	2,14		
03/05/2021	P/R: Compra según factura 4556	0,56		
03/05/2021	P/R: Compra se medidor para truper 1 seg	0,96		
03/05/2021	P/R: Compra de Juego de triangulo segun	1,07		
04/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 625	1,07		
05/05/2021	P/R: Compra de kit de reparacion segun f	26,45		
05/05/2021	P/R: Compra de tubo de agua segun factu	10,56		
06/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 237	1,71		
06/05/2021	P/R: Compra de eslabon cadena segun fact	11,54		
06/05/2021	P/R: Compra de resortes de 5m segun fact	0,54		
06/05/2021	P/R: Compra de moqueta caucho segun fac	4,45		
06/05/2021	P/R: Compra de herramientas segun factur	7,13		
06/05/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	37,50		
11/05/2021	P/R: Pago de la luz segun fctadura 214576	0,04		
12/05/2021	P/R:Compra de perno y zapala segui factur	429,21		
13/05/2021	P/R:Compra de boquillas de engrasar segu	2,14		
13/05/2021	P/R:Compra de perno de acero segun factu	0,96		
13/05/2021	P/R:Gasto Combustible segun factura 2991	1,82		
13/05/2021	P/R: Compra de camisa segun factura 1563	3,34		
13/05/2021	P/R: Compra de pernos y tuercas segun fac	9,18		
17/05/2021	P/R: Pago de Internet segun factura 1735	2,99		
17/05/2021	P/R: Gasto transporte en venta segun fac	0,32		
17/05/2021	P/R: Compra de materiales de pintura seg	6,11		
18/05/2021	P/R: Compra de uñas y pasador segun n fac	58,38		
20/05/2021	P/R: Tramites de agua en notaria segun f	2,61		
21/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun Factura 223	2,14		
21/05/2021	P/R: Compra de aceites segun factura 743	60,71		
21/05/2021	P/R: Compra de caja de heramientas segun	14,49		
25/05/2021	P/R: Compra mercaderia segun factura 120	12,61		
25/05/2021	P/R: Compra de coupling segun factura 4	8,61		
26/05/2021	P/R: Compra de cuchilla segun factura 92	9,47		
27/05/2021	P/R: Compra de aceites segun factura 745	64,17		
28/05/2021	P/R: Compra de aceite segun factura 7461	61,27		
28/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 266	2,36		
28/05/2021	P/R: Compra de filtros donalson segun fa	48,61		
28/05/2021	P/R: Compra de Alimentacion administraci	2,13		
28/05/2021	P/R: Pago de gestion de cobranza de movi	0,11		
29/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 317	2,25		
31/05/2021	P/R: Liquidacion mensual de IVA de mes d		919,12	
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	4,146,72	4,146,72	

01/06/2021	P/R: Compra de materiales de seguridad y	4,47	
02/06/2021	P/R: Compra de filtros CAT según factura	9,53	
02/06/2021	P/R: Compra de aceites motorex según fac	30,19	
03/06/2021	P/R: Pago de transporte envío de mercader	0,30	
03/06/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 52	1,61	
03/06/2021	P/R: Gasto transporte envío de mercaderi	0,75	
03/06/2021	P/R: Compra de mercadería CAT según fac	0,43	
03/06/2021	P/R: Compra de aceites CAT según factura	115,04	
04/06/2021	P/R: Compra de filtros DOOSAN según fact	20,60	
05/06/2021	P/R: Compra de microfono según factura 5	4,29	
07/06/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 32	1,37	
08/06/2021	P/R: Pago transporte envío de mercaderi	2,14	
09/06/2021	P/R: Pago Luz según factura 219370	0,04	
10/06/2021	P/R: Envío de mercadería según factura	0,30	
10/06/2021	P/R: Compra de filtros Shogun según fact	269,50	
12/06/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 64	1,07	
14/06/2021	P/R: Compra de una engrasadora según fac	12,18	
14/06/2021	P/R: Gasto combustible según factura 95	2,23	
16/06/2021	P/R: Compra de mercadería según factura	20,68	
16/06/2021	P/R: Pago de Internet CNT según factura	2,99	
17/06/2021	P/R: Compra de mercadería según factura	11,99	
19/06/2021	P/R: Gasto combustible según factura 673	1,07	
19/06/2021	P/R: Gasto bancarios según factura 18469	1,07	
19/06/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 673	0,43	
21/06/2021	P/R: Compra de graza azul según factura	117,79	
22/06/2021	P/R: Compra de mercadería CAT según fact	16,37	
22/06/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 12	1,07	
29/06/2021	P/R: Pago de transporte compra de mercad	0,48	
29/06/2021	P/R: Gasto Combustible según Factura 309	2,09	
29/06/2021	P/R: Compra de medidor de combustible seg	24,96	
29/06/2021	P/R: Compra de perno y tuerca según factu	15,47	
30/06/2021	P/R: LIQUIDACION IVA MES DE JUNIO		722,66
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	4,869,38	4,869,38

1109 -- CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
28/02/2021	P/R: Liquidación Mensual de IVA Febrero	302,06		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	302,06		302,06
31/03/2021	P/R: Liquidación Iva mes de marzo		302,06	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	302,06	302,06	

1111 -- ANTICIPO IVA 30%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
15/01/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3	96,31		
31/01/2021	P/R: Liquidación de IVA		96,31	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	96,31	96,31	
11/02/2021	P/R: Venta mercadería según factura 383	3,86		
28/02/2021	P/R: Liquidación Mensual de IVA Febrero		3,86	
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	100,17	100,17	
10/03/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3	205,54		
10/03/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3	229,79		
24/03/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 4	10,69		
30/03/2021	P/R: Venta de filtros y aceites según fa	44,71		
30/03/2021	P/R: Venta de llantas según factura 409	9,57		
30/03/2021	P/R: Venta de filtros y aceites según fa	26,11		
31/03/2021	P/R: Venta de filtros según factura 413	23,64		
31/03/2021	P/R: Liquidación Iva mes de marzo		550,05	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	650,22	650,22	
06/04/2021	P/R: Venta de filtros y grasa según fac	72,38		
26/04/2021	P/R: Venta equipo de seguridad GAD SANTI	14,67		
30/04/2021	P/R: Liquidación Iva abril		87,05	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	737,27	737,27	
03/05/2021	P/R: Venta de pernos y tuercas Según Fac	70,63		
07/05/2021	P/R: Venta de herramientas GAD COLUMBE s	20,26		
19/05/2021	P/R: Venta de aceites y grasa GAD JUAN D	160,18		
21/05/2021	P/R: Venta de mercadería GAD CAÑI según	65,31		

Libro Mayor

Desde 01/01/2021 Hasta 30/06/2021

En \$ _____

1111 -- ANTICIPO IVA 30%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/05/2021	P/R: Liquidacion mensual de IVA de mes d		316,38	
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	1,053,65	1,053,65	
15/06/2021	P/R: Venta de filtros y aceite a GACEMM	27,39		
15/06/2021	P/R: Venta de filtros y grasa a GACEMMA	30,40		
16/06/2021	P/R: Venta de filtrosa GAD Juan de Velas	89,20		
16/06/2021	P/R: Venta de graseros a GAD Juan de Vel	39,41		
21/06/2021	P/R: Venta de filtro y mano de obra en S	7,20		
30/06/2021	P/R: LIQUIDACION IVA MES DE JUNIO		193,60	
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	1,247,25	1,247,25	

1112 -- ANTICIPO IVA 70%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
22/02/2021	P/R: mantenimiento maquinaria segun fact	56,62		
26/02/2021	P/R: Liquidación Mensual de IVA Febrero		56,62	
	----- Saldo al 26/02/2021 -----	56,62	56,62	
05/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun fa	21,84		
05/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun fa	13,44		
10/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun fact	30,24		
30/03/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria segun fact	48,30		
30/03/2021	P/R: Mantenimiento de Maquinaria segun f	27,30		
31/03/2021	P/R: Liquidacion Iva mes de marzo		141,12	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	197,74	197,74	
21/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD COLUMBE segun fac	16,96		
26/04/2021	P/R: Venta de llantas GACEMMA EP segun	109,71		
26/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD SANTIAGO DE QUITO	53,76		
27/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD JUAN DE VELASCO s	197,06		
30/04/2021	P/R: Liquidacion Iva abril		457,49	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	655,23	655,23	
03/05/2021	P/R: Cambio de pernos y tuercas segun fa	102,60		
21/05/2021	P/R: Venta de mercaderia y mantenimiento	157,31		
31/05/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria Gad Columb	22,50		
31/05/2021	P/R: Liquidacion mensual de IVA de mes d		282,41	
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	937,64	937,64	
15/06/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA E	54,60		
15/06/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA E	72,66		
21/06/2021	P/R: Venta de filtro y mano de obra en S	50,40		
30/06/2021	P/R: LIQUIDACION IVA MES DE JUNIO		177,66	
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	1,115,30	1,115,30	

1114 -- ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
15/01/2021	P/R: Venta de mercaderia según factura 3	46,82		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	46,82		46,82

1114 -- ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
11/02/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 383	1,87		
22/02/2021	P/R: mantenimiento maquinaria segun fact	11,60		
	----- Saldo al 26/02/2021 -----	60,49		60,49
10/03/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3	99,91		
10/03/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3	111,70		
24/03/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 4	5,20		
30/03/2021	P/R: Venta de filtros y aceites segun fa	21,73		
30/03/2021	P/R: Venta de llantas segun factura 409	4,65		
30/03/2021	P/R: Venta de filtros y aceites segun fa	12,69		
31/03/2021	P/R: Venta de filtros segun factura 413	11,49		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	327,66		327,66
06/04/2021	P/R: Venta de filtros y grasa segun fac	35,18		
26/04/2021	P/R: Venta de llantas GACEMMA EP segun	39,52		
26/04/2021	P/R: Venta equipo de seguridad GAD SANTI	7,13		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	409,69		409,69
03/05/2021	P/R: Venta de pernos y tuercas Según Fac	34,34		
07/05/2021	P/R: Venta de herramientas GAD COLUMBE s	9,05		
19/05/2021	P/R: Venta de aceites y grasa GAD JUAN D	77,06		
21/05/2021	P/R: Venta de mercaderia GAD CAÑI segun	31,75		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	563,49		563,49

15/06/2021	P/R: Venta de filtros y aceite a GACEMM	13,32		
15/06/2021	P/R: Venta de filtros y grasa a GACEMMA	14,78		
16/06/2021	P/R: Venta de filtros GAD Juan de Velas	43,36		
16/06/2021	P/R: Venta de graseros a GAD Juan de Vel	19,15		
21/06/2021	P/R: Venta de filtro y mano de obra en S	14,00		
	----- Saldo al 21/06/2021 -----	668,10		668,10

1115 -- ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
05/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun fa	7,15		
05/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun fa	4,40		
10/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun fact	7,20		
30/03/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria segun fact	15,81		
30/03/2021	P/R: Mantenimiento de Maquinaria segun f	8,94		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	43,50		43,50
21/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD COLUMBE segun fac	3,80		
26/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD SANTIAGO DE QUITO	17,60		
27/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD JUAN DE VELASCO s	46,92		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	111,82		111,82
03/05/2021	P/R: Cambio de pernos y tuercas segun fa	33,41		
21/05/2021	P/R: Venta de mercaderia y mantenimiento	37,45		
31/05/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria Gad Columb	5,36		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	188,04		188,04
15/06/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA E	17,88		

1115 -- ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
15/06/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA E	23,79		
	----- Saldo al 15/06/2021 -----	229,71		229,71

1118 -- SUMINISTROS DE OFICINA

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
15/01/2021	P/R: Compra de utiles de oficina segun f	3,35		
	----- Saldo al 15/01/2021 -----	3,35		3,35

1201 -- INSTALACIONES

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	P/R: Asiento de apertura	22.321,43		
	----- Saldo al 01/01/2021 -----	22.321,43		22.321,43

1202 -- (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: Depreciación de Activos Fijos		167,41	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----		167,41	-167,41
28/02/2021	P/R: Depreciación de activos Fijos mes d		167,41	
	----- Saldo al 28/02/2021 -----		334,82	-334,82
31/03/2021	P/R: Gasto depreciacion de activos fijos		167,41	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----		502,23	-502,23
30/04/2021	P/R:Gasto depreciaciones activo fijo mes		167,41	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----		669,64	-669,64
31/05/2021	P/R: Depreciacion de activos fijos mes d		167,41	
	----- Saldo al 31/05/2021 -----		837,05	-837,05
30/06/2021	P/R: GASTO DEPRECIACION MENSUAL ACTIVOS		167,41	
	----- Saldo al 30/06/2021 -----		1.004,46	-1.004,46

1203 -- VEHÍCULOS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	P/R. Asiento de apertura	16.071,43		
	----- Saldo al 01/01/2021 -----	16.071,43		16.071,43

1204 -- (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: Depreciación de Activos Fijos		214,29	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----		214,29	-214,29
28/02/2021	P/R: Depreciación de activos Fijos mes d		214,29	
	----- Saldo al 28/02/2021 -----		428,58	-428,58
31/03/2021	P/R: Gasto depreciacion de activos fijos		214,29	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----		642,87	-642,87
30/04/2021	P/R:Gasto depreciaciones activo fijo mes		214,29	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----		857,16	-857,16
31/05/2021	P/R: Depreciacion de activos fijos mes d		214,29	

1204 -- (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/05/2021 -----		1.071,45	-1.071,45
30/06/2021	P/R: GASTO DEPRESIACION MENSUAL ACTIVOS		214,29	
	----- Saldo al 30/06/2021 -----		1.285,74	-1.285,74

1205 -- MUEBLES Y ENSERES

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	P/R: Asiento de apertura	1.050,00		
	----- Saldo al 01/01/2021 -----	1.050,00		1.050,00

1206 -- (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: Depreciación de Activos Fijos		7,88	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----		7,88	-7,88
28/02/2021	P/R: Depreciación de activos Fijos mes d		7,88	
	----- Saldo al 28/02/2021 -----		15,76	-15,76
31/03/2021	P/R: Gasto depreciacion de activos fijos		7,88	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----		23,64	-23,64
30/04/2021	P/R: Gasto depreciaciones activo fijo mes		7,88	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----		31,52	-31,52
31/05/2021	P/R: Depreciacion de activos fijos mes d		7,88	
	----- Saldo al 31/05/2021 -----		39,40	-39,40
30/06/2021	P/R: GASTO DEPRESIACION MENSUAL ACTIVOS		7,88	
	----- Saldo al 30/06/2021 -----		47,28	-47,28

1207 -- EQUIPO DE COMPUTO

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	P/R: Asiento de apertura	1.800,00		
	----- Saldo al 01/01/2021 -----	1.800,00		1.800,00

1208 -- (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: Depreciación de Activos Fijos		33,33	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----		33,33	-33,33
28/02/2021	P/R: Depreciación de activos Fijos mes d		33,33	
	----- Saldo al 28/02/2021 -----		66,66	-66,66
31/03/2021	P/R: Gasto depreciacion de activos fijos		33,33	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----		99,99	-99,99
30/04/2021	P/R: Gasto depreciaciones activo fijo mes		33,33	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----		133,32	-133,32
	----- Saldo al 30/06/2021 -----		223,96	-223,96

220201 -- EMPRESA TRACTODIESEL

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	P/R: Asiento de apertura		2.820,03	
15/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		1.930,90	
21/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		59,07	
22/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		241,66	
27/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		616,31	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----		5.667,97	-5.667,97
08/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		670,29	
08/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		1.467,89	
11/03/2021	P/R: Pago según factura. 803	59,07		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	59,07	7.806,15	-7.747,08
06/04/2021	P/R: Compra de batería según factura 14		100,00	
17/04/2021	P/R: Pago de la factura 135194	965,45		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	1.024,52	7.906,15	-6.881,63
08/05/2021	P/R: Pago de la factura 24675 de mes de	475,00		
10/05/2021	P/R: Pago de la factura 72191	664,29		
21/05/2021	P/R: Compra de aceites según factura 743		566,66	
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	2.163,81	8.472,81	-6.309,00
07/06/2021	P/R: Pago de la factura 24675 mes de ma	475,00		
27/06/2021	P/R: Pago de factura	717,37		
	----- Saldo al 27/06/2021 -----	3.356,18	8.472,81	-5.116,63

220202 -- INVERNEG S.A

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	P/R: Asiento de apertura		2.895,35	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----		2.895,35	-2.895,35
08/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		570,66	
08/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		160,64	
10/03/2021	P/R: Pago de mercadería factura 3377	284,48		
30/03/2021	P/R: Pago factura 514342	241,66		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	526,14	3.626,65	-3.100,51
07/04/2021	P/R: Compra de Lubricantes según factura		1.424,99	
10/04/2021	P/R: Pago de la factura 72191 de marzo	664,29		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	1.190,43	5.051,64	-3.861,21
03/06/2021	P/R: Compra de aceites CAT según factura		1.073,72	
08/06/2021	P/R: Pago de la facturas mes de marzo	717,37		
10/06/2021	P/R: Compra de filtros Shogun según fact		2.701,98	
	----- Saldo al 10/06/2021 -----	1.907,80	8.827,34	-6.919,54

220203 -- CONAUTO C.A.

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	P/R: Asiento de apertura		2.784,62	
21/01/2021	P/R: Mano de obra de mantenimiento vehic		284,48	
25/01/2021	P/R: Compra mercadería según factura 13		369,35	
25/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		494,30	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----		3.932,75	-3.932,75
30/03/2021	P/R: Pago factura 136516	369,35		
30/03/2021	P/R: Pago factura 135517	494,30		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	863,65	3.932,75	-3.069,10
08/04/2021	P/R: Pago cuentas por pagar de varias fa	717,37		
26/04/2021	P/R: Compra de batería según factura 14		420,00	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	1.581,02	4.352,75	-2.771,73
08/05/2021	P/R: Pago de la facturas de mes de Marzo	717,37		
27/05/2021	P/R: Pago de la factura 14577 mes de abr	210,00		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	2.508,39	4.352,75	-1.844,36
12/06/2021	P/R: Pago de la factura 139070 de mayo	991,66		
21/06/2021	P/R: Compra de graza azul según factura		1.099,39	
	----- Saldo al 21/06/2021 -----	3.500,05	5.452,14	-1.952,09

220204 -- FILTROCORP S.A

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
14/06/2021	P/R: Compra de una engrasadora según fac		113,65	
	----- Saldo al 14/06/2021 -----		113,65	-113,65

220205 -- IASA CAT

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
22/02/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		1.118,25	
	----- Saldo al 28/02/2021 -----		1.118,25	-1.118,25
10/03/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		1.992,88	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----		3.111,13	-3.111,13
23/04/2021	P/R: Compra de llantas según factura 922		1.456,00	
27/04/2021	P/R: Pago de la factura 70923 de enero	616,31		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	616,31	4.567,13	-3.950,82
12/05/2021	P/R: Compra de perno y zapata según factur		3.996,67	
	----- Saldo al 12/05/2021 -----	616,31	8.563,80	-7.947,49

2104 -- SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: Rol de Pagos mes de enero	450,00		
31/01/2021	P/R: Gasto sueldo y salario mes de enero		450,00	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	450,00	450,00	
26/02/2021	P/R: Sueldo y Salarios por pagar Febrero	450,00		
26/02/2021	P/R: Gasto sueldo y salario mes de febre		450,00	
	----- Saldo al 26/02/2021 -----	900,00	900,00	
31/03/2021	P/R: Pago sueldos y salarios mes de marz	450,00		
31/03/2021	P/R:Gasto sueldos y salarios mes de marz		450,00	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	1,350,00	1,350,00	
30/04/2021	P/R:Pago de Sueldos mes de abril	450,00		
30/04/2021	P/R:Gasto sueldos y salarios mes de abril		450,00	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	1,800,00	1,800,00	
31/05/2021	P/R: Pago de Sueldos mes de mayo	450,00		
31/05/2021	P/R:Gasto sueldos y salarios mes de mayo		450,00	
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	2,250,00	2,250,00	
30/06/2021	P/R: PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS MES DE J	450,00		
30/06/2021	P/R:Gasto sueldos y salarios mes de juni		450,00	
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	2,700,00	2,700,00	

2114 -- IVA EN VENTAS 12%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
07/01/2021	P/R: Venta segun factura 353		65,71	
12/01/2021	P/R: Venta segun factura 354		20,89	
13/01/2021	P/R: Venta segun factura 355		46,61	
13/01/2021	P/R: Venta según factura 356		15,66	
13/01/2021	P/R: Venta mercadería según factura 357		2,14	
13/01/2021	P/R: Venta mercadería según factura 358		1,55	
13/01/2021	P/R: Venta mercadería según factura 359		30,64	
14/01/2021	P/R: Venta mercadería según factura 360		2,14	
14/01/2021	P/R: Venta mercadería según factura 363		6,36	
14/01/2021	P/R: Venta mercadería según factura 363		6,36	
14/01/2021	P/R: Venta mercadería según factura 362		13,93	
15/01/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3		321,03	
15/01/2021	P/R: Venta mercadería según factura 366		25,93	
16/01/2021	P/R: Venta según factura 367		6,96	
21/01/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3		3,00	

2114 -- IVA EN VENTAS 12%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
25/01/2021	P/R:Venta de mercadería según factura 36		13,93	
26/01/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3		202,24	
27/01/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3		30,77	
27/01/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3		4,50	
27/01/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3		51,24	
28/01/2021	P/R: Venta Mercadería según factura 376		62,79	
28/01/2021	P/R: Venta Mercadería según factura 377		1,85	
31/01/2021	P/R: Liquidación de IVA	952,07		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	952,07	952,07	
02/02/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3		0,75	
11/02/2021	P/R: Venta mercadería según factura 383		12,86	
11/02/2021	P/R: Venta mercadería según factura 380		67,50	
22/02/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3		6,43	
22/02/2021	P/R: mantenimiento maquinaria según fact		60,89	
28/02/2021	P/R: Liquidación Mensual de IVA Febrero	165,43		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	1,120,50	1,120,50	
05/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria según fa		31,20	
05/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria según fa		19,20	
10/03/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3		665,12	
10/03/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 3		765,95	
10/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria según fact		43,20	
14/03/2021	P/R: Venta según factura 398		7,50	
14/03/2021	P/R: Venta según factura 399		15,48	
21/03/2021	P/R: Venta de aceites y filtros según fa		53,03	
24/03/2021	P/R: Venta de mercadería según factura 4		35,63	
26/03/2021	P/R: venta de mercadería según factura 4		255,99	
30/03/2021	P/R: Venta de filtros y aceites según fa		149,03	
30/03/2021	P/R: Venta de llantas según factura 409		31,89	
30/03/2021	P/R: Venta de filtros y aceites según fa		67,03	
30/03/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria según fact		69,00	
30/03/2021	P/R: Mantenimiento de Maquinaria según f		39,00	
31/03/2021	P/R: Venta de filtros según factura 413		78,81	
31/03/2021	P/R: Liquidación Iva mes de marzo	2,367,06		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	3,487,56	3,487,56	
05/04/2021	P/R: Venta de Uñas y plines según factur		12,19	
07/04/2021	P/R: Venta de Filtros según factura 423		14,05	
08/04/2021	P/R: Venta de filtros y aceites según fa		60,43	
08/04/2021	P/R: Venta de filtros y grasa según fac		241,27	
21/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD COLUMBE según fac		22,80	
24/04/2021	P/R: Venta de uñas y pasadores según fac		9,54	
26/04/2021	P/R: Venta de llantas GACEMMA EP según		271,01	
26/04/2021	P/R: Venta equipo de seguridad GAD SANTI		48,89	
26/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD SANTIAGO DE QUITO		76,80	
27/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD JUAN DE VELASCO s		261,52	
28/04/2021	P/R: Venta de filtros y aceites I según		358,73	
30/04/2021	P/R:Liquidación Iva abril	1,397,23		

2114 -- IVA EN VENTAS 12%

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	4,884,79	4,884,79	
03/05/2021	P/R: Venta de pernos y tuercas Según Fac		235,44	
03/05/2021	P/R: Cambio de pernos y tuercas según fa		145,80	
07/05/2021	P/R: Venta de herramientas GAD COLUMBE s		67,52	
19/05/2021	P/R: Venta de aceites y grasa GAD JUAN D		533,92	
21/05/2021	P/R: Venta de mercadería GAD CAÑI según		217,69	
21/05/2021	P/R: Venta de mercadería y mantenimiento		224,73	
25/05/2021	P/R: Venta de filtros y llantas según fa		112,05	
26/05/2021	P/R: Venta de filtros y llantas según fa		66,04	
27/05/2021	P/R: Venta de tanque de aceite según fac		60,36	
31/05/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria Gad Columb		32,14	
31/05/2021	P/R: Liquidación mensual de IVA de mes d	1,717,69		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	6,602,48	6,602,48	

03/06/2021	P/R: Venta de aceites mas uñas segun fa		14,25
03/06/2021	P/R: Venta de filtros y aceites segun fa		21,75
07/06/2021	P/R: Venta de aceites y filtros segun f		246,78
09/06/2021	P/R: Compra de filtro donalson segun fa		170,00
15/06/2021	P/R: Venta de filtros y aceite a GACEMM		91,30
15/06/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA E		75,00
15/06/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA E		103,80
15/06/2021	P/R: Venta de filtros y grasa a GACEMMA		101,34
16/06/2021	P/R: Venta de juego de uñas segun factu		30,02
16/06/2021	P/R: Venta de fitrosa GAD Juan de Velas		297,32
16/06/2021	P/R: Venta de graseros a GAD Juan de Vel		131,25
21/06/2021	P/R: Venta de filtro y mano de obra en S		96,00
29/06/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 4		1,087,53
30/06/2021	P/R: LIQUIDACION IVA MES DE JUNIO	2,469,34	
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	9,071,82	9,071,82

2122 -- IVA POR PAGAR

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: Liquidación de IVA		167,98	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----		167,98	-167,98
05/02/2021	P/R: Pago del IVA POR PAGAR enero	167,98		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	167,98	167,98	
31/03/2021	P/R: Liquidacion Iva mes de marzo		155,79	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	167,98	323,77	-155,79
05/04/2021	P/R: Pago del Iva por pagar del mes de m	155,79		
30/04/2021	P/R: Liquidacion Iva abril		166,40	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	323,77	490,17	-166,40
05/05/2021	P/R: Pago del Iva del mes de abril	166,40		
31/05/2021	P/R: Liquidacion mensual de IVA de mes d		199,78	
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	490,17	689,95	-199,78
05/06/2021	P/R: Pago de Iva mes de mayo	199,78		
30/06/2021	P/R: LIQUIDACION IVA MES DE JUNIO		1.746,68	
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	689,95	2.065,37	-1.746,68

2201 -- PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR/COAC

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	P-R: Asiento de apertura		11.079,29	
31/01/2021	P/R: P/R: Pago credito COAC CHIBULEO	489,25		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	489,25	11.079,29	-10.590,04
28/02/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	490,32		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	979,57	11.079,29	-10.099,72
31/03/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	495,36		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	1.474,93	11.079,29	-9.604,36
30/04/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	499,62		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	1.974,55	11.079,29	-9.104,74
31/05/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	550,22		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	2.524,77	11.079,29	-8.554,52
30/06/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	555,96		
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	3.080,73	11.079,29	-7.998,56

2202 -- INTERESES BANCAROS COAC CHIBULEO

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: P/R: Pago credito COAC CHIBULEO	214,59		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	214,59		214,59
28/02/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	208,49		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	423,08		423,08
31/03/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	207,37		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	630,45		630,45
30/04/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	202,90		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	833,35		833,35
30/05/2021	Pr: Asiento de cierre de Obligaciones f		1.124,02	
31/05/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	148,23		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	981,58	1.124,02	-142,44
30/06/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	142,44		
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	1.124,02	1.124,02	

2203 -- COMISIONES BANCARIAS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: P/R: Pago credito COAC CHIBULEO	31,16		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	31,16		31,16
28/02/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	36,19		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	67,35		67,35
31/03/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	32,27		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	99,62		99,62
30/04/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	32,48		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	132,10		132,10
30/05/2021	Pr: Asiento de cierre de Obligaciones f		205,25	
31/05/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	36,55		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	168,65	205,25	-36,60
30/06/2021	P/R: Pago de credito banco COAC CHIBULEO	36,60		
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	205,25	205,25	

3101 -- CAPITAL CONTABLE

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	P/R: Asiento de apertura		41.554,50	
	----- Saldo al 01/01/2021 -----		41.554,50	-41.554,50

4101 -- INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS Y

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
22/02/2021	P/R: mantenimiento maquinaria segun fact		674,10	
	----- Saldo al 28/02/2021 -----		674,10	-674,10
05/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun fa		260,00	
05/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun fa		160,00	
10/03/2021	P/R: Mantenimiento Maquinaria segun fact		360,00	
30/03/2021	P/R: Mantenimeinto maquinaria segun fact		575,00	
30/03/2021	P/R: Mantenimiento de Maquinaria segun f		325,00	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----		2.354,10	-2.354,10
21/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD COLUMBE segun fac		190,00	
26/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD SANTIAGO DE QUITO		640,00	
27/04/2021	P/R: Mantenimiento GAD JUAN DE VELASCO s		2.346,00	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----		5.530,10	-5.530,10
03/05/2021	P/R: Cambio de pernos y tuercas segun fa		1.215,00	
21/05/2021	P/R: Venta de mercaderia y mantenimiento		1.872,73	
31/05/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria Gad Columb		267,86	
	----- Saldo al 31/05/2021 -----		8.885,69	-8.885,69
15/06/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA E		650,00	
15/06/2021	P/R: Mantenimiento maquinaria GACEMMA E		865,00	
	----- Saldo al 15/06/2021 -----		10.400,69	-10.400,69

4102 -- VENTAS DE MERCADERÍAS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
07/01/2021	P/R: Venta segun factura 353		714,29	
12/01/2021	P/R: Venta segun factura 354		174,11	
13/01/2021	P/R: Venta segun factura 355		365,39	
13/01/2021	P/R: Venta segun factura 356		132,14	
13/01/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 357		17,86	
13/01/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 356		12,85	
13/01/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 359		255,36	
14/01/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 360		17,86	
14/01/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 363		69,64	
14/01/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 362		116,07	
15/01/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3		2.675,27	
15/01/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 366		216,08	
16/01/2021	P/R: Venta segun factura 367		55,04	
21/01/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3		25,00	
25/01/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 36		116,07	
26/01/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3		1.665,35	
27/01/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3		256,41	
27/01/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3		37,50	
27/01/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3		427,02	
28/01/2021	P/R: Venta Mercaderia segun factura 376		523,21	
28/01/2021	P/R: Venta Mercaderia segun factura 377		15,42	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----		7.934,04	-7.934,04
02/02/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3		6,25	
11/02/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 363		107,14	
11/02/2021	P/R: Venta mercaderia segun factura 360		562,50	
22/02/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3		53,57	
	----- Saldo al 28/02/2021 -----		6.663,50	-6.663,50
10/03/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3		5.709,32	
10/03/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 3		6.382,94	
14/03/2021	P/R: Venta segun factura 395		62,50	
14/03/2021	P/R: Venta segun factura 399		129,00	
21/03/2021	P/R: Venta de aceites y filtros segun fa		441,90	
24/03/2021	P/R: Venta de mercaderia segun factura 4		296,95	
26/03/2021	P/R: venta de mercaderia segun factura 4	27,43		
30/03/2021	P/R: Venta de filtros y aceites segun fa		1.241,90	
30/03/2021	P/R: Venta de llantas segun factura 409		265,71	
30/03/2021	P/R: Venta de filtros y aceites segun fa		725,26	
31/03/2021	P/R: Venta de filtros segun factura 413		656,72	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	27,43	24.575,70	-24.546,27
05/04/2021	P/R: Venta de Uñas y pines segun factur		101,64	
07/04/2021	P/R: Venta de Filtros segun factura 423		117,11	

4102 -- VENTAS DE MERCADERÍAS

FECHA	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
06/04/2021	P/R: Venta de filtros y aceites segun fa		503,57	
06/04/2021	P/R: Venta de filtros y grasa segun fac		2,010,56	
24/04/2021	P/R: Venta de uñas y pasadores segun fac		79,46	
26/04/2021	P/R: Venta de llantas GACEMMA EP segun		2,256,40	
26/04/2021	P/R: Venta equipo de seguridad GAD SANTI		407,45	
26/04/2021	P/R: Venta de filtros y aceites I segun		2,989,44	
	---- Saldo al 30/04/2021 ----	27,43	33,043,33	-33,015,90
03/05/2021	P/R: Venta de pernos y tuercas Según Fac		1,962,00	
07/05/2021	P/R: Venta de herramientas GAD COLUMBE s		562,64	
19/05/2021	P/R: Venta de aceites y grasa GAD JUAN D		4,449,31	
21/05/2021	P/R: Venta de mercadería GAD CAÑI segun		1,614,10	
25/05/2021	P/R: Venta de filtros y llantas segun fa		933,72	
26/05/2021	P/R: Venta de filtros y llantas segun fa		566,96	
27/05/2021	P/R: Venta de tanque de aceite segun fac		669,64	
	---- Saldo al 31/05/2021 ----	27,43	44,001,70	-43,974,27
03/06/2021	P/R: Venta de aceites mas uñas segun fa		116,75	
03/06/2021	P/R: Venta de filtros y aceites segun fa		161,25	
07/06/2021	P/R: Venta de aceites y filtros segun f	26,44		
09/06/2021	P/R: Compra de filtro donalson segun fa	16,21		
21/06/2021	P/R: Venta de filtro y mano de obra en S		600,00	
29/06/2021	P/R: Venta de mercadería segun factura 4		6,062,74	
	---- Saldo al 29/06/2021 ----	72,08	59,592,20	-59,520,12

51 -- COSTOS DE VENTAS

FECHA	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	---- Saldo al 31/01/2021 ----			
30/06/2021	P/R: Asientos de cierre		34,367,07	
30/06/2021	P/R: Asientos de cierre	57,066,05		
	---- Saldo al 30/06/2021 ----	57,066,05	34,367,07	22,696,98

510101 -- COMPRAS

FECHA	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
04/01/2021	P/R: Compra mercadería segun factura 201	51,71		
09/01/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	31,25		
14/01/2021	P/R: Compra mercadería según factura 211	11,66		
15/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura	1,724,02		
15/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura	197,96		
15/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura	22,66		
19/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura	1,43		
25/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura	441,34		
27/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura	550,28		
27/01/2021	P/R: Compra aceites según factura 46919	365,00		
	---- Saldo al 31/01/2021 ----	4,477,23		4,477,23
12/02/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	19,62		
12/02/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	9,45		
12/02/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	151,13		
16/02/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura 2	44,64		
16/02/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	663,72		
16/02/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	440,03		
16/02/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	1,120,05		
22/02/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	996,44		
22/02/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura 5	5,71		
23/02/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura 1	150,34		
	---- Saldo al 26/02/2021 ----	6,260,36		6,260,36
06/03/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	1,310,62		
06/03/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	509,52		
06/03/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	143,43		
06/03/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	596,47		
09/03/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	5,71		
09/03/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	43,96		
09/03/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	261,60		
10/03/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	1,779,36		
10/03/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	66,61		
11/03/2021	P/R: Compra de mercadería segun factura	637,25		
12/03/2021	P/R: Compra segun factura 21140	602,41		
12/03/2021	P/R: Compra segun factura 13627	16,22		
15/03/2021	P/R: Compra mercadería segun factura 106	66,60		

24/03/2021	P/R: Compra de seal save segun factura 8	12,00	
24/03/2021	P/R: Compra de repuestos segun factura 2	348,21	
25/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	223,61	
25/03/2021	P/R: Compra de camisa segun factura 1374	133,15	
26/03/2021	P/R: Compra de pin y seguro segun factur	42,66	
26/03/2021	P/R: Compra de filtros segun factura 243	442,27	
26/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	427,02	
30/03/2021	P/R: Compra de filtro segun factura 2446	6,79	
30/03/2021	P/R: Compra de filtro segun factura 2446	119,47	
30/03/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	712,08	
31/03/2021	P/R: Compra de banda dayco segun factura	7,14	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	16,256,45	16,256,45
01/04/2021	P/R: Compra de liquidop de freno segun f	8,48	
01/04/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	29,72	
03/04/2021	P/R: Compra de lubricantes segun factura	103,08	
05/04/2021	P/R: Compra de filtros segun factura 156	79,45	
05/04/2021	P/R: Compra de mangurera combustible seg	50,00	
06/04/2021	P/R: Compra de bateria segun factura 14	89,29	
07/04/2021	P/R: Compra de Lubricantes egun factura	1,272,31	
12/04/2021	P/R: Compra de llave de rueda segun fac	37,49	
14/04/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	47,14	
16/04/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	538,40	
16/04/2021	P/R: Compra de mercaderia factura 138082	312,10	
19/04/2021	P/R: Compra de grasa segun factura 249	283,53	
20/04/2021	P/R: Compra de bateria segun factura 145	89,29	
21/04/2021	P/R: Compra de filtros donalson segun fa	687,24	
21/04/2021	P/R: Compra de filtros sakura segun fact	60,62	
22/04/2021	P/R: Compra de filtro sakura segun factu	93,30	
23/04/2021	P/R: Compra de kit de retenedores segun	55,36	
23/04/2021	P/R: Compra de llantas segun factura 922	1,300,00	
26/04/2021	P/R: Compra de bateria segun factura 14	375,00	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	23,968,25	23,968,25
03/05/2021	P/R: Compra de Materiales de seguridad s	46,89	
03/05/2021	P/R: Compra según factura 4556	4,66	
03/05/2021	P/R: Compra se medidor para truper 1 seg	8,04	
03/05/2021	P/R: Compra moquetas para Hino segun fac	30,00	
03/05/2021	P/R: Compra de juego de triangulo segun	8,93	
05/05/2021	P/R: Compra de Juego de Moquetas segun f	30,00	
05/05/2021	P/R: Compra de kit de reparacion segun f	237,05	
06/05/2021	P/R: Compra de eslabon cadena segun fact	96,18	
06/05/2021	P/R: Compra de resortes de 5m segun fact	4,46	
06/05/2021	P/R: Compra de moqueta caucho segun fac	37,10	
08/05/2021	P/R: Compra de herramientas segun factur	59,42	
08/05/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	312,47	
12/05/2021	P/R: Compra de perno y zapala segu factur	3,568,46	
13/05/2021	P/R: Compra de boquillas de engrasar segu	17,66	
13/05/2021	P/R: Compra de perno de acero segun factu	8,04	
13/05/2021	P/R: Compra de camisa segun factura 1583	27,82	
13/05/2021	P/R: Compra de pernos y tuercas segun fac	76,52	
16/05/2021	P/R: Compra de uñas y pasador segun n fac	486,52	
21/05/2021	P/R: Compra de aceites segun factura 743	505,95	
25/05/2021	P/R: Compra mercaderia segun factura 120	105,07	
25/05/2021	P/R: Compra de coupling segun factura 4	71,82	
26/05/2021	P/R: Compra de cuchilla segun factura 92	78,93	
27/05/2021	P/R: Compra de aceites segun factura 745	534,72	
28/05/2021	P/R: Compra de aceite segun factura 7461	510,55	
28/05/2021	P/R: Compra de filtros donalson segun fa	406,75	
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	31,242,66	31,242,66
01/06/2021	P/R: Compra de materiales de seguridad y	37,21	
02/06/2021	P/R: Compra de filtros CAT según factura	79,45	
02/06/2021	P/R: Compra de aceites motorex según fac	318,29	
03/06/2021	P/R: Compra de mercaderia CAT segun fac	3,60	
03/06/2021	P/R: Compra de aceites CAT segun factura	956,68	
04/06/2021	P/R: Compra de filtros DOOSAN segun fact	171,66	
10/06/2021	P/R: Compra de filtros Shogun segun fact	2,412,48	
14/06/2021	P/R: Compra de una engrasadora segun fac	101,47	
16/06/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	172,35	
17/06/2021	P/R: Compra de mercaderia segun factura	99,93	
21/06/2021	P/R: Compra de graza azul segun factura	981,60	
22/06/2021	P/R: Compra de mercaderia CAT segun fact	153,05	
29/06/2021	P/R: Compra de medidor de combustible seg	208,00	
29/06/2021	P/R: Compra de perno y tuerca segun factu	128,93	
30/06/2021	P/R: Asientos de cierre		37,069,36
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	37,069,36	37,069,36

5102 -- DESCUENTO EN COMPRAS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
14/01/2021	P/R: Compra mercadería según factura 211		2,92	
15/01/2021	P/R: Compra de mercadería según factura		19,80	
	----- Saldo al 31/01/2021 -----		22,72	-22,72
30/06/2021	P/R: Asientos de cierre	22,72		
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	22,72	22,72	

5103 -- DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
05/02/2021	P/R: Devolucion en compras segun Nota de		18,88	
10/02/2021	P/R: Devolucion en compras segun Nota de		441,34	
	----- Saldo al 26/02/2021 -----		460,22	-460,22
12/03/2021	P/R: Devolucion de compra segun Nota de		150,34	
19/03/2021	P/R: Devolucion mercadería Nota de credi		28,52	
22/03/2021	P/R: Devolucion de mercadería segun nota		27,99	
25/03/2021	P/R: Devolucion de mercadería segun not		324,76	
	----- Saldo al 31/03/2021 -----		991,85	-991,85

5103 -- DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
05/04/2021	P/R: Devolucion mercadería segun Nota de		163,92	
06/04/2021	P/R: Devolucion mercadería segun Nota de		63,46	
06/04/2021	P/R: Devolucion mercadería segun Nota de		308,75	
06/04/2021	P/R: Devolucion mercadería segun Nota de		351,00	
	----- Saldo al 30/04/2021 -----		1,878,98	-1,878,98
30/06/2021	P/R: Asientos de cierre	1,878,98		
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	1,878,98	1,878,98	

5104 -- TRANSPORTE EN COMPRAS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
15/01/2021	P/R: Pago de transporte mercadería segú	28,00		
25/01/2021	P/R: Gasto transporte en mercadería seg	10,00		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	38,00		38,00
09/03/2021	P/R: Gasto Transporte segun factura 2663	4,02		
24/03/2021	P/R: Gasto comision de despacho segun fa	3,57		
25/03/2021	P/R: Pago transporte de compra segun fac	5,36		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	50,95		50,95
12/04/2021	P/R: Gasto Transporte compras segun fact	15,00		
23/04/2021	P/R: Pago transporte de compra segun fa	20,00		
26/04/2021	P/R: Pago de mercadería segun factura 30	3,09		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	89,04		89,04
17/05/2021	P/R: Gasto transporte en venta segun fac	2,68		
18/05/2021	P/R: Gasto transporte segun factura 3900	10,00		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	101,72		101,72
29/06/2021	P/R: Pago de transporte compra de mercad	4,02		
30/06/2021	P/R: Asientos de cierre		105,74	
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	105,74	105,74	

5201 -- GASTOS ADMINISTRATIVOS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
16/01/2021	P/R: Gasto transporte administrativo segú	1,00		
17/01/2021	P/R: Gasto transporte según factura 369	2,00		
19/01/2021	P/R: Gasto Transporte administrativo seg	3,00		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	6,00		6,00
18/04/2021	P/R: Envío de documetos segun factura	2,68		
	----- Saldo al 18/04/2021 -----	8,68		8,68

520101 -- GASTO SUELDOS Y SALARIOS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: Gasto sueldo y salario mes de enero	450,00		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	450,00		450,00
28/02/2021	P/R: Gasto sueldo y salario mes de febre	450,00		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	900,00		900,00
31/03/2021	P/R: Gasto sueldos y salarios mes de marz	450,00		

520101 – GASTO SUELDOS Y SALARIOS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	1,350,00		1,350,00
30/04/2021	P/R:Gasto sueldos y salarios mes de abril	450,00		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	1,800,00		1,800,00
31/05/2021	P/R:Gasto sueldos y salarios mes de mayo	450,00		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	2,250,00		2,250,00
30/06/2021	P/R:Gasto sueldos y salarios mes de junio	450,00		
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	2,700,00		2,700,00

520107 – GASTO LUZ ADMINISTRATIVO

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
01/01/2021	Para registrar pago de servicio basico	7,15		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	7,15		7,15
05/03/2021	P/R:Pago luz oficina segun factura 47470	3,62		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	10,77		10,77
07/04/2021	P/R: Pago de Luz segun factura 209519	0,35		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	11,12		11,12
02/05/2021	P/R:Pago Luz oficina según factura 51053	15,18		
11/05/2021	P/R: Pago de la luz segun factura 214576	0,35		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	26,65		26,65
05/06/2021	P/R: Pago de luz oficina segun factura 5	17,00		
09/06/2021	P/R: Pago Luz segun factura 219370	0,35		
	----- Saldo al 09/06/2021 -----	44,00		44,00

520108 – GASTO AGUA POTABLE ADMINISTRATIVO

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
06/05/2021	P/R: Pago de consumo de agua segun factu	21,56		
06/05/2021	P/R: Pago de consumo de agua mes de marz	15,47		
21/05/2021	P/R: Pago consumo de agua mes de abril s	13,09		
	----- Saldo al 21/05/2021 -----	50,12		50,12

520109 – GASTO TELECOMUNICACIONES

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
16/01/2021	P/R: Pago de Internet según factura 165	24,92		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	24,92		24,92
17/02/2021	P/R: Pago de internet segun factura 1673	25,59		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	50,51		50,51
17/03/2021	P/R: Pago de Internet segun factura 1694	24,92		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	75,43		75,43
17/04/2021	P/R: Pago de Internet segun factura 1716	24,92		
20/04/2021	P/R: Pago de servicio telefono segun fac	26,95		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	127,30		127,30
17/05/2021	P/R: Pago de Internet segun factura 1735	24,92		
28/05/2021	P/R: Pago de la recarga moviestar segun	10,00		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	162,22		162,22
16/06/2021	P/R: Pago de Internet CNT segun factura	24,92		
	----- Saldo al 16/06/2021 -----	187,14		187,14

520110 – GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
21/01/2021	P/R: Mano de obra de mantenimiento vehic	603,14		
21/01/2021	P/R: Mano de obra de mantenimiento vehic	254,00		
27/01/2021	P/R: Mantenimiento de vehiculo según fac	62,50		
30/01/2021	P/R: Compra Pinturas según factura 9106	151,79		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	1,071,43		1,071,43
13/04/2021	P/R: Gasto Mantenimiento Vehiculo segun	107,50		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	1,258,93		1,258,93
05/05/2021	P/R: Compra de tubo de agua segun factu	88,19		
06/05/2021	P/R: Gasto mantenimiento de vehiculo seg	50,00		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	1,397,12		1,397,12
23/06/2021	P/R: Pago de mano de obra de la maquina	270,00		
	----- Saldo al 23/06/2021 -----	1,667,12		1,667,12

520111 -- GASTO REPUESTOS Y ACCESORIOS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
25/01/2021	P/R: Gasto repuestos vehiculo según fac	19,64		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	19,64		19,64
23/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se	17,41		
24/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se	102,65		
29/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se	132,14		
29/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se	163,39		
30/03/2021	P/R: Compra de repuestos y accesorios se	169,64		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	604,90		604,90
01/04/2021	P/R: Compra de repuesto para Vehiculo se	66,96		
05/04/2021	P/R: Compra de accesorio vehiculo segun f	80,36		
12/04/2021	P/R: Gasto Seguridad segun factura 27925	110,71		
17/04/2021	P/R: Compra de electrodos segun factura	15,69		
27/04/2021	P/R: Compra de dispensador de aceite man	142,27		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	1.021,09		1.021,09
21/05/2021	P/R: Compra de caja de heramientas segun	120,76		
	----- Saldo al 21/05/2021 -----	1.141,85		1.141,85

520112 -- GASTO ÚTILES DE OFICINA

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
30/01/2021	P/R: Compra Vitrina según factura 6838	32,23		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	32,23		32,23
14/04/2021	P/R: Compra de tinta para impresora seg	20,00		
17/04/2021	P/R: Compra de resmas de papel segun fac	13,50		
	----- Saldo al 17/04/2021 -----	65,73		65,73

520113 -- GASTO ÚTILES DE ASEO

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
26/02/2021	P/R: Compra utiles de aseo segun factura	23,16		
	----- Saldo al 26/02/2021 -----	23,16		23,16
24/04/2021	P/R: Compra de materiales de aseo segun	29,31		
	----- Saldo al 24/04/2021 -----	52,47		52,47

520114 -- GASTO IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
25/02/2021	P/R: Pago certificado gravamen segun fac	7,00		
	----- Saldo al 26/02/2021 -----	7,00		7,00
05/04/2021	P/R: Gasto certificados y documentos seg	19,69		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	26,69		26,69
21/05/2021	P/R: Pago de especie en el municipio seg	51,66		
21/05/2021	P/R: Pago de especie en el municipio seg	7,07		
21/05/2021	P/R: Pago impuesto de bomberos segun fac	7,18		
21/05/2021	P/R: Pago formulario de agua segun factu	2,00		
	----- Saldo al 21/05/2021 -----	95,60		95,60

520115 -- GASTO DEPRECIACIÓN INSTALACIONES

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: Depreciación de Activos Fijos	167,41		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	167,41		167,41
28/02/2021	P/R: Depreciación de activos Fijos mes d	167,41		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	334,82		334,82
31/03/2021	P/R: Gasto depreciacion de activos fijos	167,41		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	502,23		502,23
30/04/2021	P/R: Gasto depreciaciones activo fijo mes	167,41		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	669,64		669,64
31/05/2021	P/R: Depreciacion de activos fijos mes d	167,41		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	837,05		837,05
30/06/2021	P/R: GASTO DEPRESIACION MENSUAL ACTIVOS	167,41		
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	1.004,46		1.004,46

520116 -- GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: Depreciación de Activos Fijos	214,29		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	214,29		214,29
28/02/2021	P/R: Depreciación de activos Fijos mes d	214,29		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	428,58		428,58
31/03/2021	P/R: Gasto depreciacion de activos fijos	214,29		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	642,87		642,87
30/04/2021	P/R: Gasto depreciaciones activo fijo mes	214,29		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	857,16		857,16
31/05/2021	P/R: Depreciacion de activos fijos mes d	214,29		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	1.071,45		1.071,45

520116 -- GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
30/06/2021	P/R: GASTO DEPRESIACION MENSUAL ACTIVOS	214,29		
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	1.285,74		1.285,74

520117 -- GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: Depreciación de Activos Fijos	7,88		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	7,88		7,88
28/02/2021	P/R: Depreciación de activos Fijos mes d	7,88		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	15,76		15,76
31/03/2021	P/R: Gasto depreciacion de activos fijos	7,88		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	23,64		23,64
30/04/2021	P/R: Gasto depreciaciones activo fijo mes	7,88		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	31,52		31,52
31/05/2021	P/R: Depreciacion de activos fijos mes d	7,88		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	39,40		39,40
30/06/2021	P/R: GASTO DEPRESIACION MENSUAL ACTIVOS	7,88		
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	47,28		47,28

520118 -- GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
31/01/2021	P/R: Depreciación de Activos Fijos	33,33		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	33,33		33,33
28/02/2021	P/R: Depreciación de activos Fijos mes d	33,33		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	66,66		66,66
31/03/2021	P/R: Gasto depreciacion de activos fijos	33,33		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	99,99		99,99
30/04/2021	P/R: Gasto depreciaciones activo fijo mes	33,33		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	133,32		133,32
31/05/2021	P/R: Depreciacion de activos fijos mes d	33,33		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	166,65		166,65
30/06/2021	P/R: GASTO DEPRESIACION MENSUAL ACTIVOS	33,33		
	----- Saldo al 30/06/2021 -----	199,98		199,98

520121 -- OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
10/04/2021	P/R: Gasto alimentacion administracion s	9,19		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	9,19		9,19
17/05/2021	P/R: Compra de materiales de pintura seg	50,09		
20/05/2021	P/R: Tramites de agua en notaria segun f	22,09		
20/05/2021	P/R: Compra de Alimentacion administraci	20,22		
20/05/2021	P/R: Pago de gestion de cobranza de movi	0,00		
	----- Saldo al 20/05/2021 -----	103,27		103,27

520124 -- GASTO COMBUSTIBLE ADMINISTRATIVOS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
05/01/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 170	0,93		
06/01/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 170	14,29		
11/01/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 110	0,20		
13/01/2021	P/r : Gasto Combustible según factura 27	0,93		
14/01/2021	P/r: Gasto Combustible según factura 242	4,46		
16/01/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 055	10,30		
19/01/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 435	0,93		
20/01/2021	P/R: Gasto combutible según factura 2719	10,07		
25/01/2021	P/R: Gasto combustible según factura 105	10,07		
27/01/2021	P/R: Gasto Combustible según factura 155	14,29		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	114,55		114,55
14/02/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 710	10,07		
	----- Saldo al 20/02/2021 -----	130,62		130,62

05/03/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 395	8,93		
12/03/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 284	12,51		
23/03/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 492	13,39		
27/03/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 176	18,48		
30/03/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 119	4,46		
31/03/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 737	14,29		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	202,68		202,68
06/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 741	16,43		
10/04/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 227	4,46		
12/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 616	17,66		
21/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 29	8,93		
25/04/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 23	16,21		
29/04/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 296	13,62		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	262,19		262,19
01/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 216	4,46		
03/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 509	17,66		
04/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 625	8,93		
06/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 237	14,29		
13/05/2021	P/R:Gasto Combustible segun factura 2991	15,18		
21/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun Factura 223	17,66		
26/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 266	19,64		
29/05/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 317	18,75		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	399,16		399,16
03/06/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 52	13,39		
07/06/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 32	11,38		
12/06/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 64	8,93		
14/06/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 95	16,57		
19/06/2021	P/R: Gasto combustible segun factura 673	8,94		
19/06/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 673	3,57		
22/06/2021	P/R: Gasto Combustible segun factura 12	8,93		
29/06/2021	P/R: Gasto Combustible segun Factura 309	17,41		
	----- Saldo al 29/06/2021 -----	490,28		490,28

5202 -- GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y VENTA

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
16/02/2021	P/R: Gasto transporte segun factura 1434	2,68		
	----- Saldo al 26/02/2021 -----	2,68		2,68
02/03/2021	P/R: Envio de mercaderia segun factura 2	4,46		
24/03/2021	P/R: Envio repuestos a guayas segun fact	2,68		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	9,82		9,82
07/04/2021	P/R: Gasto Transporte envio de mercaderi	2,68		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	12,50		12,50
03/06/2021	P/R: Pago de transporte envio de mercade	3,12		
03/06/2021	P/R: Gasto transporte envio de mercaderi	6,25		
06/06/2021	P/R: Pago transporte envio de mercaderi	17,64		
10/06/2021	P/R: Envio de mercaderia segun factura	3,12		
	----- Saldo al 10/06/2021 -----	42,63		42,63

520201 -- GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 31/01/2021 -----			
22/04/2021	P/R: Compra de pinturas segun factura 31	46,66		
23/04/2021	P/R: Compra de accesorios y repuestos	5,36		
24/04/2021	P/R: Compra de sueldas segun factura 73	22,32		
	----- Saldo al 30/04/2021 -----	76,34		76,34
26/05/2021	P/R: Gasto Publicidad segun factura 473	245,00		
29/05/2021	P/R: Gasto Impresiones para publicidad s	53,75		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	375,09		375,09
05/06/2021	P/R: Compra de microfono segun factura 5	35,71		
	----- Saldo al 05/06/2021 -----	410,80		410,80

520202 -- OTROS GASTOS DE VENTAS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
29/01/2021	P/R: Gasto transporte segun factura 256	3,12		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	3,12		3,12
12/04/2021	P/R: Gasto Alimentacion administracion s	22,77		

Libro Mayor

Desde 01/01/2021 Hasta 30/06/2021

En \$ _____

520202 -- OTROS GASTOS DE VENTAS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
	----- Saldo al 12/04/2021 -----			
		25,09		25,09

5203 -- GASTOS FINANCIEROS

FECHA.	CONCEPTO	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS
28/01/2021	P/R: Gasto gestion cobranza según factur	7,92		
	----- Saldo al 31/01/2021 -----	7,92		7,92
23/02/2021	P/R:Gasto gestion cobranza segun factur	8,32		
	----- Saldo al 28/02/2021 -----	16,24		16,24
30/03/2021	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun fac	0,83		
30/03/2021	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun fac	1,13		
30/03/2021	P/R: Cargo Gestion de cobranza segun fac	1,38		
	----- Saldo al 31/03/2021 -----	19,58		19,58
30/05/2021	Pr. Asiento de cierre de Obligaciones f	1.329,27		
	----- Saldo al 31/05/2021 -----	1.348,85		1.348,85
19/06/2021	P/R: Gasto bancarios segun factura 18469	8,88		
	----- Saldo al 19/06/2021 -----	1.357,73		1.357,73

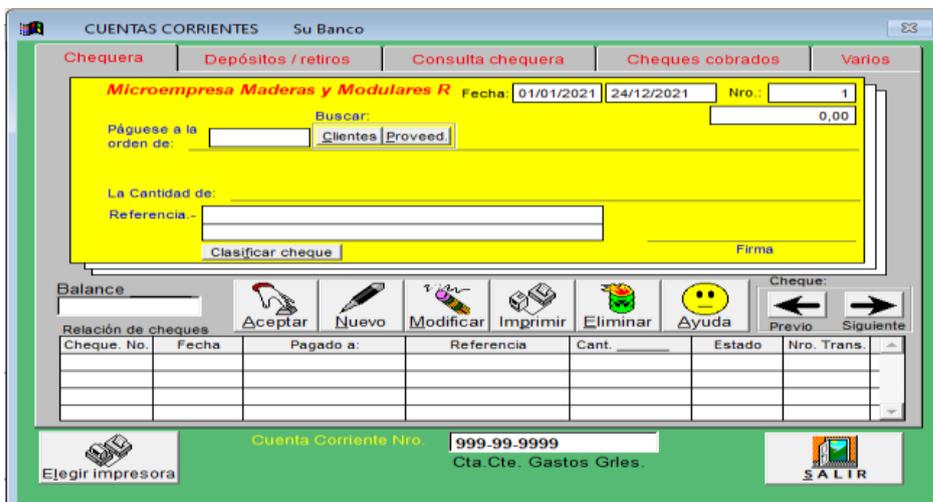
Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.24. Libro de bancos en MONICA 8.5

El libro de bancos es una herramienta esencial para llevar la contabilidad de la empresa TRACTOREPUESTOS ya que facilita registrar el manejo del dinero de forma cronológica mediante la utilización de una cuenta bancaria. La empresa TRACTOREPUESTOS, en este caso tiene el dinero en la cuenta bancaria para el negocio, por lo tanto, su ahorro lo conserva en una cuenta en el banco Pichincha cuenta de ahorros. Para obtener este reporte en MONICA 8.5 damos clic en la opción cuentas corrientes, cuenta corriente, varios, estado de cuenta, poner la fecha desde y hasta, elegir la opción aceptar para obtener el estado de cuentas banco.

Imagen 47: Captura de pantalla de Libro de bancos en MONICA 8.5



Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.25. Kárdex en MONICA 8.5

Imagen 48: Captura de pantalla de Kárdex en MONICA 8.5

Movimiento Para productos facturados a partir del 01/01/2021 (Kardex desde 01/01/2021 - 30/06/2021)					
Producto: KIT ARM BUCKET		Código: 000001			
Costo: 154,20		Cant. Min: 0,00			
Precio: 192,75		En inventario: 1,00			
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/01/2021	624	Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-1,00	1,00
Total por producto: 1					
Producto: TANQUE DE ACEITE HIDRAULICO		Código: 01001RDO.HD4			
Costo: 532,52		Cant. Min: 0,00			
Precio: 665,65		En inventario: 0,00			
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/05/2021	984	Fact. 469	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	-1,00
28/05/2021	488	Compra nro. 217	CONAUTO C.A.	1,00	1,00
Total por producto: 2					
Producto: ACEITE HIDRAULICO RANDO OIL		Código: 01002RDO.HD46			
Costo: 52,07		Cant. Min: 0,00			
Precio: 65,09		En inventario: 2,00			
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	960	Fact. 466	GAD PARROQUIAL RURAL	-4,00	1,00
08/04/2021	871	Fact. 426	RODAS VICENTE	-1,00	5,00
13/01/2021	566	Fact. 355	CUJI MIGUEL	-1,00	6,00
22/05/2021	479	Compra nro. 213	CONAUTO C.A.	1,00	1,00
Total por producto: 4					
Producto: ACEITE MOTOR DIESEL URSA		Código: 01003UESPE			
Costo: 55,59		Cant. Min: 15W40 CK-			
Precio: 69,49		En inventario: 1,00			
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
25/05/2021	972	Fact. 467	PILATAXI JOSE MARIA	-1,00	0,00
29/05/2021	490	Compra nro. 218	CONAUTO C.A.	1,00	1,00
22/05/2021	478	Compra nro. 213	CONAUTO C.A.	1,00	1,00
Total por producto: 3					
Producto: ACEITE MOTOR GASOLINA		Código: 01007F.3.40			
Costo: 9,59		Cant. Min: 0,00			
Precio: 11,99		En inventario: 6,00			
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
14/01/2021	605	Fact. 363	PATAJALO WILLIAM	-6,00	0,00
22/05/2021	476	Compra nro. 213	CONAUTO C.A.	6,00	6,00
Total por producto: 6					

Producto:	S4 34 HP BATERIA BOSH	Código:	01302
Costo:	89,29	Cant. Mín:	0,00
Precio:	111,61	En inventario:	2,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2022	1054	Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	2,00
26/04/2021	410	Compra nro. 200	LA CAS DE LAS BATERIAS	2,00	2,00
06/04/2021	375	Compra nro. 184	LA CAS DE LAS BATERIAS	1,00	3,00
Total por producto:				3	

Producto:	CUP BEAR	Código:	0310426
Costo:	5,40	Cant. Mín:	0,00
Precio:	6,75	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
25/01/2021	651	Fact. 369	RODAS ORELLANO	-1,00	0,00
22/01/2021	38	Compra nro. 108	RECAT	1,00	1,00
Total por producto:				2	

Producto:	ACEITE HIDRAULICO MOTOREX	Código:	05003AW46 CAN
Costo:	37,69	Cant. Mín:	0,00
Precio:	47,11	En inventario:	15,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	814	Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-2,00	0,00
03/06/2021	522	Compra nro. 221	CONAUTO C.A.	3,00	15,00
29/05/2021	491	Compra nro. 218	CONAUTO C.A.	12,00	12,00
Total por producto:				3	

Producto:	ACEITE HIDRAULICO HD	Código:	05003DEOHD10
Costo:	90,49	Cant. Mín:	W00B
Precio:	113,11	En inventario:	23,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	815	Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-2,00	13,00
03/06/2021	523	Compra nro. 221	CONAUTO C.A.	5,00	23,00
22/05/2021	480	Compra nro. 213	CONAUTO C.A.	5,00	18,00
16/03/2021	247	Compra nro. 161	CONAUTO C.A.	5,00	15,00
16/03/2021	246	Compra nro. 139	CONAUTO C.A.	5,00	10,00
11/03/2021	229	Compra nro. 133	CONAUTO C.A.	5,00	5,00
Total por producto:				6	

Producto:	BEARING	Código:	0773918
Costo:	9,18	Cant. Mín:	0,00
Precio:	11,48	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
-------	-----------	------------	---------	----------	---------

25/01/2021	649	Fact. 369		RODAS ORELLANO	-1,00	0,00
22/01/2021	36	Compra nro.	108	RECAT	1,00	1,00

Total por producto: 2

Producto:	CONO DE RULIMAN	Código:	081902
Costo:	13,50	Cant. Min:	0,00
Precio:	16,88	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
25/01/2021	647	Fact. 369	RODAS ORELLANO	-1,00	0,00
22/01/2021	34	Compra nro.	108	RECAT	1,00

Total por producto: 2

Producto:	NUT	Código:	10002
Costo:	0,78	Cant. Min:	0,00
Precio:	0,98	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/01/2021	657	Fact. 370	CHUGÑAY GUERRERO LUZ	-8,00	1,00

Total por producto: 1

Producto:	Esquinero Cucharon RH	Código:	100218
Costo:	40,25	Cant. Min:	0,00
Precio:	50,31	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/01/2021	660	Fact. 370	CHUGÑAY GUERRERO LUZ	-1,00	0,00
22/01/2021	55	Compra nro.	110	TRACTODIESEL	1,00

Total por producto: 2

Producto:	Esquinero Cucharon LH	Código:	10027
Costo:	40,25	Cant. Min:	0,00
Precio:	50,31	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/01/2021	661	Fact. 370	CHUGÑAY GUERRERO LUZ	-1,00	0,00
22/01/2021	56	Compra nro.	110	TRACTODIESEL	1,00

Total por producto: 2

Producto:	Pernos de acero	Código:	101
Costo:	2,06	Cant. Min:	0,00
Precio:	2,58	En inventario:	14,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1048	Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	14,00
13/01/2021	5	Compra nro.	101	VITERBO	16,00

Movimiento Para productos facturados a partir del 01/01/2021
(Kardex desde 01/01/2021 - 30/06/2021)

Total por producto:		2			
Producto:	PERNO ESPARAGOS	Código:	1012		
Costo:	8,00	Cant. Min:	0,00		
Precio:	10,00	En inventario:	2,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
26/04/2021	895 Fact. 450	EMPRESA MUNICIPAL	-8,00	2,00	
Total por producto:		1			
Producto:	TUERCA ESPARRAGOS	Código:	1013		
Costo:	7,00	Cant. Min:	0,00		
Precio:	8,75	En inventario:	0,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
29/06/2021	1119 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-2,00	0,00	
26/04/2021	894 Fact. 450	EMPRESA MUNICIPAL	-8,00	2,00	
Total por producto:		2			
Producto:	FUSIBLES AMPERIOS 10,15,20,15,30,	Código:	101524		
Costo:	0,10	Cant. Min:	0,00		
Precio:	0,13	En inventario:	70,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
16/06/2021	1079 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-30,00	70,00	
Total por producto:		1			
Producto:	KIT CYLINDER ARM	Código:	101525		
Costo:	65,50	Cant. Min:	0,00		
Precio:	81,88	En inventario:	0,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
29/06/2021	1115 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-1,00	0,00	
16/06/2021	1078 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	1,00	
Total por producto:		2			
Producto:	BEARING BELT PULLEY	Código:	101526		
Costo:	67,10	Cant. Min:	0,00		
Precio:	83,88	En inventario:	1,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
16/06/2021	1077 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	1,00	
Total por producto:		1			
Producto:	TUBOS 19,5 L24 PR	Código:	101527		
Costo:	65,80	Cant. Min:	0,00		
Precio:	82,25	En inventario:	3,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
16/06/2021	1076 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	3,00	
Total por producto:		1			
Producto:	SEAL BEARING FRONT	Código:	101531		
Costo:	45,00	Cant. Min:	0,00		
Precio:	56,25	En inventario:	2,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
16/06/2021	1051 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	2,00	
Total por producto:		1			
Producto:	SEAL AXLE FRONT	Código:	101532		
Costo:	112,50	Cant. Min:	0,00		
Precio:	140,63	En inventario:	2,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
16/06/2021	1050 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	2,00	
Total por producto:		1			

Producto:	CINTA DE EMBALAJE	Código:	102
Costo:	0,90	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,13	En inventario:	2,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1087 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	2,00

Total por producto: 1

Producto:	ESTILETE	Código:	103
Costo:	1,25	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,56	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1086 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-4,00	1,

Total por producto: 1

Producto:	TUERCA CUCHILLA	Código:	103827
Costo:	0,28	Cant. Min:	0,00
Precio:	0,35	En inventario:	46,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
29/06/2021	1122 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-6,00	46,00
16/06/2021	1095 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-8,00	52,00

Movimiento Para productos facturados a partir del 01/01/2021

(Kardex desde 01/01/2021 - 30/06/2021)

07/05/2021	922 Fact. 458	GAD PARROQUIAL RURAL	-20,00	0,00
13/01/2021	585 Fact. 358	LLANGARI JAIRO RUSBEL	-2,00	20,00
14/05/2021	464 Compra nro. 211	TRACTODIESEL	60,00	60,00

Total por producto: 5

Producto:	PISTOLA	Código:	104
Costo:	9,80	Cant. Min:	0,00
Precio:	12,25	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1083 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	4,00

Total por producto: 1

Producto:	GRASERO 180°	Código:	104568
Costo:	0,90	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,13	En inventario:	10,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1093 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-10,00	10,00

Total por producto: 1

Producto:	GRASERO 60°	Código:	104569
Costo:	0,75	Cant. Min:	0,00
Precio:	0,94	En inventario:	15,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1092 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-5,00	15,00

Total por producto: 1

Producto:	GRASERO 45°	Código:	104570
Costo:	0,75	Cant. Min:	0,00
Precio:	0,94	En inventario:	15,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1091 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-5,00	15,00

Total por producto: 1

Producto:	TÑER	Código:	105
Costo:	1,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,25	En inventario:	9,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1084 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	9,00

Total por producto: 1

Producto:	TIÑER	Código:	105
Costo:	1,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,25	En inventario:	9,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1084 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	9,00
Total por producto:			1	

Producto:	ESPATULA	Código:	106
Costo:	1,50	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,88	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1082 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	4,00
Total por producto:			1	

Producto:	Perno	Código:	106758
Costo:	1,34	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,68	En inventario:	13,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
29/06/2021	1121 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-6,00	13,00
16/06/2021	1025 Fact. 480	MANOTOA VILLACIS LUIS	-5,00	19,00
24/03/2021	800 Fact. 401	GAD PARROQUIAL RURAL	-36,00	24,00
16/01/2021	23 Compra nro. 104	TRACTODIESEL	60,00	60,00
Total por producto:			4	

Producto:	TAYPE	Código:	107
Costo:	1,25	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,56	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1081 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
Total por producto:			1	

Producto:	Grasa KND L -427 l tanque	Código:	1082325
Costo:	1.272,31	Cant. Min:	0,00
Precio:	1.590,39	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
08/04/2021	884 Fact. 444	ASOCIACION CANTERAS	-1,00	0,00
08/04/2021	376 Compra nro. 185	INVERNEG	1,00	1,00
Total por producto:			2	

Producto:	FILTER -FUEL N	Código:	1083730
Costo:	28,52	Cant. Min:	0,00
Precio:	35,65	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/06/2021	1022 Fact. 479	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00
15/06/2021	1012 Fact. 474	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	2,00
30/03/2021	822 Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	3,00
09/03/2021	221 Compra nro. 129	IASA CAT	1,00	4,00
Total por producto:			4	

Producto:	Anillo Plano	Código:	108755
Costo:	0,35	Cant. Min:	0,00
Precio:	0,44	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/01/2021	659 Fact. 370	CHUGÑAY GUERRERO LUZ	-8,00	0,00
22/01/2021	53 Compra nro. 110	TRACTODIESEL	8,00	8,00
Total por producto:			2	

Producto:	CUCHILLA HYUNDAI	Código:	109592
Costo:	250,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	312,50	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1097 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	1,00
Total por producto:			1	

Producto:	TERCAS	Código:	109597
Costo:	0,45	Cant. Min:	0,00
Precio:	0,56	En inventario:	142,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
24/03/2021	799 Fact. 401	GAD PARROQUIAL RURAL	-36,00	142,00

Total por producto: 1

Producto:	AMALIE	Código:	10W30 AM-LTS
Costo:	4,23	Cant. Min:	0,00
Precio:	5,29	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	687 Fact. 374	GUAMAN MARIA	-6,00	0,00
23/01/2021	51 Compra nro. 109	FILTROCORP S.A.	6,00	6,00

Total por producto: 2

Producto:	ACEITE DE MOTOR	Código:	10W30 AMALIE
Costo:	12,75	Cant. Min:	0,00
Precio:	15,94	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	790 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-1,00	0,00
27/01/2021	686 Fact. 374	GUAMAN MARIA	-3,00	1,00

Total por producto: 2

Producto:	Golden Bear	Código:	10W30 BG GL
Costo:	13,39	Cant. Min:	0,00
Precio:	16,74	En inventario:	6,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	690 Fact. 374	GUAMAN MARIA	-6,00	6,00
13/04/2021	396 Compra nro. 193	LUBRICADORA BUENAÑO	6,00	12,00
23/01/2021	82 Compra nro. 111	LUBRICADORA BUENAÑO	6,00	6,00

Total por producto: 1

Producto:	Golden Bear	Código:	10W30 GB LTS
Costo:	3,79	Cant. Min:	0,00
Precio:	4,74	En inventario:	12,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	689 Fact. 374	GUAMAN MARIA	-6,00	12,00
13/04/2021	395 Compra nro. 193	LUBRICADORA BUENAÑO	6,00	18,00
23/01/2021	81 Compra nro. 111	LUBRICADORA BUENAÑO	12,00	12,00

Total por producto: 3

Producto:	ACEITE DE MOTOR	Código:	10W30
Costo:	9,75	Cant. Min:	HAVOLINE 0,00
Precio:	12,19	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	787 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-6,00	4,00

Total por producto: 1

Producto:	ACEITE DE MOTOR	Código:	10W30 KND GLS
Costo:	13,20	Cant. Min:	0,00
Precio:	16,50	En inventario:	7,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	673 Fact. 373	GUAMAN MARIA	-3,00	7,00

Total por producto: 1

Producto:	ACEITE DE MOTOR	Código:	10W30 KND LTS
Costo:	3,35	Cant. Min:	0,00
Precio:	4,19	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	784 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-4,00	0,00
27/01/2021	672 Fact. 373	GUAMAN MARIA	-6,00	4,00

Total por producto: 2

Producto: ACEITE DE MOTOR		Código: 10W30 KND LTS		
Costo: 3,35		Cant. Min: 0,00		
Precio: 4,19		En inventario: 0,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	784 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-4,00	0,00
27/01/2021	672 Fact. 373	GUAMAN MARIA	-6,00	4,00
Total por producto:			2	
Producto: Mobil Super 1000		Código: 10W30 MBL GLS		
Costo: 11,50		Cant. Min: 0,00		
Precio: 14,38		En inventario: 0,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	791 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-4,00	0,00
27/01/2021	695 Fact. 374	GUAMAN MARIA	-4,00	4,00
28/01/2021	98 Compra nro. 116	CONAUTO C.A.	8,00	8,00
Total por producto:			3	
Producto: Mobil Super 1000		Código: 10W30 MBL LTS		
Costo: 3,25		Cant. Min: 0,00		
Precio: 4,06		En inventario: 0,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	786 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-6,00	0,00
27/01/2021	694 Fact. 374	GUAMAN MARIA	-6,00	6,00
28/01/2021	97 Compra nro. 116	CONAUTO C.A.	12,00	12,00
Total por producto:			3	
Producto: ACEITE DE MOTOR NACIONAL		Código: 10W30 MOBIL		
Costo: 13,75		Cant. Min: 0,00		
Precio: 17,19		En inventario: 1,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	693 Fact. 374	GUAMAN MARIA	-1,00	1,00
Total por producto:			1	
Producto: ARANDELA CAUCHO CADENA		Código: 110266		
Costo: 2,25		Cant. Min: 0,00		
Precio: 2,81		En inventario: 0,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2022	1094 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-8,00	0,00
07/05/2021	458 Compra nro. 209	TRACTODIESEL	4,00	8,00
17/04/2021	391 Compra nro. 191	TRACTODIESEL	2,00	4,00
Total por producto:			3	
Producto: MANUAL PORTA LLANTA		Código: 11110001		
Costo: 22,40		Cant. Min: 0,00		
Precio: 28,00		En inventario: 1,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	829 Fact. 409	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00
Total por producto:			1	
Producto: MANUAL PORTA LLANTA		Código: 1111002		
Costo: 19,56		Cant. Min: 0,00		
Precio: 24,45		En inventario: 2,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	828 Fact. 409	EMPRESA MUNICIPAL	-3,00	2,00
Total por producto:			1	
Producto: UÑA CUCHARON ROCA		Código: 111265		
Costo: 44,91		Cant. Min: 0,00		
Precio: 56,14		En inventario: 0,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1028 Fact. 480	MANOTOA VILLACIS LUIS	-5,00	0,00
17/04/2021	390 Compra nro. 191	TRACTODIESEL	5,00	5,00
Total por producto:			2	

Producto:	UÑA 1U3202 RC	Código:	111818
Costo:	5,10	Cant. Min:	0,00
Precio:	6,38	En inventario:	2,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
08/04/2021	870	Fact. 426	RODAS VICENTE	-1,00	2,00
19/05/2021	468	Compra nro. 212	TRACTODIESEL	3,00	3,00

Total por producto: 2

Producto:	UÑA CUCARON 203-5235	Código:	111926
Costo:	9,98	Cant. Min:	0,00
Precio:	12,48	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
03/06/2021	989	Fact. 471	DIEGO CHINLLI GUALACEO	-1,00	4,00
24/04/2021	887	Fact. 447	CASTRO RAUL	-5,00	5,00
19/05/2021	473	Compra nro. 212	TRACTODIESEL	10,00	10,00

Total por producto: 3

Producto:	PASADOR	Código:	111927
Costo:	1,25	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,56	En inventario:	11,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1026	Fact. 480	MANOTEA VILLACIS LUIS	-5,00	11,00
24/04/2021	886	Fact. 447	CASTRO RAUL	-4,00	16,00
19/05/2021	472	Compra nro. 212	TRACTODIESEL	10,00	20,00
12/03/2021	232	Compra nro. 134	TRACTODIESEL	10,00	10,00

Total por producto: 4

Producto:	ESLABON CADENA	Código:	111971
Costo:	74,10	Cant. Min:	0,00
Precio:	92,63	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
29/06/2021	1120	Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-1,00	1,00
07/05/2021	460	Compra nro. 209	TRACTODIESEL	1,00	2,00
17/04/2021	393	Compra nro. 191	TRACTODIESEL	1,00	1,00

Total por producto: 3

Producto:	BASE ITD 19-3204 SOLDABLE	Código:	112203
Costo:	7,25	Cant. Min:	0,00
Precio:	9,06	En inventario:	2,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
03/06/2021	990	Fact. 471	DIEGO CHINLLI GUALACEO	-1,00	2,00
05/04/2021	858	Fact. 422	LEMA LUIS	-2,00	3,00
19/05/2021	467	Compra nro. 212	TRACTODIESEL	5,00	5,00

Total por producto: 3

Producto:	PERNO ZAPATA + TUERCA	Código:	113274
Costo:	1,18	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,48	En inventario:	32,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
03/05/2021	910	Fact. 456	EMPRESA MUNICIPAL	-360,00	32,00
13/05/2021	461	Compra nro. 210	TRACTODIESEL	392,00	392,00

Total por producto: 2

Producto:	EMPAQUE DE MULTIPLE	Código:	1136200
Costo:	4,95	Cant. Min:	0,00
Precio:	6,19	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	947	Fact. 463	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	1,00
24/03/2021	270	Compra nro. 168	RECAT	3,00	3,00

Total por producto: 2

Producto:	PERNO CUCHILLA	Código:	113666
Costo:	0,91	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,14	En inventario:	30,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1096	Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-8,00	30,00
07/05/2021	923	Fact. 458	GAD PARROQUIAL RURAL	-20,00	38,00
13/01/2021	586	Fact. 358	LLANGARI JAIRO RUSBEL	-2,00	58,00
14/05/2021	465	Compra nro. 211	TRACTODIESEL	60,00	60,00

Total por producto: 4

Producto:	UÑA ITR IU3202 RCU CUCHARON	Código:	114016
Costo:	7,17	Cant. Min:	0,00
Precio:	8,96	En inventario:	6,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/01/2021	623	Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-1,00	6,00
13/01/2021	573	Fact. 356	RODAS VICENTE	-3,00	7,00
19/05/2021	470	Compra nro. 212	TRACTODIESEL	10,00	10,00

Total por producto: 3

Producto:	UÑA CUCHARON	Código:	11926
Costo:	11,35	Cant. Min:	0,00
Precio:	14,19	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
05/04/2021	857	Fact. 422	LEMA LUIS	-2,00	1,00
26/03/2021	802	Fact. 403	LEMA LUIS	-2,00	3,00
12/03/2021	233	Compra nro. 134	TRACTODIESEL	5,00	5,00

Total por producto: 3

Producto:	SEAL LIP	Código:	1197046
Costo:	7,56	Cant. Min:	0,00
Precio:	9,45	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
25/01/2021	650	Fact. 369	RODAS ORELLANO	-1,00	0,00
22/01/2021	37	Compra nro. 108	RECAT	1,00	1,00

Total por producto: 2

Producto:	SEAL	Código:	1197047
Costo:	5,40	Cant. Min:	0,00
Precio:	6,75	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
25/01/2021	648	Fact. 369	RODAS ORELLANO	-1,00	0,00
22/01/2021	35	Compra nro. 108	RECAT	1,00	1,00

Total por producto: 2

Producto:	AT 621 (R4) TL BKT SPECIAL	Código:	12.5/80-18 12
Costo:	357,29	Cant. Min:	0,00
Precio:	0,00	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
25/05/2021	971	Fact. 467	PILATAXI JOSE MARIA	-2,00	0,00
07/01/2021	558	Fact. 353	CRUZ BASANTES JORGE	-2,00	2,00

Total por producto: 2

Producto:	SOCKET DE LA TRANSMISION	Código:	123457
Costo:	25,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	31,25	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1099	Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	4,00

Total por producto: 1

Producto:	SOCKET MACHO DE LA	Código:	123458
Costo:	22,50	Cant. Min:	0,00
Precio:	28,13	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1080	Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	4,00

Total por producto: 1

Producto:	KIT EMPAQUE 3066	Código:	1352372
Costo:	166,50	Cant. Min:	0,00
Precio:	208,13	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
29/06/2021	1116	Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-1,00	0,00
31/03/2021	316	Compra nro. 176	RECAT	1,00	1,00

Total por producto: 2

Producto: ELEMENT S	Código: 1561200
Costo: 32,02	Cant. Min: 0,00
Precio: 40,03	En inventario: 0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
03/06/2021	994 Fact. 472	RODAS VICENTE	-1,00	0,00
08/04/2021	874 Fact. 426	RODAS VICENTE	-2,00	1,00
10/03/2021	743 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-10,00	3,00
13/01/2021	575 Fact. 356	RODAS VICENTE	-1,00	13,00
03/06/2021	519 Compra nro. 220	IASA CAT	1,00	14,00
09/03/2021	210 Compra nro. 126	IASA CAT	2,00	13,00
09/03/2021	209 Compra nro. 126	IASA CAT	8,00	9,00
06/03/2021	338 Compra nro. 181	IASA CAT	1,00	3,00

Total por producto: 8

Producto: BANDA DAYCO	Código: 17510
Costo: 7,14	Cant. Min: 0,00
Precio: 8,93	En inventario: 0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/06/2021	1006 Fact. 474	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	0,00
01/04/2021	322 Compra nro. 177	IMPORTADORA NAGASAKI	1,00	1,00

Total por producto:

Producto: BOLT	Código: 1BLT
Costo: 1,50	Cant. Min: 0,00
Precio: 1,88	En inventario: 38,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
29/06/2021	1126 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-60,00	38,00
29/06/2021	1124 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-2,00	98,00

Total por producto: 2

Producto: Element AS S	Código: 1R1804
Costo: 23,63	Cant. Min: 0,00
Precio: 29,54	En inventario: 1,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
10/03/2021	760 Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-11,00	1,00
20/02/2021	121 Compra nro. 120	IASA CAT	11,00	12,00

Total por producto: 2

Producto: PERNO ZAPATA + TUERCA	Código: 1S1859A
Costo: 1,44	Cant. Min: 0,00
Precio: 1,80	En inventario: 0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
03/05/2021	911 Fact. 456	EMPRESA MUNICIPAL	-360,00	0,00
17/04/2021	389 Compra nro. 190	TRACTODIESEL	360,00	360,00

Total por producto: 2

Producto: UÑA CUCHARON AMARILLO	Código: 1U3202V CTP
Costo: 9,04	Cant. Min: 0,00
Precio: 11,30	En inventario: 4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
22/02/2021	716 Fact. 389	DIEGO CHINLLI GUALACEO	-4,00	4,00

Total por producto: 1

Producto: UÑA CUCHARON AZUL	Código: 1U3302RC
Costo: 19,40	Cant. Min: 0,00
Precio: 24,25	En inventario: 3,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/01/2021	662 Fact. 370	CHUGÑAY GUERRERO LUZ	-5,00	3,00

Total por producto: 1

Producto: Elemento para Turbina 500FG RA	Código: 2010TMOR
Costo: 9,81	Cant. Min: 0,00
Precio: 12,26	En inventario: 1,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/06/2021	996 Fact. 473	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	1,00
13/02/2021	114 Compra nro. 117	INVERNEG	2,00	2,00

Total por producto: 2

Total por producto: 1				
Producto:	UÑA CUCHARON AZUL		Código:	1U3302RC
Costo:	19,40		Cant. Mín:	0,00
Precio:	24,25		En inventario:	3,00
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/01/2021	662 Fact. 370	CHUGÑAY GUERRERO LUZ	-5,00	3,00
Total por producto: 1				
Producto:	Elemento para Turbina 500FG RA		Código:	2010TMOR
Costo:	9,81		Cant. Mín:	0,00
Precio:	12,26		En inventario:	1,00
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/06/2021	996 Fact. 473	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	1,00
13/02/2021	114 Compra nro. 117	INVERNEG	2,00	2,00
Total por producto: 2				
Producto:	JUEGO DE ZAPATAS DELANTERAS		Código:	20143D
Costo:	860,00		Cant. Mín:	0,00
Precio:	1.075,00		En inventario:	0,00
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	951 Fact. 463	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
Total por producto: 1				
Producto:	JUEGO DE ZAPATAS POSTERIORES		Código:	20153P
Costo:	89,00		Cant. Mín:	0,00
Precio:	111,25		En inventario:	0,00
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	950 Fact. 463	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
Total por producto: 1				
Producto:	FUEL FILTER SHOGUN		Código:	2021KR
Costo:	8,75		Cant. Mín:	0,00
Precio:	10,94		En inventario:	4,00
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	699 Fact. 375	CONSULTAN TEAM Y	-1,00	4,00
Total por producto: 1				
Producto:	ELEMENTO PARA TURBINA		Código:	2040TM-OR-CH
Costo:	8,37		Cant. Mín:	0,00
Precio:	10,46		En inventario:	2,00
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1024 Fact. 480	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	2,00
11/06/2021	534 Compra nro. 225	INVERNEG	3,00	3,00
Total por producto: 2				
Producto:	POINT AND PIN/WASHER		Código:	2085-5335
Costo:	19,75		Cant. Mín:	0,00
Precio:	24,69		En inventario:	0,00
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	953 Fact. 463	GAD PARROQUIAL RURAL	-8,00	0,00
24/03/2021	795 Fact. 401	GAD PARROQUIAL RURAL	-5,00	8,00
10/03/2021	751 Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-10,00	13,00
Total por producto: 3				
Producto:	Amalie		Código:	20W50 AM-LTS
Costo:	4,23		Cant. Mín:	0,00
Precio:	0,29		En inventario:	0,00
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	688 Fact. 374	GUAMAN MARIA	-6,00	0,00
23/01/2021	52 Compra nro. 109	FILTROCORP S.A.	6,00	6,00
Total por producto: 2				
Producto:	ACEITE DE MOTOR		Código:	20W50
Costo:	9,75		Cant. Mín:	HAVOLINE 008
Precio:	12,19		En inventario:	2,00
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	788 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-6,00	2,00
Total por producto: 1				

Producto:	ACEITE DEL MOTOR	Código:	20W50 KND GLS
Costo:	13,50	Cant. Mín:	0,00
Precio:	16,88	En inventario:	11,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
22/02/2021	719 Fact. 388	PAGUAY PAGUAY LUZ	-1,00	11,00
28/01/2021	708 Fact. 377	PAGUAY PAGUAY LUZ	-1,00	12,00
27/01/2021	685 Fact. 374	GUAMAN MARIA	-1,00	13,00
27/01/2021	675 Fact. 373	GUAMAN MARIA	-3,00	14,00
13/01/2021	580 Fact. 357	SHAGÑAY DAVID	-1,00	17,00

Total por producto: 5

Producto:	ACEITE DE MOTOR	Código:	20W50 KND LTS
Costo:	3,15	Cant. Mín:	0,00
Precio:	3,94	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	785 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-8,00	0,00
22/02/2021	718 Fact. 388	PAGUAY PAGUAY LUZ	-1,00	8,00
27/01/2021	674 Fact. 373	GUAMAN MARIA	-6,00	9,00

Total por producto: 3

Producto:	Mobil Super 1000	Código:	20W50 MBL GLS
Costo:	11,50	Cant. Mín:	0,00
Precio:	14,38	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	783 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-4,00	4,00
28/01/2021	99 Compra nro. 116	CONAUTO C.A.	8,00	8,00

Total por producto: 2

Producto:	ACEITE DE MOTOR NACIONAL	Código:	20W50 MOBIL
Costo:	11,25	Cant. Mín:	0,00
Precio:	14,06	En inventario:	2,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	684 Fact. 374	GUAMAN MARIA	-4,00	2,00

Total por producto: 1

Producto:	GLAS FRONT	Código:	222596
Costo:	115,00	Cant. Mín:	0,00
Precio:	143,75	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	831 Fact. 409	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00

Total por producto: 1

Producto:	Element -Safe S	Código:	2277449
Costo:	58,21	Cant. Mín:	0,00
Precio:	72,76	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
08/04/2021	868 Fact. 426	RODAS VICENTE	-1,00	0,00
10/03/2021	740 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	1,00
09/03/2021	208 Compra nro. 126	IASA CAT	2,00	3,00
14/02/2021	118 Compra nro. 119	IASA CAT	1,00	1,00

Total por producto: 4

Producto:	HALOGENS 110V	Código:	2345F
Costo:	1,50	Cant. Mín:	0,00
Precio:	1,88	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	830 Fact. 409	EMPRESA MUNICIPAL	-4,00	4,00

Total por producto: 1

Total por producto:		4			
Producto:	HALOGENS 110V	Código:	2345F		
Costo:	1,50	Cant. Min:	0,00		
Precio:	1,88	En inventario:	4,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
30/03/2021	830 Fact. 409	EMPRESA MUNICIPAL	-4,00	4,00	
Total por producto:		1			
Producto:	FILTRO PILOTO	Código:	2471-1154		
Costo:	9,50	Cant. Min:	0,00		
Precio:	11,88	En inventario:	4,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
26/05/2021	980 Fact. 468	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	4,00	
Total por producto:		1			
Producto:	COOPLING	Código:	2474-7009		
Costo:	71,82	Cant. Min:	0,00		
Precio:	89,78	En inventario:	0,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
26/05/2021	983 Fact. 468	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	0,00	
26/05/2021	481 Compra nro. 214	IMPORT - REYMOR	1,00	1,00	
Total por producto:		2			
Producto:	ELEMENT, OIL FILTER OIL TNAK	Código:	2474-9404A		
Costo:	27,55	Cant. Min:	0,00		
Precio:	34,44	En inventario:	0,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
26/05/2021	982 Fact. 468	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	0,00	
26/05/2021	483 Compra nro. 215	COMREIVIC	1,00	1,00	
Total por producto:		2			
Producto:	SENDER AS N	Código:	2513231		
Costo:	12,04	Cant. Min:	0,00		
Precio:	15,05	En inventario:	0,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
30/03/2021	811 Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	0,00	
10/03/2021	732 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	1,00	
09/03/2021	220 Compra nro. 129	IASA CAT	1,00	2,00	
Total por producto:		3			
Producto:	LIMPIADOR DE CONTACTOS	Código:	2561		
Costo:	8,60	Cant. Min:	0,00		
Precio:	10,75	En inventario:	0,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
15/06/2021	1017 Fact. 479	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	0,00	
15/06/2021	1004 Fact. 474	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00	
30/03/2021	841 Fact. 411	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	2,00	
30/03/2021	813 Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	3,00	
Total por producto:		4			
Producto:	NUT LINK TRACK	Código:	25688		
Costo:	1,00	Cant. Min:	0,00		
Precio:	1,25	En inventario:	16,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
29/06/2021	1112 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-392,00	16,00	
Total por producto:		1			
Producto:	BOLT LINK TRACK	Código:	25689		
Costo:	0,90	Cant. Min:	0,00		
Precio:	1,13	En inventario:	8,00		
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance	
29/06/2021	1113 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-392,00	8,00	
Total por producto:		1			

Producto:	KIT-BK-CALIP N	Código:	2590129
Costo:	213,67	Cant. Min:	0,00
Precio:	267,09	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
10/03/2021	734	Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
09/03/2021	219	Compra nro. 129	IASA CAT	1,00	1,00
Total por producto:		2			

Producto:	Aceite de motor heavy	Código:	25W60 MTX CAN
Costo:	44,89	Cant. Min:	0,00
Precio:	56,11	En inventario:	7,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
14/03/2021	767	Fact. 399	PINAJOTA JUAN DE DIOS	-2,00	7,00
28/01/2021	705	Fact. 376	PINAJOTA JUAN DE DIOS	-6,00	9,00
15/01/2021	639	Fact. 367	PINAJOTA JUAN DE DIOS	-1,00	15,00
12/01/2022	559	Fact. 354	PINAJOTA JUAN DE DIOS	-3,00	16,00
11/03/2021	228	Compra nro. 133	CONAUTO C.A.	10,00	19,00
28/01/2021	92	Compra nro. 115	CONAUTO C.A.	9,00	9,00
Total por producto:		6			

Producto:	EMPAQUE DE CABEZOTE	Código:	2830707
Costo:	164,12	Cant. Min:	0,00
Precio:	205,15	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/01/2021	634	Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-1,00	0,00
Total por producto:		1			

Producto:	Element Prim	Código:	2934053
Costo:	92,92	Cant. Min:	0,00
Precio:	116,15	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
08/04/2021	869	Fact. 426	RODAS VICENTE	-1,00	0,00
10/03/2021	739	Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	1,00
09/03/2021	207	Compra nro. 126	IASA CAT	2,00	3,00
14/02/2021	117	Compra nro. 119	IASA CAT	1,00	1,00
Total por producto:		4			

Producto:	PITO 24V	Código:	2FR45
Costo:	112,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	140,00	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	839	Fact. 411	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00
Total por producto:		1			

Producto:	SPRING AS-GA N	Código:	3381508
Costo:	231,24	Cant. Min:	0,00
Precio:	289,05	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
10/03/2021	733	Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
09/03/2021	218	Compra nro. 129	IASA CAT	1,00	1,00
Total por producto:		2			

Producto:	Element Sec S	Código:	3466688
Costo:	48,19	Cant. Min:	0,00
Precio:	48,19	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
10/03/2021	758	Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-6,00	0,00
20/02/2021	124	Compra nro. 121	IASA CAT	6,00	6,00
Total por producto:		2			

Movimiento Para productos facturados a partir del 01/01/2021
(Kardex desde 01/01/2021 - 30/06/2021)

Producto:	ELEMENT FILT S	Código:	3619554
Costo:	31,79	Cant. Mín:	0,00
Precio:	39,74	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantida	Balance
03/06/2021	993	Fact. 472	RODAS VICENTE	-1,00	0,00
08/04/2021	873	Fact. 426	RODAS VICENTE	-2,00	1,00
10/03/2021	744	Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-10,00	3,00
13/01/2021	574	Fact. 356	RODAS VICENTE	-1,00	13,00
03/06/2021	518	Compra nro. 220	IASA CAT	1,00	14,00
09/03/2021	206	Compra nro. 126	IASA CAT	2,00	13,00
09/03/2021	205	Compra nro. 126	IASA CAT	8,00	11,00
06/03/2021	337	Compra nro. 181	IASA CAT	1,00	3,00

Total por producto: 8

Producto:	ELEMENT HYD S	Código:	3621163
Costo:	90,74	Cant. Mín:	0,00
Precio:	113,43	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
10/03/2021	756	Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-3,00	0,00
10/03/2021	741	Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	3,00
09/03/2021	204	Compra nro. 126	IASA CAT	2,00	5,00

Total por producto: 3

Producto:	KIT DE SELLOS DEL BOOM	Código:	401107-00277A
Costo:	189,00	Cant. Mín:	0,00
Precio:	236,25	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/01/2021	628	Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-2,00	0,00

Total por producto: 1

Producto:	FILTRO DE LINEA	Código:	45682
Costo:	22,45	Cant. Mín:	0,00
Precio:	28,06	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/06/2021	1008	Fact. 474	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	0,00
30/03/2021	818	Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00

Total por producto: 2

Producto:	Llanta firestone	Código:	45896
Costo:	356,00	Cant. Mín:	0,00
Precio:	445,00	En inventario:	2,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/04/2021	896	Fact. 450	EMPRESA MUNICIPAL	-4,00	2,00

Total por producto: 1

Producto:	FILTRO HIDRAULICO	Código:	45982
Costo:	135,40	Cant. Mín:	0,00
Precio:	169,25	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	817	Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	0,00

Total por producto: 1

Producto:	Filter AS-SE N	Código:	4600310
Costo:	39,25	Cant. Mín:	0,00
Precio:	49,06	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
10/03/2021	761	Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-11,00	0,00
20/02/2021	119	Compra nro. 120	IASA CAT	11,00	11,00

Total por producto: 2

Producto:	KIT PUMP	Código:	4677011
Costo:	275,45	Cant. Mín:	0,00
Precio:	344,31	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
22/02/2021	725 Fact. 387	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
Total por producto: 1				
Producto:	Filter HYD S	Código:	4717003	
Costo:	36,61	Cant. Min:	0,00	
Precio:	45,76	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
10/03/2021	757 Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-6,00	0,00
10/03/2021	742 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	6,00
09/03/2021	203 Compra nro. 126	IASA CAT	2,00	8,00
20/02/2021	123 Compra nro. 121	IASA CAT	3,00	6,00
Total por producto: 4				
Producto:	FILTER HIDRAULIC	Código:	47710533	
Costo:	104,00	Cant. Min:	0,00	
Precio:	130,00	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/05/2021	981 Fact. 468	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	0,00
19/03/2021	263 Compra nro. 165	COMREIVIC	1,00	1,00
Total por producto: 2				
Producto:	FUEL FILTER W/S	Código:	48562	
Costo:	43,50	Cant. Min:	0,00	
Precio:	54,38	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/06/2021	1021 Fact. 479	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	0,00
15/06/2021	1011 Fact. 474	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00
30/03/2021	821 Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	2,00
Total por producto: 3				
Producto:	VALVULA DE ESCAPE	Código:	4895051	
Costo:	23,10	Cant. Min:	0,00	
Precio:	28,88	En inventario:	2,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/01/2021	632 Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-8,00	2,00
Total por producto: 1				
Producto:	VALVULA DE ADMISION	Código:	4895052	
Costo:	25,10	Cant. Min:	0,00	
Precio:	31,38	En inventario:	2,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/01/2021	633 Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-8,00	2,00
Total por producto: 1				
Producto:	EMPAQUE MULTIPLE DE ESCAPE	Código:	504081249	
Costo:	6,42	Cant. Min:	0,00	
Precio:	8,03	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1089 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
15/01/2021	631 Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-4,00	1,00
Total por producto: 2				
Producto:	TERMOSTATO	Código:	504380075	
Costo:	35,16	Cant. Min:	0,00	
Precio:	43,95	En inventario:	9,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/01/2021	629 Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-1,00	9,00
Total por producto: 1				
Producto:	DEO-ULS 15W40 CK-4 S	Código:	5153975	
Costo:	53,26	Cant. Min:	0,00	
Precio:	66,58	En inventario:	13,00	

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantida	Balance
15/06/2021	1018	Fact. 479	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	13,00
15/06/2021	1002	Fact. 474	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	14,00
07/06/2021	1000	Fact. 473	MANOTOA VILLACIS LUIS	-2,00	15,00
03/06/2021	992	Fact. 472	RODAS VICENTE	-1,00	17,00
04/06/2021	529	Compra nro. 222	IASA CAT	18,00	18,00

Total por producto: 5

Producto:	Element AS S	Código:	5280585
Costo:	120,18	Cant. Min:	0,00
Precio:	150,23	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
10/03/2021	759	Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-6,00	0,00
20/02/2021	122	Compra nro. 121	IASA CAT	6,00	6,00

Total por producto: 2

Producto:	FILTER AIR PRYMARI	Código:	56894
Costo:	31,52	Cant. Min:	0,00
Precio:	39,40	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/06/2021	1020	Fact. 479	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	0,00
30/03/2021	820	Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00

Total por producto: 2

Producto:	FILTER AIR SECUNDARY	Código:	56895
Costo:	25,80	Cant. Min:	0,00
Precio:	32,25	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/06/2021	1019	Fact. 479	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	0,00
15/06/2021	1010	Fact. 474	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00
15/06/2021	1009	Fact. 474	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	2,00
30/03/2021	819	Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	3,00

Total por producto: 4

Producto:	FUEL FILTER	Código:	56891K
Costo:	57,60	Cant. Min:	0,00
Precio:	72,00	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	846	Fact. 411	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00

Total por producto: 1

Producto:	FILTER AIR SECUNDARY	Código:	59595
Costo:	99,25	Cant. Min:	0,00
Precio:	124,06	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	843	Fact. 411	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	0,00

Total por producto: 1

Producto:	FILTER AIR PRIMARY	Código:	59694
Costo:	115,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	143,75	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	844	Fact. 411	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	0,00

Total por producto: 1

Producto:	REAR SEAL OIL CYLINDER	Código:	65.01510-0040
Costo:	126,40	Cant. Min:	0,00
Precio:	158,00	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/05/2021	979	Fact. 468	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	0,00
26/05/2021	484	Compra nro. 215	COMREIVIC	1,00	1,00

Total por producto: 2

Producto:	SEAL, OIL, FOR FRONT	Código:	65.01520-0041
Costo:	89,93	Cant. Min:	0,00
Precio:	112,41	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/06/2021	1101 Fact. 484	ASOCIACION CANTERAS	-1,00	0,00
18/06/2021	547 Compra nro. 227	COMREIVIC	1,00	1,00
Total por producto:		2		
Producto:	OIL FILTER	Código:	6598WF	
Costo:	26,50	Cant. Min:	0,00	
Precio:	33,13	En inventario:	1,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	847 Fact. 411	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00
Total por producto:		1		
Producto:	PISTA DE RULIMAN	Código:	6S3051	
Costo:	7,20	Cant. Min:	0,00	
Precio:	9,00	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
25/01/2021	645 Fact. 369	RODAS ORELLANO	-1,00	0,00
22/01/2021	33 Compra nro. 108	RECAT	1,00	1,00
Total por producto:		2		
Producto:	PUM GEAR	Código:	719212	
Costo:	345,00	Cant. Min:	0,00	
Precio:	431,25	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/02/2021	713 Fact. 380	MAYORGA TORRES ROSA	-1,00	0,00
Total por producto:		1		
Producto:	PALANCA DE FUERZA 3/4	Código:	721456	
Costo:	36,00	Cant. Min:	0,00	
Precio:	45,00	En inventario:	1,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/05/2021	926 Fact. 458	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	1,00
Total por producto:		1		
Producto:	COPA DE 30MM 3/4 MANO	Código:	721457	
Costo:	11,20	Cant. Min:	0,00	
Precio:	14,00	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/05/2021	925 Fact. 458	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
Total por producto:		1		
Producto:	EXTENCION DE MANO 3/4	Código:	721458	
Costo:	200,00	Cant. Min:	0,00	
Precio:	700,00	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/05/2021	924 Fact. 458	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
Total por producto:		1		
Producto:	MEDIDOR DOBLE AIRE TRUPER	Código:	7506240608134	
Costo:	8,04	Cant. Min:	0,00	
Precio:	10,05	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/04/2021	901 Fact. 453	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
03/05/2021	423 Compra nro. 204	SALDARRIAGA SUAREZ	1,00	1,00
Total por producto:		2		
Producto:	WASHER FLAT	Código:	789652	
Costo:	0,20	Cant. Min:	0,00	
Precio:	0,25	En inventario:	3,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
08/04/2022	881 Fact. 444	ASOCIACION CANTERAS	-2,00	3,00
Total por producto:		1		

Producto:	WASHER PRESSURE	Código:	789653
Costo:	15,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	18,75	En inventario:	3,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
08/04/2022	880 Fact. 444	ASOCIACION CANTERAS	-2,00	3,00

Total por producto: 1

Producto:	REPARACION DE LA BASE	Código:	789654
Costo:	12,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	15,00	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
08/04/2022	879 Fact. 444	ASOCIACION CANTERAS	-1,00	1,00

Total por producto: 1

Producto:	UÑA CUCHARON TECA	Código:	7T3402RCX
Costo:	350,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	437,50	En inventario:	5,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/01/2022	638 Fact. 366	LEMA LUIS	-5,00	5,00

Total por producto: 1

Producto:	Filter A S	Código:	7W2326
Costo:	15,64	Cant. Min:	0,00
Precio:	19,55	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
03/06/2022	995 Fact. 472	RODAS VICENTE	-1,00	0,00
08/04/2022	875 Fact. 426	RODAS VICENTE	-2,00	1,00
10/03/2022	762 Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-11,00	3,00
10/03/2022	745 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-10,00	14,00
13/01/2022	576 Fact. 356	RODAS VICENTE	-1,00	24,00
03/06/2021	520 Compra nro. 220	IASA CAT	1,00	25,00
09/03/2021	213 Compra nro. 126	IASA CAT	2,00	24,00
06/03/2021	312 Compra nro. 176	IASA CAT	8,00	30,00
06/03/2021	339 Compra nro. 181	IASA CAT	1,00	14,00
20/02/2021	120 Compra nro. 120	IASA CAT	11,00	13,00

Total por producto: 10

Producto:	ACEITE CAJA /CORONA	Código:	80W90 MTR
Costo:	690,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	862,50	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/05/2021	978 Fact. 468	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	0,00
21/05/2021	961 Fact. 466	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	1,00

Total por producto: 2

Producto:	FUEL FILTER	Código:	84348882
Costo:	58,86	Cant. Min:	0,00
Precio:	73,58	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
10/03/2021	735 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
05/06/2021	527 Compra nro. 223	COMREIVIC	1,00	1,00

Total por producto: 2

Producto:	SEAL	Código:	87741969
Costo:	73,46	Cant. Min:	0,00
Precio:	91,83	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	962 Fact. 466	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
17/06/2021	545 Compra nro. 226	COMREIVIC	1,00	1,00

Total por producto: 2

Producto:	PIN	Código:	8E6208
Costo:	1,05	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,31	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
03/06/2021	988 Fact. 471	DIEGO CHINLLI GUALACEO	-1,00	0,00
05/04/2021	856 Fact. 422	LEMA LUIS	-2,00	1,00
02/02/2021	711 Fact. 379	NELSON SISA	-1,00	3,00
15/01/2021	637 Fact. 366	LEMA LUIS	-2,00	4,00
15/01/2021	622 Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-1,00	6,00
13/01/2021	572 Fact. 356	RODAS VICENTE	-3,00	7,00

Total por producto: 6

Producto:	SEGURO	Código:	8E6209
Costo:	1,43	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,79	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
03/06/2021	987 Fact. 471	DIEGO CHINLLI GUALACEO	-1,00	0,00
05/04/2021	855 Fact. 422	LEMA LUIS	-2,00	1,00
02/02/2021	710 Fact. 379	NELSON SISA	-1,00	3,00
15/01/2021	636 Fact. 366	LEMA LUIS	-2,00	4,00
15/01/2021	621 Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-1,00	6,00
13/01/2021	571 Fact. 356	RODAS VICENTE	-3,00	7,00
Total por producto:		6		

Producto:	PERNO RG ITR	Código:	8T4193
Costo:	1,40	Cant. Min:	0,00
Precio:	1,75	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
25/01/2021	646 Fact. 369	RODAS ORELLANO	-8,00	0,00
Total por producto:		1		

Producto:	Filtro Sakura	Código:	A1319
Costo:	12,05	Cant. Min:	0,00
Precio:	15,06	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/01/2021	656 Fact. 370	CHUGÑAY GUERRERO LUZ	-1,00	0,00
23/01/2021	85 Compra nro. 111	LUBRICADORA BUENAÑO	1,00	1,00
Total por producto:		2		

Producto:	FILTER AIR SECONDARY	Código:	A1325
Costo:	12,65	Cant. Min:	0,00
Precio:	15,81	En inventario:	12,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
31/03/2021	852 Fact. 413	MAJI JUAN CARLOS	-12,00	12,00
Total por producto:		1		

Producto:	AF SEN HINO GH	Código:	A1330 SHOGUN
Costo:	6,79	Cant. Min:	0,00
Precio:	8,49	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
31/03/2021	853 Fact. 413	MAJI JUAN CARLOS	-4,00	0,00
31/03/2021	313 Compra nro. 174	INVERNEG	1,00	4,00
27/03/2021	299 Compra nro. 172	INVERNEG	1,00	3,00

Producto:	FILTER AIR SECONDARY	Código:	A5540
Costo:	18,65	Cant. Min:	0,00
Precio:	23,31	En inventario:	8,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1046 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	-2,00
Total por producto:		1		

Producto:	AF CAT.910G 914	Código:	A5541
Costo:	13,16	Cant. Min:	0,00
Precio:	16,45	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1047 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
21/05/2021	965 Fact. 466	GAD PARROQUIAL RURAL	-5,00	1,00
11/06/2021	533 Compra nro. 225	INVERNEG	6,00	6,00
Total por producto:		3		

Producto:	SILICON GREY PLOMO	Código:	ABRO0010042
Costo:	6,75	Cant. Min:	0,00
Precio:	8,44	En inventario:	9,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	945 Fact. 463	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	9,00
Total por producto: 1				
Producto:	FUEL FILTER	Código:	ALG4585/I-KR	
Costo:	1,95	Cant. Min:	0,00	
Precio:	2,44	En inventario:	4,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	676 Fact. 373	GUAMAN MARIA	-6,00	4,00
Total por producto: 1				
Producto:	ACEITE DE MOTOR	Código:	AMALIE 20W50	
Costo:	13,25	Cant. Min:	0,00	
Precio:	16,56	En inventario:	5,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	671 Fact. 373	GUAMAN MARIA	-5,00	5,00
Total por producto: 1				
Producto:	Aceite Hidraulico	Código:	AW68-MTX CAN	
Costo:	36,58	Cant. Min:	0,00	
Precio:	45,73	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/02/2021	714 Fact. 381	OSWALDO JATIBA	-2,00	0,00
14/01/2021	604 Fact. 362	CHUGÑAY GUERRERO LUZ	-2,00	2,00
28/01/2021	93 Compra nro. 115	CONAUTO C.A.	4,00	4,00
Total por producto: 3				
Producto:	ADITIVOS DE ACEITE PARA	Código:	B3119	
Costo:	18,80	Cant. Min:	0,00	
Precio:	23,50	En inventario:	4,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	943 Fact. 463	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	4,00
Total por producto: 1				
Producto:	BANDA A/C	Código:	BANDA A/C	
Costo:	65,30	Cant. Min:	0,00	
Precio:	81,63	En inventario:	1,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/06/2021	1005 Fact. 474	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00
Total por producto: 1				
Producto:	OIL FILTER W/S	Código:	BF1391-0	
Costo:	33,25	Cant. Min:	0,00	
Precio:	41,56	En inventario:	4,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
13/01/2021	600 Fact. 361	CONSULTAN TEAM Y	-1,00	4,00
Total por producto: 1				
Producto:	BOCIN PLASTICO	Código:	BOCIN	
Costo:	4,75	Cant. Min:	0,00	
Precio:	5,94	En inventario:	3,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
29/06/2021	1118 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-2,00	3,00
Total por producto: 1				
Producto:	BOCIN MATALICO	Código:	BOCINP	
Costo:	5,20	Cant. Min:	0,00	
Precio:	6,50	En inventario:	3,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance

Movimiento Para productos facturados a partir del 01/01/2021

(Kardex desde 01/01/2021 - 30/06/2021)

29/06/2021 1117 Fact. 486 ARMIJOS DIAZ OSWALDO -2,00 3,00

Total por producto: 1

Producto:	BOQUILLA ENGRASADORA	Código:	BQ002
Costo:	2,15	Cant. Min:	0,00
Precio:	2,69	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1088 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-4,00	0,00
16/06/2021	1057 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-6,00	4,00

Total por producto: 2

Producto:	LF HINO FC 2005	Código:	C1314
Costo:	5,96	Cant. Min:	0,00
Precio:	7,45	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/06/2021	997 Fact. 473	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	0,00
31/03/2021	851 Fact. 413	MAJI JUAN CARLOS	-24,00	1,00
27/03/2021	296 Compra nro. 172	INVERNEG	19,00	25,00

Total por producto: 3

Producto:	ACEITE DE MOTOR CK-4 CAT	Código:	C15W40 CAN
Costo:	63,92	Cant. Min:	0,00
Precio:	79,90	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	970 Fact. 466	GAD PARROQUIAL RURAL	-4,00	0,00
19/05/2021	931 Fact. 462	GAD PARROQUIAL RURAL	-12,00	4,00
08/04/2021	872 Fact. 426	RODAS VICENTE	-1,00	16,00
07/04/2021	863 Fact. 423	BASANTES HECTOR	-1,00	17,00
30/03/2021	842 Fact. 411	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	18,00
30/03/2021	816 Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	19,00
10/03/2021	754 Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-11,00	20,00
10/03/2021	748 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-8,00	31,00
26/01/2021	654 Fact. 370	CHUGÑAY GUERRERO LUZ	-20,00	39,00
13/01/2021	598 Fact. 361	CONSULTAN TEAM Y	-1,00	59,00

Total por producto: 10

Producto:	CARBONES	Código:	CARBONES
Costo:	21,30	Cant. Min:	0,00
Precio:	26,63	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1055 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	4,00

Total por producto: 1

Producto:	CASCO	Código:	CASCO
Costo:	7,15	Cant. Min:	0,00
Precio:	8,94	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/04/2021	904 Fact. 453	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
24/03/2021	798 Fact. 401	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	1,00
03/05/2021	419 Compra nro. 202	SGHIRLA HERRERIA DIEGO	1,00	2,00

Total por producto: 3

Producto:	CHALECO RLF	Código:	CHALECO
Costo:	11,52	Cant. Min:	0,00
Precio:	14,40	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/04/2021	903 Fact. 453	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
24/03/2021	797 Fact. 401	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	1,00
03/05/2021	420 Compra nro. 202	SGHIRLA HERRERIA DIEGO	1,00	2,00

Total por producto: 3

Producto:	CONOS GRANDES PVC	Código:	CNS G
Costo:	14,11	Cant. Min:	0,00
Precio:	17,64	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/04/2021	906 Fact. 453	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	0,00
24/03/2021	796 Fact. 401	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	2,00
03/05/2021	421 Compra nro. 202	SGHIRLA HERRERIA DIEGO	2,00	4,00

Total por producto: 3

Producto:	CARPA DE LONA	Código:	CRP
Costo:	152,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	190,00	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/05/2021	921 Fact. 458	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
26/04/2021	905 Fact. 453	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	1,00

Total por producto: 2

Producto:	FUEL W/S 2010 TMOR RACOR	Código:	DON P552010
Costo:	7,13	Cant. Min:	0,00
Precio:	8,91	En inventario:	5,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	966 Fact. 466	GAD PARROQUIAL RURAL	-5,00	5,00
29/05/2021	496 Compra nro. 219	FILTROCORP S.A.	5,00	10,00
22/04/2021	401 Compra nro. 194	FILTROCORP S.A.	5,00	5,00

Total por producto: 3

Producto:	FILTER HYDRAULIC	Código:	DON-P165338
Costo:	54,20	Cant. Min:	0,00
Precio:	67,75	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1041 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	4,00

Total por producto: 1

Producto:	FUEL FILTER	Código:	DON-P550248
Costo:	8,15	Cant. Min:	0,00
Precio:	10,19	En inventario:	7,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	701 Fact. 375	CONSULTAN TEAM Y	-1,00	7,00

Total por producto: 1

Producto:	FUEL FILTER	Código:	DON-P550372
Costo:	12,53	Cant. Min:	0,00
Precio:	15,66	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
13/01/2021	599 Fact. 361	CONSULTAN TEAM Y	-1,00	4,00

Total por producto: 1

Producto:	FILTER OIL J/D	Código:	DON-P550779
Costo:	13,54	Cant. Min:	0,00
Precio:	16,93	En inventario:	7,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
25/05/2021	974 Fact. 467	PILATAXI JOSE MARIA	-2,00	7,00
13/01/2021	564 Fact. 355	CUJI MIGUEL	-1,00	9,00

Total por producto: 2

Producto:	FUEL FILTER	Código:	DON-P550881
Costo:	12,35	Cant. Min:	0,00
Precio:	15,44	En inventario:	2,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/06/2021	999 Fact. 473	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	2,00
21/05/2021	967 Fact. 466	GAD PARROQUIAL RURAL	-5,00	3,00

Total por producto: 2

Movimiento Para productos facturados a partir del 01/01/2021

(Kardex desde 01/01/2021 - 30/06/2021)

Producto:	OIL FILTER	Código:	DON-P551100
Costo:	13,40	Cant. Min:	0,00
Precio:	16,75	En inventario:	3,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	969 Fact. 466	GAD PARROQUIAL RURAL	-5,00	3,00

Total por producto: 1

Producto:	FS19555 FUEL FILTER JOHN DEERE	Código:	DON-P551430
Costo:	15,22	Cant. Min:	0,00
Precio:	19,03	En inventario:	7,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
25/05/2021	973 Fact. 467	PILATAXI JOSE MARIA	-2,00	7,00
13/01/2021	563 Fact. 355	CUJI MIGUEL	-1,00	9,00
29/05/2021	495 Compra nro. 219	FILTROCORP S.A.	10,00	10,00

Total por producto: 3

Producto:	FUEL FILTER W S	Código:	DON-P551434
Costo:	26,10	Cant. Min:	0,00
Precio:	32,63	En inventario:	3,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	968 Fact. 466	GAD PARROQUIAL RURAL	-5,00	3,00

Total por producto: 1

Producto:	OIL FILTER	Código:	DON-P551670
Costo:	17,50	Cant. Min:	0,00
Precio:	21,88	En inventario:	6,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
08/04/2021	883 Fact. 444	ASOCIACION CANTERAS	-1,00	6,00
28/01/2021	707 Fact. 376	PINAJOTA JUAN DE DIOS	-1,00	7,00

Total por producto: 2

Producto:	OIL FILTER TRANSMISION	Código:	DON-P551757
Costo:	32,50	Cant. Min:	0,00
Precio:	40,63	En inventario:	7,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1044 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-3,00	7,00

Total por producto: 1

Producto:	FUEL FILTER W/S	Código:	DON-P551864
Costo:	12,50	Cant. Min:	0,00
Precio:	15,63	En inventario:	3,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/04/2021	866 Fact. 423	BASANTES HECTOR	-2,00	3,00

Total por producto: 1

Producto:	FUEL FILTER	Código:	DON-P552006
Costo:	12,40	Cant. Min:	0,00
Precio:	15,50	En inventario:	3,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/04/2021	865 Fact. 423	BASANTES HECTOR	-1,00	3,00

Total por producto: 1

Producto:	FUEL FILTER	Código:	DON-P552603
Costo:	5,45	Cant. Min:	0,00
Precio:	6,81	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
-------	----------------------	---------	----------	---------

07/04/2021	867	Fact. 423	BASANTES HECTOR	-1,00	4,00
Total por producto: 1					
Producto:	OIL FILTER		Código:	DON-P553771	
Costo:	9,85		Cant. Min:	0,00	
Precio:	12,31		En inventario:	5,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
13/01/2021	594	Fact. 361	CONSULTAN TEAM Y	-1,00	5,00
Total por producto: 1					
Producto:	OIL FILTER		Código:	DON-P554004	
Costo:	6,85		Cant. Min:	0,00	
Precio:	8,56		En inventario:	9,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
14/03/2021	768	Fact. 399	PINAJOTA JUAN DE DIOS	-1,00	9,00
Total por producto: 1					
Producto:	FUEL FILTER W S		Código:	DON-P558000	
Costo:	11,35		Cant. Min:	0,00	
Precio:	14,19		En inventario:	8,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
28/01/2021	706	Fact. 376	PINAJOTA JUAN DE DIOS	-1,00	8,00
Total por producto: 1					
Producto:	FILTRO HIDRAULICO		Código:	DON-P569206	
Costo:	45,00		Cant. Min:	0,00	
Precio:	56,25		En inventario:	4,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantida	Balance
15/01/2021	627	Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-1,00	4,00
Total por producto: 1					
Producto:	OIL FILTER		Código:	DON-P577086	
Costo:	25,14		Cant. Min:	0,00	
Precio:	31,43		En inventario:	2,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/06/2021	1023	Fact. 479	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	2,00
15/06/2021	1013	Fact. 474	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	3,00
30/03/2021	823	Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	4,00
Total por producto: 3					
Producto:	AIR INT JOHN DEERE		Código:	DON-P611189	
Costo:	23,24		Cant. Min:	0,00	
Precio:	29,05		En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balanc
25/05/2021	976	Fact. 467	PILATAXI JOSE MARIA	-1,00	0,00
12/03/2021	238	Compra nro. 135	FILTROCOP S.A.	1,00	1,00
Total por producto: 2					
Producto:	AIR EXT JOHN DEERE		Código:	DON-P611190	
Costo:	38,57		Cant. Min:	0,00	
Precio:	48,21		En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
25/05/2021	975	Fact. 467	PILATAXI JOSE MARIA	-1,00	0,00
12/03/2021	237	Compra nro. 135	FILTROCOP S.A.	1,00	1,00
Total por producto: 2					
Producto:	C915FF HINO GD GH2011		Código:	EF1802 SHOGUN	
Costo:	3,19		Cant. Min:	0,00	
Precio:	3,99		En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance

31/03/2021	850	Fact. 413		MAJI JUAN CARLOS	-6,00	0,00
31/03/2021	315	Compra nro. 175		INVERNEG	6,00	6,00
Total por producto:		2				
Producto:	EXTINTOR NORMAL			Código:	EXT01	
Costo:	32,00			Cant. Min:	0,00	
Precio:	40,00			En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia		Empresa	Cantidad	Balance
26/04/2021	908	Fact. 453		GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
Total por producto:		1				
Producto:	Filtro Shogun			Código:	F1111	
Costo:	2,02			Cant. Min:	0,00	
Precio:	2,53			En inventario:	1,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia		Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	780	Fact. 400		PATAJALO WILLIAM	-4,00	1,00
27/01/2021	677	Fact. 373		GUAMAN MARIA	-4,00	5,00
26/01/2021	88	Compra nro. 112		INVERNEG	6,00	9,00
Total por producto:		3				
Producto:	FUEL FILTER			Código:	FS1280	
Costo:	9,45			Cant. Min:	0,00	
Precio:	11,81			En inventario:	5,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia		Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	700	Fact. 375		CONSULTAN TEAM Y	-1,00	5,00
Total por producto:		1				
Producto:	ACEITE DE MOTOR			Código:	GB15W40 GLS	
Costo:	11,50			Cant. Min:	0,00	
Precio:	14,38			En inventario:	11,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia		Empresa	Cantidad	Balance
13/01/2021	597	Fact. 361		CONSULTAN TEAM Y	-1,00	11,00
Total por producto:		1				
Producto:	ACEITE DE MOTOR			Código:	GB20W50 GLS	
Costo:	11,50			Cant. Min:	0,00	
Precio:	14,38			En inventario:	2,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia		Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	692	Fact. 374		GUAMAN MARIA	-4,00	2,00
21/01/2021	643	Fact. 368		TORRES RODEIGUEZ	-1,00	6,00
14/01/2021	603	Fact. 360		CRISTIAN DANILO BALDA	-1,00	7,00
Total por producto:		3				
Producto:	ACEITE DE MOTOR			Código:	GB20W50 LTS	
Costo:	3,15			Cant. Min:	0,00	
Precio:	3,94			En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia		Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	789	Fact. 400		PATAJALO WILLIAM	-4,00	0,00
27/01/2021	691	Fact. 374		GUAMAN MARIA	-6,00	4,00
21/01/2021	642	Fact. 368		TORRES RODEIGUEZ	-1,00	10,00
13/01/2021	596	Fact. 361		CONSULTAN TEAM Y	-1,00	11,00
Total por producto:		4				
Producto:	KENDALL LIBRAS			Código:	GRASA	
Costo:	22,30			Cant. Min:	0,00	
Precio:	27,88			En inventario:	4,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia		Empresa	Cantidad	Balance
15/06/2021	1016	Fact. 479		EMPRESA MUNICIPAL	-4,00	4,00
15/06/2021	1003	Fact. 474		EMPRESA MUNICIPAL	-4,00	8,00
21/05/2021	946	Fact. 463		GAD PARROQUIAL RURAL	-3,00	12,00
Total por producto:		3				
Producto:	GRASA CALCIO #2 VTR AZUL 5/1			Código:	1005827-LUBRI-E	
Costo:	28,35			Cant. Min:	0,00	
Precio:	35,44			En inventario:	35,00	
Fecha	Nro. Ref.	Referencia		Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	964	Fact. 466		GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	35,00
19/05/2021	928	Fact. 462		GAD PARROQUIAL RURAL	-3,00	36,00
13/01/2021	567	Fact. 355		CUJI MIGUEL	-1,00	39,00
22/06/2021	548	Compra nro. 228		CODEPARTES	30,00	40,00
20/04/2021	394	Compra nro. 192		CODEPARTES	10,00	10,00

Movimiento Para productos facturados a partir del 01/01/2021

(Kardex desde 01/01/2021 - 30/06/2021)

Producto:	IDLER ASSY	Código:	IDSS
Costo:	654,00	Cant. Mín:	0,00
Precio:	817,50	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
29/06/2021	1128 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-2,00	0,00
Total por producto:		1		

Producto:	BASE CUCHARON ROCA	Código:	ITD 1193204
Costo:	7,65	Cant. Mín:	0,00
Precio:	9,56	En inventario:	3,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1027 Fact. 480	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	3,00
15/01/2021	620 Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-1,00	4,00
Total por producto:		2		

Producto:	ACEITE HIDRAULICO KENDALL	Código:	K ISO 46
Costo:	51,80	Cant. Mín:	0,00
Precio:	64,75	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/01/2021	626 Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-2,00	0,00
13/01/2021	568 Fact. 355	CUJI MIGUEL	-3,00	2,00
Total por producto:		2		

Producto:	Tuerca Templador DX255	Código:	K1024956
Costo:	20,00	Cant. Mín:	0,00
Precio:	25,00	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
29/06/2021	1111 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-1,00	1,00
30/06/2021	555 Compra nro. 231	IMPORTRACK MAQ VIA	1,00	2,00
16/01/2021	30 Compra nro. 106	IMPORTRACK MAQ VIA	1,00	1,00
Total por producto:		3		

Producto:	Shaft;Track	Código:	K1039453
Costo:	154,80	Cant. Mín:	0,00
Precio:	193,50	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
29/06/2021	1125 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-2,00	0,00
30/06/2021	556 Compra nro. 231	IMPORTRACK MAQ VIA	1,00	2,00
16/01/2021	28 Compra nro. 105	MEGAPARTES	1,00	1,00
Total por producto:		3		

Producto:	ACEITE DE MOTOR CK-4 KENDALL	Código:	K15W40 CAN
Costo:	65,50	Cant. Mín:	0,00
Precio:	81,88	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
28/01/2021	704 Fact. 376	PINAJOTA JUAN DE DIOS	-2,00	0,00
13/01/2021	565 Fact. 355	CUJI MIGUEL	-1,00	2,00
Total por producto:		2		

Producto:	SEAL KIT ARM	Código:	K9001901
Costo:	165,12	Cant. Mín:	0,00
Precio:	206,40	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/03/2021	801 Fact. 403	LEMA LUIS	-1,00	0,00
17/03/2021	248 Compra nro. 162	IMPORT - REYMOR	1,00	1,00
Total por producto:		2		

Producto:	BUSHING	Código:	K9009862
Costo:	57,23	Cant. Mín:	0,00
Precio:	71,54	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/01/2021	625 Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-1,00	0,00

Total por producto: 1

Producto:	Filtro oil	Código:	LFP3191
Costo:	8,04	Cant. Min:	0,00
Precio:	10,05	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/01/2021	655 Fact. 370	CHUGÑAY GUERRERO LUZ	-2,00	0,00
23/01/2021	09 Compra nro.2 111	LUBRICADORA BUENAÑO	2,00	2,00

Producto:	ACEITE DE TRANSMISION	Código:	M80W90
Costo:	65,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	81,25	En inventario:	3,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
19/05/2021	930 Fact. 462	GAD PARROQUIAL RURAL	-25,00	3,00

Total por producto: 1

Producto:	ACEITE 90	Código:	M90GL4
Costo:	65,70	Cant. Min:	0,00
Precio:	82,13	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
03/06/2021	991 Fact. 471	DIEGO CHINLLI GUALACEO	-1,00	4,00

Total por producto: 1

Producto:	MANILLAS DE LA PUERTAS	Código:	MANPT
Costo:	15,12	Cant. Min:	0,00
Precio:	18,90	En inventario:	3,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1049 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	3,00

Total por producto: 1

Producto:	CANECA DE GRASA MOTOREX	Código:	MAW68
Costo:	45,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	56,25	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
14/03/2021	765 Fact. 397	SERRANO DARWIN	-1,00	4,00

Total por producto: 1

Producto:	MANGUERA 3/8 R2 CON KIT	Código:	MNG01
Costo:	45,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	56,25	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	955 Fact. 463	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	1,00

Total por producto: 1

Producto:	MANGUERA 1/4 R2 CON KIT DE	Código:	MNG02
Costo:	32,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	40,00	En inventario:	2,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2022	954 Fact. 463	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	2,00

Total por producto: -1,00 -1,0

1

Movimiento Para productos facturados a partir del 01/01/2021

(Kardex desde 01/01/2021 - 30/06/2021)

Producto:	MOQUETAS HINO	Código:	MQT
Costo:	26,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	32,50	En inventario:	2,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/05/2021	920 Fact. 458	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	2,00
26/04/2021	902 Fact. 453	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	3,00

Total por producto: 2

Producto:	MOQUETAS CATERPILLAR 416E	Código:	MQTCAT
Costo:	83,00	Cant. Min:	0,00
Precio:	103,75	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/05/2021	919 Fact. 458	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00

Total por producto: 1

Producto:	RETENEDOR DELANTERO	Código:	NJ417
Costo:	16,15	Cant. Min:	0,00
Precio:	20,19	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1052 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	0,00
21/05/2021	949 Fact. 463	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	2,00

Total por producto: 2

Producto:	FUEL FILTER	Código:	PP603
Costo:	5,60	Cant. Min:	0,00
Precio:	7,00	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/04/2021	864 Fact. 423	BASANTES HECTOR	-1,00	1,00

Total por producto: 1

Producto:	PLATE TRACK	Código:	PTK
Costo:	22,10	Cant. Min:	0,00
Precio:	27,63	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
29/06/2021	1123 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-1,00	4,00

Total por producto: 1

Producto:	ADITIVO VERDE	Código:	R90101 GLS
Costo:	2,15	Cant. Min:	0,00
Precio:	2,69	En inventario:	12,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/06/2021	1007 Fact. 474	EMPRESA MUNICIPAL	-5,00	12,00
11/03/2021	793 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-10,00	17,00
14/01/2021	602 Fact. 360	CRISTIAN DANILO BALDA	-1,00	27,00
13/01/2021	584 Fact. 358	LLANGARI JAIRO RUSBEL	-2,00	28,00

Total por producto: 4

Producto:	ADITIVO ROJO	Código:	R90103 GLS
Costo:	2,15	Cant. Min:	0,00
Precio:	2,69	En inventario:	6,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	792 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-10,00	6,00
10/03/2021	738 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-10,00	16,00
13/01/2021	583 Fact. 358	LLANGARI JAIRO RUSBEL	-1,00	26,00

Total por producto: 3

Producto:	REGULADOR	Código:	REGULADOR
Costo:	14,50	Cant. Min:	0,00
Precio:	18,13	En inventario:	4,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1056 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	4,00

Total por producto:		1		
Producto:	SILENCIADOR (MUFFLER)	Código:	RF20086	
Costo:	582,41	Cant. Min:	0,00	
Precio:	728,01	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1053 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	0,00
13/03/2021	240 Compra nro. 136	FATOSLA C.A.	1,00	1,00
Total por producto:		2		
Producto:	FUEL FILTER	Código:	S.73121	
Costo:	15,60	Cant. Min:	0,00	
Precio:	19,50	En inventario:	5,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1043 Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-3,00	5,00
Total por producto:		1		
Producto:	Bolt M10X1.5X30	Código:	S0512263	
Costo:	2,50	Cant. Min:	0,00	
Precio:	3,13	En inventario:	1,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
08/04/2021	882 Fact. 444	ASOCIACION CANTERAS	-1,00	1,00
26/01/2021	658 Fact. 370	CHUGÑAY GUERRERO LUZ	-8,00	2,00
16/01/2021	26 Compra nro. 105	MEGAPARTES	2,00	10,00
Total por producto:		3		
Producto:	ACEITE HIDRAULICO	Código:	SAE10	
Costo:	82,70	Cant. Min:	0,00	
Precio:	103,38	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
19/05/2021	929 Fact. 462	GAD PARROQUIAL RURAL	-10,00	-24,00
10/03/2021	752 Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-8,00	-14,00
10/03/2021	746 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-6,00	-6,00
Total por producto:		3		
Producto:	ACEITE TRANSMISION	Código:	SAE30	
Costo:	85,10	Cant. Min:	0,00	
Precio:	106,38	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
10/03/2021	753 Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-9,00	0,00
10/03/2021	747 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-4,00	9,00
Total por producto:		2		
Producto:	ACEITE MANDOS FINALES	Código:	SAE50	
Costo:	65,00	Cant. Min:	0,00	
Precio:	81,25	En inventario:	5,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
10/03/2021	755 Fact. 395	GAD PARROQUIAL RURAL	-3,00	5,00
Total por producto:		1		
Producto:	ACEITE DE CORONA	Código:	SAE85-140	
Costo:	32,30	Cant. Min:	0,00	
Precio:	40,38	En inventario:	2,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	944 Fact. 463	GAD PARROQUIAL RURAL	-3,00	2,00
Total por producto:		1		

Movimiento Para productos facturados a partir del 01/01/2021

(Kardex desde 01/01/2021 - 30/06/2021)

Producto:	FS HINO AK GD GH FG	Código:	SF1307
Costo:	4,56	Cant. Mín:	0,00
Precio:	5,70	En inventario:	0,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
31/03/2022	849	Fact. 413	MAJ JUAN CARLOS	-22,00	0,00
31/03/2021	314	Compra nro. 175	INVERNEG	22,00	22,00
Total por producto:				2	

Producto:	FUFI SEPARADOR AGUA/DIESEL	Código:	SFC1306-10
Costo:	6,87	Cant. Mín:	0,00
Precio:	8,59	En inventario:	19,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1042	Fact. 482	GAD PARROQUIAL RURAL	-3,00	19,00
27/03/2021	297	Compra nro. 172	INVERNEG	22,00	22,00
Total por producto:				2	

Producto:	FUEL WATER SEPARATOR	Código:	SFC7903-30
Costo:	13,05	Cant. Mín:	0,00
Precio:	16,31	En inventario:	1,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
07/06/2021	998	Fact. 473	MANOTOA VILLACIS LUIS	-1,00	1,00
11/06/2021	535	Compra nro. 225	INVERNEG	2,00	2,00
Total por producto:				2	

Producto:	OIL FILTER	Código:	SH2849A
Costo:	1,15	Cant. Mín:	0,00
Precio:	1,44	En inventario:	9,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2022	776	Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-3,00	9,00
Total por producto:				1	

Producto:	OIL FILTER SHOGUN	Código:	SH2862C
Costo:	1,98	Cant. Mín:	0,00
Precio:	2,48	En inventario:	49,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
22/02/2021	717	Fact. 388	PAGUAY PAGUAY LUZ	-1,00	49,00
28/01/2021	709	Fact. 377	PAGUAY PAGUAY LUZ	-1,00	50,00
27/01/2021	680	Fact. 373	GUAMAN MARIA	-6,00	51,00
13/01/2021	579	Fact. 357	SHAGÑAY DAVID	-1,00	57,00
Total por producto:				4	

Producto:	OIL FILTER	Código:	SH2867
Costo:	1,05	Cant. Mín:	0,00
Precio:	1,31	En inventario:	8,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	778	Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-4,00	8,00
Total por producto:				1	

Producto:	OIL FILTER SHOGUN	Código:	SH2870A
Costo:	1,15	Cant. Mín:	0,00
Precio:	1,44	En inventario:	6,00

Fecha	Nro. Ref.	Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	781	Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-5,00	6,00
Total por producto:				1	

Producto:	FILTRO OIL SHOGUN	Código:	SH3593A
Costo:	1,68	Cant. Mín:	0,00
Precio:	2,10	En inventario:	10,00

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	679 Fact. 373	GUAMAN MARIA	-5,00	10,00
Total por producto: 1				
Producto:	OIL FILTER	Código:	SH4021	
Costo:	1,95	Cant. Min:	0,00	
Precio:	2,44	En inventario:	6,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
27/01/2021	670 Fact. 373	GUAMAN MARIA	-2,00	6,00
Total por producto: 1				
Producto:	OIL FILTER	Código:	SH6607	
Costo:	1,25	Cant. Min:	0,00	
Precio:	1,56	En inventario:	4,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	779 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-1,00	4,00
Total por producto: 1				
Producto:	FILTRO DE ACEITE SHOGUN	Código:	SH966C	
Costo:	2,02	Cant. Min:	0,00	
Precio:	2,53	En inventario:	6,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	777 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-2,00	6,00
27/01/2021	678 Fact. 373	GUAMAN MARIA	-6,00	8,00
21/01/2021	641 Fact. 368	TORRES RODEIGUEZ	-1,00	14,00
Total por producto: 3				
Producto:	OIL FILTER SHOGUN	Código:	SHPSL77	
Costo:	1,15	Cant. Min:	0,00	
Precio:	1,44	En inventario:	5,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
11/03/2021	782 Fact. 400	PATAJALO WILLIAM	-5,00	5,00
Total por producto: 1				
Producto:	SILICON NEGRO AUTOMOTRIZ	Código:	SNA	
Costo:	12,50	Cant. Min:	0,00	
Precio:	15,63	En inventario:	4,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1085 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	4,00
Total por producto: 1				
Producto:	SPROCKET	Código:	SPROCKET	
Costo:	198,00	Cant. Min:	0,00	
Precio:	247,50	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
29/06/2021	1127 Fact. 486	ARMIJOS DIAZ OSWALDO	-2,00	0,00
Total por producto: 1				
Producto:	RETENEDOR POSTERIOR	Código:	SZ31101047	
Costo:	16,45	Cant. Min:	0,00	
Precio:	20,56	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	948 Fact. 463	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	0,00
Total por producto: 1				
Producto:	TUBO REFORZADO 3MM*2M	Código:	TB12	
Costo:	6,50	Cant. Min:	0,00	
Precio:	8,13	En inventario:	7,00	

Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
16/06/2021	1098 Fact. 483	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	7,00
07/05/2021	918 Fact. 458	GAD PARROQUIAL RURAL	-1,00	9,00
Total por producto:		2		
Producto:	TRIANGULOS POSTERIORES	Código:	TR45A	
Costo:	16,00	Cant. Min:	0,00	
Precio:	20,00	En inventario:	2,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
26/04/2021	907 Fact. 453	GAD PARROQUIAL RURAL	-2,00	2,00
Total por producto:		1		
Producto:	LLANTAS EUROGRIP	Código:	TVS 14-15.7	
Costo:	250,00	Cant. Min:	14,00	
Precio:	312,50	En inventario:	2,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
15/01/2021	619 Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-2,00	2,00
Total por producto:		1		
Producto:	GRASA CALCIO 2	Código:	VRT AZUL 5/1	
Costo:	28,18	Cant. Min:	0,00	
Precio:	35,23	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
05/04/2021	854 Fact. 422	LEMA LUIS	-1,00	0,00
30/03/2021	840 Fact. 411	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	1,00
30/03/2021	812 Fact. 407	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	2,00
10/03/2021	737 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-8,00	3,00
15/01/2021	630 Fact. 365	MAQUINARIA E INGENIERIA	-1,00	11,00
10/03/2021	226 Compra nro. 132	CODEPARTES	10,00	12,00
Total por producto:		6		
Producto:	FUEL FILTER SEPARADOR	Código:	W/S G2341	
Costo:	56,00	Cant. Min:	0,00	
Precio:	70,00	En inventario:	0,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
30/03/2021	845 Fact. 411	EMPRESA MUNICIPAL	-1,00	0,00
Total por producto:		1		
Producto:	WAYPE	Código:	WY-7512	
Costo:	0,50	Cant. Min:	0,00	
Precio:	0,63	En inventario:	25,00	
Fecha	Nro. Ref. Referencia	Empresa	Cantidad	Balance
21/05/2021	963 Fact. 466	GAD PARROQUIAL RURAL	-25,00	25,00
10/03/2021	736 Fact. 393	GAD PARROQUIAL RURAL	-50,00	50,00
Total por producto:		2		
Total General		530		

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.26. Balance de comprobación en MONICA 8.5

Imagen 49: Captura de pantalla del balance de comprobación

TRACTOREPUESTOS

Página 1
Fecha 29/06/2023

BALANCE DE COMPROBACIÓN							
En \$ _____							
Código	Descripción de cuenta	Hasta el 31/05/2021		Movimiento 30/06/2021		Acumulado 30/06/2021	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber
1101	Caja General	21.610,14	0,00	19.012,65	6.329,15	34.293,64	0,00
1104	Inventario de Mercaderías	19.890,93	0,00	32.465,37	19.890,93	32.465,37	0,00
1105	Documentos por Cobrar	2.853,17	0,00	0,00	0,00	2.853,17	0,00
1108	IVA EN COMPRAS 12%	0,00	0,00	722,66	722,66	0,00	0,00
1111	ANTICIPO IVA 30%	0,00	0,00	193,60	193,60	0,00	0,00
1112	ANTICIPO IVA 70%	0,00	0,00	177,66	177,66	0,00	0,00
1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	563,49	0,00	104,61	0,00	668,10	0,00
1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	188,04	0,00	41,67	0,00	229,71	0,00
1118	SUMINISTROS DE OFICINA	3,35	0,00	0,00	0,00	3,35	0,00
1201	INSTALACIONES	22.321,43	0,00	0,00	0,00	22.321,43	0,00
1202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA INSTALACIONES	0,00	-837,05	0,00	167,41	0,00	-1.004,46
1203	VEHÍCULOS	16.071,43	0,00	0,00	0,00	16.071,43	0,00
1204	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS	0,00	-1.071,45	0,00	214,29	0,00	-1.285,74
1205	MUEBLES Y ENSERES	1.082,64	0,00	0,00	0,00	1.082,64	0,00
1206	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENS	0,00	-39,40	0,00	7,88	0,00	-47,28
1207	EQUIPO DE COMPUTO	1.720,00	0,00	0,00	0,00	1.720,00	0,00
1208	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COM	0,00	-166,65	0,00	33,33	0,00	-199,98
2102	CUENTAS POR PAGAR	0,00	-19.962,06	2.901,40	4.988,74	0,00	-22.049,40
2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00
2114	IVA EN VENTAS 12%	0,00	0,00	2.469,34	2.469,34	0,00	0,00
2122	IVA POR PAGAR	0,00	-199,78	199,78	1.375,42	0,00	-1.375,42
2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR/COAC	0,00	-8.554,52	555,96	0,00	0,00	-7.998,56
2202	INTERESES BANCARIOS COAC CHIBULEO	0,00	-142,44	142,44	0,00	0,00	0,00
2104	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	0,00	0,00	450,00	450,00	0,00	0,00
2114	IVA EN VENTAS 12%	0,00	0,00	2.469,34	2.469,34	0,00	0,00
2122	IVA POR PAGAR	0,00	-199,78	199,78	1.375,42	0,00	-1.375,42
2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR/COAC CHIBULE	0,00	-8.554,52	555,96	0,00	0,00	-7.998,56
2202	CUENTAS POR PAGAR	0,00	-142,44	142,44	0,00	0,00	0,00
220201	EMPRESA TRACTODIESEL	0,00	-6.309,00	1.192,37	0,00	0,00	-5.116,63
220202	INVERNEG S.A	0,00	-3.861,21	717,37	3.775,70	0,00	-6.919,54
220203	CONAUTO C.A.	0,00	-1.844,36	991,66	1.099,39	0,00	-1.952,09
220204	FILTROCORP S.A	0,00	0,00	0,00	113,65	0,00	-113,65
220205	IASA CAT	0,00	-7.947,49	0,00	0,00	0,00	-7.947,49
2203	COMISIONES BANCARIAS	0,00	-36,60	36,60	0,00	0,00	0,00
3101	CAPITAL CONTABLE	0,00	-41.507,14	0,00	0,00	0,00	-41.507,14
4101	INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS Y MANO	0,00	-8.885,69	0,00	1.515,00	0,00	-10.400,69
4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	0,00	-43.974,27	44,65	15.590,50	0,00	-59.520,12
51	COSTOS DE VENTAS	0,00	0,00	57.066,05	34.367,07	22.698,98	0,00
510101	COMPRAS	31.242,66	0,00	5.826,72	37.069,38	0,00	0,00
5102	DESCUENTO EN COMPRAS	0,00	-22,72	22,72	0,00	0,00	0,00
5103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	0,00	-1.878,98	1.878,98	0,00	0,00	0,00
5104	TRANSPORTE EN	101,72	0,00	4,02	105,74	0,00	0,00
5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	8,68	0,00	0,00	0,00	8,68	0,00
520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	2.250,00	0,00	450,00	0,00	2.700,00	0,00

520107	ADMINISTRATIVOS GASTO LUZ ADMINISTRATIVO	26,65	0,00	17,35	0,00	44,00	0,00
520108	GASTO AGUA POTABLE ADMINISTRATIVO	50,12	0,00	0,00	0,00	50,12	0,00
520109	GASTO TELECOMUNICACIONES ADMINISTRATIVO	162,22	0,00	24,92	0,00	187,14	0,00
520110	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	1.397,12	0,00	270,00	0,00	1.667,12	0,00
520111	GASTO REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.141,85	0,00	0,00	0,00	1.141,85	0,00
520112	GASTO ÚTILES DE OFICINA	65,73	0,00	0,00	0,00	65,73	0,00
520113	GASTO ÚTILES DE ASEO	52,47	0,00	0,00	0,00	52,47	0,00
520114	GASTO IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y OTROS	95,60	0,00	0,00	0,00	95,60	0,00
520115	GASTO DEPRECIACIÓN INSTALACIONES	837,05	0,00	167,41	0,00	1.004,46	0,00
520116	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	1.071,45	0,00	214,29	0,00	1.285,74	0,00
520117	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	39,40	0,00	7,88	0,00	47,28	0,00
520118	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	166,65	0,00	33,33	0,00	199,98	0,00
520121	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	103,27	0,00	0,00	0,00	103,27	0,00
520124	GASTO COMBUSTIBLE ADMINISTRATIVOS	399,16	0,00	91,12	0,00	490,28	0,00
5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y VENTA	12,50	0,00	30,33	0,00	42,83	0,00
520201	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	375,09	0,00	35,71	0,00	410,80	0,00
520202	OTROS GASTOS DE VENTAS	25,89	0,00	0,00	0,00	25,89	0,00
5203	GASTOS FINANCIEROS	1.348,85	0,00	8,88	0,00	1.357,73	0,00
Total Cuentas: 52		127.278,75	-127.278,75	125.668,10	125.668,10	145.388,79	-145.388,79

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.27. Estado de resultados en MONICA 8.5

Imagen 50: Estado de resultados en el programa MONICA 8.5

ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS			
Desde 01/01/2021		Hasta 30/06/2021	En \$
Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales
4101	INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS Y	10.400,69	
4102	VENTAS DE MERCADERÍAS	59.520,12	
SUBTOTAL			69.920,81
51	COSTOS DE VENTAS	22.698,98	
5201	GASTOS ADMINISTRATIVOS	8,68	
520101	GASTO SUELDOS Y SALARIOS	2.700,00	
520107	GASTO LUZ ADMINISTRATIVO	44,00	
520108	GASTO AGUA POTABLE ADMINISTRATIVO	50,12	
520109	GASTO TELECOMUNICACIONES	187,14	
520110	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	1.667,12	
520111	GASTO REPUESTOS Y ACCESORIOS	1.141,85	
520112	GASTO ÚTILES DE OFICINA	65,73	
520113	GASTO ÚTILES DE ASEO	52,47	
520114	GASTO IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y	95,60	
520115	GASTO DEPRECIACIÓN INSTALACIONES	1.004,46	
520116	GASTO DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS	1.285,74	
520117	GASTO DEPRECIACIÓN MUEBLES Y	47,28	
520118	GASTO DEPRECIACIÓN EQUIPO DE	199,98	
520121	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	103,27	
520124	GASTO COMBUSTIBLE ADMINISTRATIVOS	490,28	
5202	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN Y VENTA	42,83	
520201	GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	410,80	
520202	OTROS GASTOS DE VENTAS	25,89	
5203	GASTOS FINANCIEROS	1.357,73	
SUBTOTAL			33.679,95
GANANCIA / PERDIDA			36.240,86

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.28. Estado de situación financiera en MONICA 8.5

Imagen 51: Estado de situación financiera en MONICA 8.5

TRACTOREPUESTOS

Página 1
Fecha 01/07/2023

BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA

Al 30/06/2021 En \$ _____

Código de Cta.	Descripción de la cuenta.	Subtotales	Totales
1101	Caja General	34.293,64	
1104	Inventario de Mercaderías	32.465,37	
1105	Documentos por Cobrar	2.853,17	
1114	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 1,75%	668,10	
1115	ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2.75%	229,71	
1118	SUMINISTROS DE OFICINA	3,35	
1201	INSTALACIONES	22.321,43	
1202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.004,46)	
1203	VEHÍCULOS	16.071,43	
1204	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.285,74)	
1205	MUEBLES Y ENSERES	1.082,64	
1206	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES	(47,28)	
1207	EQUIPO DE COMPUTO	1.720,00	
1208	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO	(199,98)	
			109.171,38
2122	IVA POR PAGAR	1.746,68	
2201	PRÉSTAMO BANCARIO POR PAGAR/COAC	7.998,56	
220201	EMPRESA TRACTODIESEL	5.116,63	
220202	INVERNEG S.A	6.919,54	
220203	CONAUTO C.A.	1.952,09	
220204	FILTROCORP S.A	113,65	
220205	IASA CAT	7.947,49	
			31.423,38
3101	CAPITAL CONTABLE	41.507,14	
3201	UTILIDAD DEL EJERCICIO -- Utilidad	36.240,86	
			77.748,00
	TOTAL PASIVO + CAPITAL		109.171,38

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.29. Estado de flujo del efectivo.

Es uno de los estados financieros contables que ayuda a detalle el origen o la variación de entrada y salida del efectivo en un tiempo o periodo determinado de todas las actividades que la empresa realiza. En el sistema MONICA 8.5 no se puede realizar el estado de flujo del efectivo razón por la cual se realizó de forma manualmente por el método directo en el sistema ~~de~~ Microsoft Excel.

Tabla 11: Estado de flujo del efectivo

EMPRESA TRACTOREPUESTOS	
ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO	
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021	
FLUJO DE EFECTIVO SOBRE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de cliente	69.920,81
Efectivo pagado por mercancía/servicios	22.698,98
Efectivo pagado por sueldo y otros gastos operativos	3.489,15
Efectivo pagado por intereses	1.124,02
Efectivo pagado por impuestos	95,60
Depreciaciones	2.537,46
Otros	3.529,49
Total, de efectivo por actividades de operación	103.395,51
FLUJO DEL EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Efectivo recibido por la venta de recursos	
Efectivo recibido de la disposición de segmentación de negocios	
FLUJO DEL EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo pagado por la compra de recursos de capital	
Efectivo pagado por la compra de negocios	
Otros	
Total, del efectivo por las actividades de inversión	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO	103.395,51

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

4.3.2.30. Estado de cambio en el patrimonio

El estado de cambio de patrimonio es un estado financiero importante que permite demostrar de una manera detallada todas las variaciones de los movimientos que son realizadas en la empresa la cual afecta al patrimonio neto del ejercicio económico. En el sistema MONICA no se puede realizar el estado de cambio en el patrimonio razón por lo cual se desarrolló manualmente en el sistema software Microsoft Excel.

Tabla 12: Estado de Cambio en el Patrimonio

EMPRESA TRACTOREPUESTOS				
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO				
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2021				
Concepto	Saldo 01/01/2021	Incremento	Disminución	Saldo 30/06/2021
Capital Contable	41.554,50	-	-	41.554,50
Superávit Capital	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	36.240,86	-	36.240,86
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-
SUMAN	41.554,50	36.240,86	-	77.795,36

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

CONTROL DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

4.3.2.31. Notas a los estados financieros

Las Notas a los Estados Financieros nos permiten representar de manera sistemática y cronológica las aclaraciones y explicaciones de todas las actividades o situaciones cuantificables que forma una de las partes importantes de los estados financieros, por lo cual esto ayuda identificar elementos necesarios para los usuarios que al momento de la lectura puedan entender claramente y podamos disponer la mayor utilidad de ellos.

NOTA 1

Constitución, Domicilio, Ruc, Responsabilidad

La empresa TRACTOREPUESTOS, se constituyó en la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, en el mes de enero del año 2019 registrado como Persona Natural en el SRI con número de Ruc 0602948465001, representante legal es el propietario el señor Ing. Elías Paguay , su actividad económica principal es la adquisición y venta de repuestos y partes, lubricantes de todo tipo y marca de la línea de maquinaria pesada y su respectivo mantenimiento, se encuentra ubicado en el sector de la Politécnica, en la ciudad de Riobamba.

Responsabilidad

La empresa TRACTOREPUESTOS, es una persona natural no obligada a llevar contabilidad. Ante terceros estará limitada a su capital.

Duración

La duración de la empresa TRACTOREPUESTOS, será de acuerdo a todos los resultados que se obtenga de sus estados financieros al final del ejercicio.

Fines institucionales

- ✓ Entregar al mercado productos de alta calidad en todas las marcas a disposición económica del cliente y a los mejores precios.
- ✓ Ir construyendo prestigio con clientes, en este caso con los Gobiernos Provinciales, Cantonales y Parroquiales de igual forma con los proveedores.

Capital Contable

Caja. - Se establece a través de una evaluación y verificación de los movimientos según a la fecha determinada, esto es realizado por el gerente de la empresa que constata de acuerdo a los registros que realizan.

Inventario de mercadería. – Una vez realizada la verificación física del inventario se verifica el costo de la adquisición de cada producto junto con el gerente para obtener saldos finales que se encuentran invertidos en los repuestos.

NOTA 2

Resumen de las políticas contables Bases de presentación

La empresa TRACTOREPUESTOS, se registra todas las operaciones diarias y luego de esta realiza sus estados financieros según establecido en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), acogiéndose a los Principios de Contabilidad de Generalmente Aceptados (PCGA), también basándose en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Periodo del reporte y oportunidad

Todos los estados financieros fueron realizados y presentados según como dice las NIC 1, tomando en cuenta las operaciones el 01 de enero y culminando el 30 de junio del 2021.

Sistema contable

La empresa TRACTOREPUESTOS, no dispone de un sistema contable para el registro diario de los movimientos económicos de sus operaciones. Su contabilidad era realizada manualmente y por iniciativa del GERENTE.

Principales estados financieros

- ✓ Estado de situación financiera

- ✓ Estado de resultados
- ✓ Estado de flujo del efectivo
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio
- ✓ Notas a los estados financieros

Bases de la información financiera unidad monetaria

Todos los registros contables de la empresa y su presentación de todos los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

Catálogo de cuentas

El catálogo de cuentas contables fue elaborado según las necesidades que presenta la empresa en un presente y para un futuro, en la cual fue realizado por la investigadora de la tesis, basándose en las NIIF de acuerdo a las características propias del negocio que se identifica las actividades en su carta de presentación RUC.

NOTA 3

Efectivo y equivalente al efectivo

Tabla 13: Efectivo y equivalente al efectivo

DETALLE	NOTA	VALOR 2021
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		
Caja General	NOTA 3	34.293,64
Inventario de Mercadería	NOTA 3	32.465,37
TOTAL		66.759,01

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

NOTA 4

Propiedad planta y equipo

EL registro de las propiedades demuestra (solvencia), que posee la microempresa TRACTOREPUESOS y demuestra el saldo al finalizar el periodo contable. Esto se encuentra conformado por las cuentas de muebles y enseres y equipo de cómputo.

Tabla 14: Propiedad planta y Equipo

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA	VALOR 2021
Vehículo	Nota 4	16.071,43
Depreciación Acumulada de vehículo	Nota 4	-1.285,74
Instalaciones	Nota 4	22.321,43
Depreciación Acumulada de instalaciones	Nota 4	-1.004,46
Muebles y Enseres	Nota 4	1.050,00

Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	Nota 4	-47,28
Equipo de Cómputo	Nota 4	1.800,00
Depreciación Acumulada de Cómputo y Software	Nota 4	-199,98
TOTAL		38.705,4

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

NOTA 5

Pasivo Corriente

A la fecha del 30 de junio del 2021, la empresa TRACTOREPEUSTOS, tiene un saldo pendiente de cuentas por pagar de VEINTE Y DOS MIL CUARENTA Y NUEVE CON 40/100 USD \$ 22.049,40.

Tabla 15: Pasivo Corriente

PASIVO CORRIENTE	NOTA	VALOR 2021
Cuentas por pagar	Nota 5	22.049,40
TOTAL		22.049,40

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

NOTA 6

Patrimonio

El patrimonio de la empresa TRACTOREPUESTOS, está compuesto por toda la inversión del propietario y los resultados de los ejercicios de cada periodo.

Tabla 16: Patrimonio

PATRIMONIO	NOTA	VALOR 2021
Capital Contable	Nota 6	41.507,14
Utilidad del ejercicio	Nota 6	36.240,86
TOTAL		77.748,00

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

NOTA 7

Ingresos Corrientes

Los Ingresos Corrientes que se realizaron durante el primer semestre del año 2021 según todos los comprobantes de venta (facturas) ascienden a un monto de SESENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS VEINTE CON 81/100 \$ 69.920,81

Tabla 17: Ingresos corrientes

INGRESOS CORRIENTES	NOTA	VALOR 2021
Ventas	Nota 7	69.920,81
TOTAL		69.920,81

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

NOTA 8

Costos y Gastos

En los costos y gastos de la empresa TRACTOREPEUSTOS se verifica que este rubro se considera el costo de toda la mercadería que ascienden a VEINTE DOS MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y OCHO CON 98/100 \$ 22.698,98 valor que está relacionado con las todas las compras efectuadas en el periodo enero – junio 202.

Tabla 18: Costos y gastos

COSTO Y GASTO	NOTA	VALOR 2021
Compras	Nota 8	22.698,98
TOTAL		22.698,98

Fuente: Trabajo de campo

Autora: Nancy Rocio Shagñay Cacoango

CONCLUSIONES

- ✓ La investigación sobre la situación económica de la empresa TRACTOREPUESTOS permitió identificar la problemática que atravesaba la empresa por falta de un proceso contable, para poder identificar causas y efectos.
- ✓ En el marco teórico se fundamentó todos los conceptos y definiciones necesarios para la elaboración e implementación del proceso contable.
- ✓ Se realizó la instalación del sistema MONICA 8.5 en la empresa TRACTOREPUESTOS, que permitió registrar el inventario inicial de mercaderías, el estado de situación inicial, journalización en el libro diario, libro mayor, balance de comprobación, ajustes y los resultados mediante los estados financieros, que el gerente necesitaba identificar si estaba creciendo o no, la empresa durante el primer semestre del 2021.

RECOMENDACIONES

- ✓ Se recomienda al gerente-propietario de la empresa TRACTOREPUESTOS, en el futuro realice un diagnóstico utilizando la técnica de la ISHIKAWA o diagrama de Espina de Pescado, para la evaluación del proceso contable implementado.
- ✓ Se sugiere que, en las evaluaciones relacionadas con el proceso contable, el marco teórico sea una de las fuentes primarias de la investigación, sea de libros, tesis, artículos científicos, entre otros, tomando en cuenta la información.
- ✓ Se recomienda al gerente de la empresa TRACTOREPUESTOS dar continuidad al proceso contable implementado, mediante el sistema MONICA 8.5 para que tenga el control diario de sus transacciones, y así tener un resultado claro de período a período de cada uno de los recursos que tiene la empresa.
- ✓ El gerente de la empresa TRACTOREPUESTOS debe continuar con el respectivo análisis desarrollado del proceso contable, ya que le ayudara para el desarrollo de sus actividades económicas, de igual manera ayudara al cumplimiento de sus obligaciones tributarias, a la obtención de los estados financieros y direccionar a la buena toma de decisiones en caso de utilidad o pérdida.
- ✓ Se recomienda al gerente de la empresa TRACTOREPUESTOS, realizar los debidos procesos con el personal contratado, fijando un sueldo justo como se estipula en la ley, para que sean afiliados al IESS y tengan sus beneficios, de esta manera evitar sanciones ante los organismos de control.

BIBLIOGRAFÍA

- Arias Rodriguez. (2011).
- Cabrera, E. (2013). *NIC, NEC, NIIF*. Cuenca.
- Castelloun, R. (2022). *Cierre Contable*. Obtenido de <https://www.captio.net/blog/cierre-contable-la-importancia-del-balance-de-comprobacion>
- Charles, H. (1997). Contabilidad Financiera . En H. Charles.
- Charles, H. (1997). *Contabilidad Financiera* .
- Chiavenato, I. (1999).
- Chiavenato, I. (Abril de 2007). *Iniciación a la Organización y Técnica Comercial*.
- Empresa Tractorepuestos. (2022).
- Empresa Tractorepuestos. (2022). 2022.
- Estado cambios de patrimonio*. (2007). Obtenido de <https://prezi.com/m/xqm0az1mnfss/estado-de-cambio-en-el-patrimonio-neto/>
- Financiera, N. (2004). *Razones Contables*.
- Financieros, E. (2017). *Finanzas*. Obtenido de <https://finanzasparaemprendedores.com/finanzas/que-son-los-estados-financieros/>
- Gomez, M. E. (2007). *Introduccion a la Contabilidad* .
- Gonzalo, T. G. (2008). Contabilidad Basica.
- google, map. (2022). *google*. Obtenido de map.
- Guajardo. (2002).
- Guerrero, J. C. (2015). *Contabilidad para administradores*.
- Helmut Sy, C. (2000).
- Herrera, Y. (2007).
- Herrera, Y. (2021). Obtenido de Contabilidad financiera y tributaria: <https://blog.nubox.com/contadores/partida-doble-en-contabilidad>
- Impulsa Popular*. (s.f.). Obtenido de <https://impulsapopular.com>
- Julio Garcia. (2012). Gestión Empresarial.
- Kieso Donald E. y Weyandt. (1986).
- Lara, J. Z. (2022). *NIIF, NIC, NEC*. Quito.
- Lara, Jorge Zapata. (2022). *NIIF, NIC, NEC*. Quito.
- Lopez, A. (2021). Obtenido de Cuenta Contable: <https://www.epae.es/que-es-una-cuenta-en-contabilidad/>
- Marveris, N. (2009). *Análisis Financiero*.
- Meigs Robert, W. (2007). *Desicíoens Gerenciales*.
- Meigs, R. y. (2007). *La Base de las decisiones generales*.
- Mercedes, B. (1998). *Contabilidad Genral*.
- Mercedes, B. V. (2007). *Contabilidad General*.
- Msc. Jessica Yepez H. (2015). Obtenido de <https://slideplayer.es/slide/13697144/>
- Orozco, C. (23 de 06 de 2022). *Contabilidad* . Obtenido de <https://guiadelempresario.com/contabilidad/estado-de-flujos-de-efectivo/>
- Perez. (2011).
- Ruben, S. (2004). Contabilidad General. En S. Ruben.
- Santiago Macias H. (2005).
- Sinistierra. (2015).
- Sinistierra, G. (2015).
- Tractorepuestos, E. (2022).
- Valdiviezo . (2011).
- Vasones, J. (1992). Contabilidad Intermedia.
- Vasones, J. (2004). Contabilidad Intermedia.
- Vieira, D. (21 de Abril de 2019). *Bloh*. Obtenido de <https://rockcontent.com/es/blog/que-es-diagrama-de-ishikawa/>
- Willian W. y Larson Kermit. (1985).
- Zapata, G. (2004). 21.
- Zapata, G. (2020). 21.

Zapata, P. (2005). Contabilidad General.
Zapata, P. (2012). Contabilidad General.
Zapata, P. (2012). *Contabilidad General* .
Zapata, P. (2020). Contabilidad General.

WEBGRAFIA

Herrera, Y. (2007).

Herrera, Y. (2021). Obtenido de Contabilidad financiera y tributaria:

<https://blog.nubox.com/contadores/partida-doble-en-contabilidad>

Impulsa Popular. (s.f.). Obtenido de <https://impulsapopular.com>

Castelloun, R. (2022). *Cierre Contable*. Obtenido de <https://www.captio.net/blog/cierre-contable-la-importancia-del-balance-de-comprobacion>

Estado cambios de patrimonio. (2007). Obtenido de

<https://prezi.com/m/xqm0az1mnfss/estado-de-cambio-en-el-patrimonio-neto/>

Lopez, A. (2021). Obtenido de Cuenta Contable: <https://www.epae.es/que-es-una-cuenta-en-contabilidad/>

Orozco, C. (23 de 06 de 2022). *Contabilidad* . Obtenido de

<https://guiadelempresario.com/contabilidad/estado-de-flujos-de-efectivo/>

Vieira, D. (21 de Abril de 2019). *Bloh*. Obtenido de <https://rockcontent.com/es/blog/que-es-diagrama-de-ishikawa/>

Msc. Jessica Yopez H. (2015). Obtenido de <https://slideplayer.es/slide/13697144/>

Perez. (2011).

Financieros, E. (2017). *Finanzas*. Obtenido de

<https://finanzasparaemprendedores.com/finanzas/que-son-los-estados-financieros/>

ANEXOS

Anexo 1: Proyecto Aprobado

INSTITUTO SUPERIOR TECNOLÓGICO

“SAN GABRIEL”



ÁREA: CONTABILIDAD

TÍTULO DEL PROYECTO

IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE PARA EL CONTROL DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA TRACTOREPUESTOS DEL CANTÓN RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021.

PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE:

TECNÓLOGA EN CONTABILIDAD SUPERIOR

AUTOR:

NANCY ROCIO SHAGÑAY CACOANGO

TUTOR:

NOVIEMBRE 2022

RIOBAMBA- ECUADOR

FORMULACIÓN GENERAL DEL PROYECTO

CAPÍTULO I

2. MARCO REFERENCIAL

2.1. ANTECEDENTES GENERALES DEL PROBLEMA

La contabilidad de una empresa es el conjunto de técnicas y procedimientos que se utilizan para recoger los movimientos económicos y su registro cronológico en sus libros y mantener la información económica ordenada y agrupada. También implica un análisis de las cuentas contables para finalmente brindar un cuadro real de los beneficios y pérdidas del negocio y proyectar planes a medio o largo plazo que estimulen el crecimiento empresarial. Las empresas que no llevan la contabilidad sistemática de sus operaciones. No conocerán el estado de salud de su empresa y también quedan expuestas a multas y sanciones, pierden la oportunidad de contar con una herramienta útil para la toma de decisiones.

“TRACTO REPUESTOS” es una empresa que se dedica a la venta y comercialización de repuestos, herramientas de corte, filtro y todo tipo de lubricantes para maquinaria pesada y vehículos de carga pesada y livianos. Al momento la empresa no dispone de herramientas para el manejo y control contable de: stocks de mercaderías, clientes, proveedores, auxiliares para el manejo del dinero en efectivo y en bancos, las transacciones que vienen realizando no están procesando como indica la norma contable. Esta información es necesaria para la correcta administración de la empresa, por lo tanto, la toma de decisiones no es técnica ya que no saben cómo medir el rendimiento de su capital invertido. Frente a esta problemática se realizará esta investigación con el fin de desarrollar el proceso contable y entregar la información económica necesaria para la toma de decisiones.

La investigación es factible debido a que el propietario de la empresa considera que los resultados de la misma será una herramienta útil para la toma de decisiones, por lo tanto, se ha comprometido a facilitarme la información necesaria durante la investigación.

2.2. JUSTIFICACIÓN

En esta investigación se desarrollará un sistema contable (Mónica 8,5) para el

procesamiento de las operaciones económicas que realiza la empresa “TRACTOREPUESTOS” y disponer de información real con mayor rapidez y que sirva de base para la toma de decisiones, con el desarrollo del sistema contable se reducirá el número de errores con lo cual la empresa puede planificar su futuro.

Con el desarrollo de un sistema contable la empresa “TRACTOREPUESTOS” solucionara su principal problema que el control de mercaderías, clientes, proveedores, así como también los gastos fijos.

Con la investigación se desarrollará una herramienta para las empresas que no puedan controlar sus recursos. El sistema contable ayudara a buscar estrategias para alcanzar el crecimiento en ventas, o crear un nuevo punto de venta para aumentar la participación en el mercado.

2.3. OBJETIVOS

2.3.1. Objetivo General

“Implementar el proceso contable para el control de la información contable en la empresa TRACTOREPUESTOS del cantón Riobamba, provincia de Chimborazo durante el primer semestre del año 2021”

2.3.2. Objetivos Específicos

- Realizar un diagnóstico al registro contable que actualmente lleva la empresa Trato repuestos, para la identificación de las causas y efectos del problema.
- Elaborar del marco teórico para la conceptualización de la temática relacionada con el proceso contable, lo que sustentara el desarrollo investigativo.
- Establecer el marco metodológico, donde se indique que tipo, diseño métodos y técnicas de investigación se utilizaran durante el desarrollo de la investigación.
- Implementar el proceso contable mediante el sistema MONICA 8.5 para la obtención de la información financiera a fin de tomar medidas correctivas para la toma de decisiones.
- Analizar la información arrojada por el sistema.

2.4. GENERALIDADES DE LA EMPRESA INVESTIGADA

2.4.1. Reseña Histórica

Es una empresa creada en el mes de enero del año 2019, constituida como una persona natural a nombre de Elías Paguay, no obligado a llevar contabilidad, nace en medio de la necesidad de cubrir a clientes, entidades públicas y privadas con maquinarias pesadas, que se sientes afectados con sobrepuestos, por falta de proveedores de este tipo de herramientas, está conformada como una empresa familiar conocido como “CORPORACION PAGUAY”, donde los tres talentos que forman la parte administrativa, servicio técnico y ventas, son exclusivamente familiar.

2.4.2. Filosofía institucional

Misión

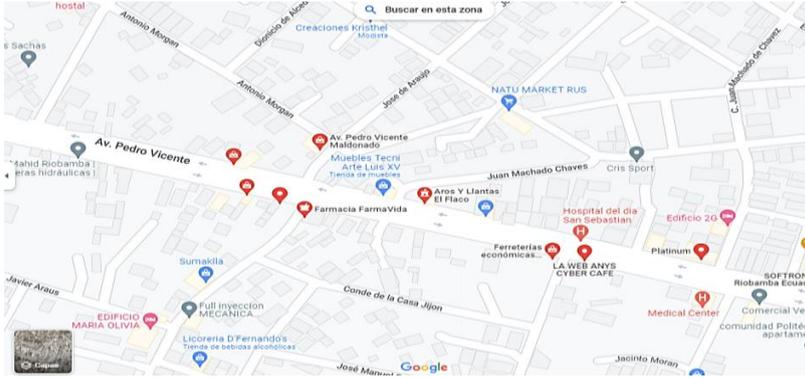
Ser una empresa que brinda soluciones a sus necesidades para ayudarlos a mantener sus unidades en óptimo funcionamiento y para lograrlo ofrecemos asesoría personalizada en sus compras a precios competitivos, con personal capacitado, servicio oportuno y de calidad.

Visión

Ser la empresa líder en ventas de repuestos, partes, componentes y lubricantes para tractores, camiones y automóviles en el mercado a nivel nacional, que se distinga por ofrecer excelente calidad de servicio a nuestros clientes, aplicando la mejora continua en nuestros procesos y mejorando la calidad de vida de nuestros empleados.

2.4.3. Ubicación

Imagen 1 Ubicación de la empresa



Fuente: (google, map, 2022)

2.4.4. Instalaciones

Imagen 2: Parte externa de la empresa



Fuente: (Tractorepuestos, 2022)

Imagen 3 Parte Interna de la empresa



Fuente: (Tractorepuestos, 2022)

CAPÍTULO II

3. MARCO TEÓRICO

3.1. LA EMPRESA

La empresa es una entidad económica destinada producir bienes, venderlos y obtener beneficios. Las empresas son el principal factor dinámico de la economía de una nación y constituyen a la vez un medio de distribución que influye directamente en la vida privada de los habitantes. (Sinisterra, G, 2015, pág. 9).

La empresa será una entidad donde se refleja un esfuerzo y el desempeño diario de un emprendedor, que trabaja para el bienestar de la familia, sociedad con oportunidades laborales que benefician a las familias de sus empleados y satisface las necesidades de sus clientes.

3.2. CONTABILIDAD

La contabilidad es una ciencia, ésta constituye un sistema de información integrado a la empresa, cuyas funciones son identificar, medir, clasificar, registrar, interpretar, analizar, evaluar e informar las operaciones de un ente económico, en forma clara, completa y fidedigna. (Sinistierra, G, 2015, pág. 15).

“La palabra contabilidad proviene del verbo latino "coputare", el cual significa contar, tanto en el sentido de comparar magnitudes con la unidad de medida, o sea sacar cuentas, como en el sentido de relatar, o hacer historia.” (Ruben, 2004, pág. 5).

La contabilidad es la ciencia que nos permite registrar, interpretar, analizar las operaciones económicas de una empresa en un período fiscal, también ayuda a tener un buen registro de las operaciones diarias mediante procesos contables, y así poder tomar buenas decisiones en el futuro para el bienestar de la empresa y ser competitivo en la sociedad.

3.3. OBJETIVOS DE LA CONTABILIDAD.

El objetivo primordial de la contabilidad es proporcionar información financiera de la organización a personas naturales y entes económicos interesados en sus resultados operacionales y situación económica. (Sinistierra, G, 2015, pág. 2).

El principal objetivo de la contabilidad es obtener información de una entidad económica para realizar el proceso contable de manera correcta y medir resultados al final de un período.

3.4. CONTABILIDAD Y LA TOMA DE DECISIONES.

Una de las funciones administrativas más importantes y a la que con mayor frecuencia se enfrenta el administrador de una empresa es la toma de decisiones. Con el fin de disminuir la incertidumbre y garantizar una adecuada toma de decisiones, la persona responsable debe contar con información pertinente. (Sinistierra, G, 2015, pág. 7).

La toma de decisiones es importante al final de cada período, porque permite a la empresa el aumento económico para de una u otra forma tomar las medidas correctas para

el incremento de capital de la empresa y obtener ventas para tener más ganancias y ser más competitivo en el mercado entre sus competencias.

3.5. PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

VASCONES, José “Contabilidad Intermedia” menciona que los principios de contabilidad son “conceptos básicos que establecen la delimitación del ente económico, las bases de cuantificación de las operaciones y la presentación de la información financiera cuantitativa por medio de los estados financieros”. (Vasones, Contabilidad Intermedia, 2004, pág. 16).

Los principios se clasifican de la siguiente manera: (Vasones, Contabilidad Intermedia, 2004, págs. 17-22)

3.5.1. Entidad

La actividad económica es realizada por entidades identificables, las que constituyen combinaciones de recursos humanos, recursos naturales y capital, coordinados por una autoridad que toma decisiones encaminadas a la consecución de los fines de la entidad.

3.5.2. Realización

“La contabilidad cuantifica en términos monetarios las operaciones que realiza una entidad con otros participantes en la actividad económica y ciertos eventos económicos que la afectan”.

3.5.3. Período Contable

“La necesidad de conocer los resultados de operación y la situación financiera de operación y la situación financiera de la entidad, que tiene una existencia continua, obliga a dividir su vida en períodos convencionales.”

3.5.4. Valor histórico original

Las transacciones y eventos económicos que la contabilidad cuantifica se registran según las cantidades de efectivo que se afectan a su equivalente o la estimación razonable de que ellos se hagan al momento en que se consideren realizados contablemente.

3.5.5. Negocio en Marcha

“La entidad se presume en existencia permanente, salvo especificación en contrario: por

lo que las cifras de sus estados financieros representarán valores históricos o modificaciones de ellos, sistemáticamente obtenidos.”

3.5.6. Dualidad Económica

Esta dualidad económica se constituye de:

1. Los recursos de los que dispone la entidad para la realización de sus fines; y,

Las fuentes de dichos recursos, que, a su vez, son la especificación de los derechos que sobre los mismos existen, considerados en su conjunto.

3.5.7. Revelación suficiente

“La información contable presentada en los estados financieros debe contener en forma clara y comprensible todo lo necesario para juzgar los resultados de operación y la situación financiera de la entidad.”

3.5.8. Importancia relativa

“La información que aparece en los estados financieros debe mostrar los aspectos importantes de la entidad susceptibles de ser cuantificados en términos monetarios.”

3.5.9. Consistencia

Los usos de la información contable requieren que se sigan procedimientos de cuantificación que permanezcan en el tiempo.”

3.5.10. Principio del costo

El costo de un bien es el valor que se paga por la adquisición de un bien. Conforme al principio del costo todos los bienes y servicios comprados se registran al costo y aparecen en los estados financieros del mismo modo.

3.5.11. Objetividad

Una transacción es el intercambio de bienes o servicios medidos en unidades monetarias. En toda transacción existe la parte real y la parte financiera. La parte real es el objeto mismo de la transacción y la parte financiera es el valor que se paga por el bien o servicio, objeto de la transacción.

3.5.12. Unidad monetaria

“Las transacciones se miden en unidades monetarias, valores que sirven de base para el registro contable en los registros de entrada original.”

Todos estos principios ayudan en la empresa a tener el debido orden en el cada proceso

que se ejecute sea con los clientes o con los trabajadores, así poder tener la estabilidad y crecimiento económico y por lo general seguridad absoluta en la toma de decisiones.

3.6. NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC) (Lara, 2022, pág. 26)

2.6.1.8. NIC 1 Presentación de Estados

La primera norma se refiere a la presentación del balance general, estado de resultados o de ganancias y pérdidas, estado de flujos de efectivo y otros estados financieros en todo tipo de organización.

2.6.1.9. NIC 2 Inventarios

La presente norma comprende un minucioso control contable del movimiento que se produce en la bodega, para lo cual se debe emplear los métodos de costeo permitidos, como son el FIFO (lo primero en entrar, lo primero en salir). LIFO (lo último en entrar, lo primero en salir) y PPP (método de valor de última compra).

2.6.1.10. NIC 7 Estados de Flujo de Efectivo

Esta norma se refiere a la información sobre los flujos de efectivo de una empresa, es útil para los usuarios de los estados financieros porque provee de una base para evaluar la capacidad de la empresa para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como para evaluar las necesidades de la empresa de utilizar esos flujos de efectivo.

2.6.1.11. NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores

La utilidad o pérdida neta del período incluye todas las partidas de ingresos y gastos del período, pero muchas veces, por error, algunas partidas extraordinarias o estimaciones no son incluidas dentro de los resultados.

2.6.1.12. NIC 10 Hechos Ocurridos Después de la Fecha del Balance

En esta norma se expone que las contingencias son condiciones o situaciones a la fecha del balance, cuyo efecto financiero pueden estar determinados por hechos que pueden ocurrir o no en el futuro, por lo cual se debe considerar los términos probables, razonablemente posibles y remotos. Existen contingencias de pérdida y ganancia.

2.6.1.13. NIC 11 Contratos de Construcción

Esta norma debe aplicarse en la contabilización de los contratos de construcción en los estados financieros de los contratistas, tiene como objetivo establecer el tratamiento

contable de los ingresos y costo asociados con los contratos de construcción. Debido a la naturaleza de la actividad comprometida en los contratos de construcción, la fecha en la cual se inicia y la fecha en que se termina la actividad del contrato generalmente corresponden a diferentes períodos contables.

2.6.1.14. NIC 12 Impuesto a las Ganancias

Esta norma debe ser aplicada para contabilizar el impuesto a la renta que se presenta en los estados financieros. Esto incluye la determinación del monto del gasto o ahorro asociado al impuesto a la renta respecto a un período contable y la presentación de tal monto en los estados financieros.

2.6.1.15. NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo

El objetivo de esta norma es establecer el tratamiento contable para inmuebles, maquinaria y equipo. Los principales problemas para contabilizar los inmuebles, maquinaria y equipo son: el momento en que deben reconocerse los activos, la determinación de los valores en libros y los cargos por depreciación que deben reconocerse con relación a ellos y la determinación y tratamiento contable de otras disminuciones del valor en libros.

2.6.1.16. NIC 17 Arrendamientos

Esta norma establece a los arrendatarios y arrendadores, las políticas contables y de revelación, apropiadas, que deben aplicarse a los contratos de arrendamiento financiero y operativo

2.6.1.17. NIC 18 Ingresos Ordinarios

La presente norma corresponde al ingreso que se genera en el curso de las actividades ordinarias de una empresa y puede estar referido a una variedad de conceptos como: ventas, honorarios, intereses, dividendos y regalías.

2.6.1.18. NIC 19 Beneficios a los Empleados

El objetivo de esta norma es establecer cuándo debe reconocerse como un gasto el costo de proporcionar prestaciones de jubilación y la cantidad que debe ser reconocida, así como la información que debe revelarse en los estados financieros de la empresa.

2.6.1.19. NIC 20 Contabilización de las Subvenciones del Gobierno e Información a Revelar sobre Ayudas Gubernamentales

“Esta norma trata sobre la contabilización e información a revelar acerca de las subvenciones oficiales, así como de la información a revelar sobre otras formas de ayudas públicas”

2.6.1.20. *NIC 21 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera*

El objetivo de esta norma es prescribir cómo se incorporan, en los estados financieros de una entidad, las transacciones en moneda extranjera y los negocios en el extranjero, y cómo convertir los estados financieros a la moneda de presentación elegida.

2.6.1.21. *NIC 23 Costos por Préstamos*

Los costes por intereses incluyen intereses, amortización de descuentos o primas correspondientes a préstamos, y amortización de gastos de formalización de contratos de préstamo.

2.6.1.22. *NIC 24 Informaciones a Revelar sobre Partes Relacionadas*

El objetivo de esta norma es asegurar que los estados financieros de una entidad contengan la información necesaria para poner de manifiesto la posibilidad de que tanto la posición financiera como el resultado del ejercicio.

2.6.1.23. *NIC 26 Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Beneficio por Retiro*

Esta norma trata de la contabilidad y la información a presentar, por parte del plan, a todos los partícipes, entendidos como un grupo. No trata sobre las informaciones individuales a los partícipes acerca de sus derechos adquiridos.

2.6.1.24. *NIC 27 Estados Financieros Consolidados y Separados*

Esta norma será de aplicación en la elaboración y presentación de los estados financieros consolidados de un grupo de entidades bajo el control de una dominante, pero no aborda los métodos para contabilizar las combinaciones de negocios ni sus efectos en la consolidación.

2.6.1.25. *NIC 28 Inversiones en Empresas Asociadas*

Esta norma debe ser aplicada por los inversionistas, en la contabilización de sus inversiones asociadas. Una asociada es una empresa en la cual tiene influencia significativa. Se dice que tiene influencia cuando un inversionista posee un 20% de la subsidiaria o más de los derechos a voto, salvo que se pueda demostrar lo contrario.

2.6.1.26. NIC 29 Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias

Esta establece principios específicos para la elaboración y presentación de la información financiera de una empresa en la moneda correspondiente a una economía, con el fin de evitar proporcionar información confusa. Los estados financieros de una entidad deben presentarse en la unidad de valoración corriente en la fecha del balance.

2.6.1.27. NIC 31 Participaciones en Negocios Conjuntos

Esta norma se aplicará al contabilizar las participaciones en negocios conjuntos, así como para informar sobre sus activos, pasivos, gastos e ingresos en los estados financieros de los partícipes e inversores, con independencia de las estructuras o formas que adopten las actividades llevadas a cabo por tales negocios conjuntos.

2.6.1.28. NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación e Información a Revelar

El objetivo de esta norma es mejorar la comprensión de los usuarios de los estados financieros, sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la posición financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad.

2.6.1.29. NIC 33 Ganancias por Acción

El objetivo de esta norma es establecer los principios para la determinación y presentación de la cifra de ganancias por acción de las entidades, cuyo efecto será el de mejorar la comparación de los rendimientos entre diferentes entidades en el mismo periodo, así como entre diferentes periodos para la misma entidad.

2.6.1.30. NIC 34 Información Financiera Intermedia

“Se refiere a un periodo contable más pequeño que el ejercicio económico anual de la empresa”.

2.6.1.31. NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos

El objetivo de esta norma consiste en establecer los procedimientos que una entidad aplicará para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable.

2.6.1.32. NIC 37 Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes

Esta norma se asegura que se utilizan bases apropiadas para el reconocimiento y la valoración de provisiones, activos y pasivos contingentes, así como que se revela información suficiente en las notas a los estados financieros para permitir a los usuarios

comprender su naturaleza, importe y calendario de vencimiento.

2.6.1.33. *NIC 38 Activos Intangibles*

El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de los activos intangibles que no estén contemplados específicamente en otra norma. La norma también especifica cómo determinar el importe en libros de los activos intangibles, y exige la revelación de información específica sobre estos activos.

2.6.1.34. *NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición*

El objetivo de esta norma consiste en establecer los principios para el reconocimiento y valoración de los activos financieros, los pasivos financieros y de algunos contratos de compra o venta de elementos no financieros.

2.6.1.35. *NIC 40 Propiedades de Inversión*

El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de las inversiones inmobiliarias y las exigencias de revelación de información correspondientes. Entre otras cosas, esta norma será aplicable para la valoración en los estados financieros de un arrendatario, de los derechos sobre un inmueble mantenido en régimen de arrendamiento y que se contabilice como un arrendamiento financiero.

2.6.1.36. *NIC 41 Agricultura*

La presente norma establece el tratamiento contable, la presentación en los estados financieros y la información a revelar relacionados con la actividad agrícola, que es un tema no cubierto por otras Normas Internacionales de Contabilidad.

3.7. NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) (Cabrera, 2013, pág. 21)

2.6.1.37. *NEC 1 Presentación de los estados financieros*

Prescribe las bases de presentación de los Estados Financieros de propósito General con la finalidad de asegurar la comparabilidad de la información con años anteriores y con otras empresas.

2.6.1.38. *NEC 2 Revelaciones en los estados financieros de bancos y otras instituciones financieras similares.*

“En los estados financieros de un Banco puede ser necesaria la revelación de políticas contables.”

2.6.1.39. NEC 3 Estados de flujos de efectivo

“Este Estado presenta la información histórica de los cambios en el efectivo y sus equivalentes clasificándolas en flujos de actividades operativas, de inversión y de financiamiento.”

2.6.1.40. NEC 4 Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance

“Trata sobre condiciones o situaciones cuyo resultado se confirmará si suceden o dejan de suceder uno o más sucesos futuros inciertos.”

2.6.1.41. NEC 5 Utilidad o pérdida neta por el período, errores fundamentales y cambios en políticas contables

“La ganancia o pérdida neta del período por operaciones ordinarias debe ser presentado por separado de las partidas extraordinarias.”

2.6.1.42. NEC 6 Revelaciones de partes relacionadas

“La relación entre partes relacionadas debe informarse independientemente si han existido o no transacciones entre ellas.”

2.6.1.43. NEC 7 Efectos de las variaciones en tipos de cambio de moneda extranjera

“Las transacciones en moneda extranjera y las operaciones extranjeras en los estados financieros de una empresa deben ser expresadas en la moneda en que informa la empresa.”

2.6.1.44. NEC 8 Reportando información financiera por segmentos

“Esta Norma es obligatoria para empresas cuyo patrimonio o valores de deuda se negocian públicamente o se encuentran en proceso de emisión de deuda o patrimonio en mercados de valores.”

2.6.1.45. NEC 9 Ingresos.

Esta norma trata sobre el reconocimiento del ingreso que se origina a las siguientes

transacciones y eventos: venta de bienes o mercancías, prestación de servicios, y, uso por parte de terceros de los activos de la empresa que rinden intereses, regalías y dividendos.

2.6.1.46. NEC 10 Costos de financiamiento

“Un costo de financiamiento comprende el interés u otros costos en los que incurre la empresa por la obtención de préstamos.”

2.6.1.47. NEC 11 Inventarios

Los inventarios son activos retenidos para la venta, en el proceso de producción para la venta, y los materiales y suministros que serán consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

2.6.1.48. NEC 12 Propiedades, planta y equipo

“Son activos tangibles retenidos para uso en la producción o abastecimientos de bienes o servicios, para arrendamiento a terceros o para propósitos administrativos.”

2.6.1.49. NEC 13 Contabilización de la depreciación

“El monto de la depreciación de los activos depreciables deben asignarse sobre una base sistemática a cada uno de los períodos contables durante la vida útil del activo.”

2.6.1.50. NEC 15 Contratos de construcción

“Es un contrato negociado específicamente para la construcción de un activo o una combinación de activos intrínsecamente interrelacionados o interdependientes.”

2.6.1.51. NEC 16 Corrección monetaria integral de estados financieros

Los precios cambian con el tiempo como resultado de diferentes Las fuerzas políticas, económicas y sociales, específicas o generales en las que se desarrollan las operaciones de las empresas producen que los precios varíen y por lo tanto el poder adquisitivo del dinero cambie

2.6.1.52. NEC 17 Conversión de estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización

Fue puesta en vigencia el 31 de marzo de 2000 mediante la resolución de la Superintendencia de Bancos, de Compañías y del Servicio de Rentas Internas No. SB-SC-SRI-01, una vez que el Gobierno ecuatoriano adoptó el esquema de dolarización y emitió la Ley Fundamental para la transformación económica del Ecuador.

2.6.1.53. NEC 18 Contabilización de las inversiones

“Una inversión es un activo conservado por la empresa con la finalidad de obtener beneficios tales como intereses, regalías, dividendos y arrendamientos.”

2.6.1.54. NEC 19 Estados financieros consolidados y contabilización de inversiones en subsidiarias

Los estados financieros consolidados permiten a los usuarios de los mismos, ser informados de la situación financiera, los resultados de las operaciones y los cambios en la situación financiera del grupo como un todo.

2.6.1.55. NEC 20 Contabilización de inversiones en asociadas

Método de participación, en este método la inversión se registra inicialmente al costo y el valor en libros aumenta o disminuye para reconocer la participación del inversionista en las ganancias o pérdidas de la asociada.

2.6.1.56. NEC 21 Combinación de negocios

“La combinación de negocios puede dar origen a una fusión legal en la cual los activos y pasivos de una compañía son transferidos a otra, y la primera es disuelta.”

2.6.1.57. NEC 22 Operaciones discontinuadas

Una operación discontinuada o en proceso de discontinuación es un componente de una empresa que la empresa está disponiendo en su totalidad, gradualmente o terminando a través de su abandono, mediante un plan específico.

2.6.1.58. NEC 23 Utilidades por acción

“Las empresas que tienen o están en proceso de emitir acciones ordinarias o potencialmente ordinarias en el mercado público de valores deben aplicar esta Norma.”

2.6.1.59. NEC 24 Contabilización de subsidios del gobierno y revelación de información referente a asistencia gubernamental

Los subsidios del Gobierno (monetarios y no monetarios) deben reconocerse cuando exista seguridad que los subsidios serán recibidos y que la empresa cumplirá las condiciones para recibirlos.

2.6.1.60. NEC 25 Activos intangibles

“Un activo intangible es identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física”

2.6.1.61. NEC 26 Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes

“Provisión, es reconocida por la empresa cuando cumple las características que la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado.”

2.6.1.62. NEC 27 Deterioro del valor de los activos

“Se aplica a los activos que se llevan contablemente por su valor revaluado.”

2.8. MERCADERÍAS

Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías. Se concuerda con la definición vertida por este autor, ya que mercaderías es una cuenta que controla el movimiento de artículos destinados para la venta. Mediante lo expuesto, se puede decir que la cuenta mercaderías son aquellos artículos de comercio adquiridos que se disponen para la venta. (Zapata P. , Contabilidad General, 2005, pág. 87)

2.8.1. SISTEMAS DE CONTROL DE MERCADERÍAS

“Existen dos métodos de contabilidad de Inventarios, los cuales nos permiten determinar el costo de la mercancía vendida.” (Zapata P. , Contabilidad General, 2005, págs. 97-103)

2.8.1.1. Sistema de Inventario periódico

Las características de este sistema son:

- Inventario final se obtendrá de la bodega, tomando físicamente el inventario y valorando al último precio de costo.
- 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.
- Utiliza varias cuentas, entre otras: ventas, compras, inventario de mercaderías, devolución en ventas, descuentos en ventas, devolución en compras, descuento en compras, transporte (compras y ventas), seguros (compras y ventas), costo de ventas y ganancia bruta en ventas.

2.8.1.2. Sistema de Cuenta Permanente

El sistema de inventario de cuenta permanente funciona adecuadamente a través de un minucioso control contable del movimiento que se produce en la bodega; el citado movimiento se registra en tarjetas de control abiertas de cada grupo de ítems o grupos similares. El movimiento de cada ítem debe ser valorado al costo; alternatively puede ser de acuerdo con el costo inicial, promedio, final o el último precio de compra. (Zapata P. , Contabilidad General, 2005, pág. 102)

2.6.1.63. 2.9. LA CUENTA CONTABLE

Las cuentas contables son instrumentos de operación donde se asientan los activos, los pasivos y el capital de una empresa. De manera que estas reflejan los aumentos y la disminución que tiene una institución. (Impulsa Popular, s.f.)

2.9.1. Cuentas

Es la reunión de todos los valores referentes a una misma persona o asunto bajo epígrafe apropiado. En la cuenta se registran los aumentos y disminuciones que sufren los elementos del Activo, Pasivo, Capital, Ingresos y Gastos. (Zapata P. , Contabilidad General, 2005, pág. 33)

2.9.1.1. Activos

“La Base de Decisiones Gerenciales, expone que los constituyen los recursos económicos de propiedad de una empresa y que se espera beneficiar las operaciones futuras.” (Meigs Robert, 2007, pág. 33)

Se concuerda con la definición vertida por este autor ya que los activos, están representados por todos los valores positivos, es decir, lo que posee y tiene derecho a recibir de cualquier persona o entidad con excepción de su dueño. De acuerdo con el concepto dado los activos son todos los bienes, valores y servicios que posee la empresa y su saldo siempre debe ser deudor, se desagrega bajo el criterio de liquidez. GÓMEZ, María Estela “Introducción a la Contabilidad” (Gomez, 2007, pág. 119).

2.9.1.2. Pasivo

“El pasivo representa lo que el negocio debe a otras personas o entidades conocidas como acreedores”. Para el autor, los pasivos no son más que obligaciones que la empresa tiene con sus terceros. (Guajardo, 2002, pág. 39)

El pasivo representa las deudas que tiene la empresa con los terceros.

2.9.1.3. Patrimonio

La Base de Decisiones Gerenciales, considera que el patrimonio representa los recursos invertidos por el propietario; es igual a los activos totales menos el pasivo”. (Meigs, 2007, pág. 97)

2.9.1.4. Ingresos

En contabilidad general, según Zapata explica que son todos aquellos valores recibidos o no, pero devengados efectivamente en un período determinado, los cuales son producto del giro normal de las actividades de la empresa. (Zapata P. , Contabilidad General, 2005, pág. 119)

Posteriormente GÓMEZ, María Estela “Introducción a la Contabilidad” (Gomez, 2007, pág. 122) argumenta que “es el resultado de transacciones en las cuales quien recibe el ingreso vende servicios en efectivo, promesas de pago, otros bienes, o alguna otra combinación de los mismos. Son entradas de activos provenientes de las operaciones de la entidad”.

2.9.1.5. Gastos

ZAPATA, Pedro “Contabilidad General” afirma que denotan uso, consumo, extinción o devengo de bienes o servicios necesarios para mantener las operaciones de la empresa. (Zapata P. , Contabilidad General, 2005, pág. 36)

Para GÓMEZ, María Estela “Introducción a la Contabilidad” especifica que gasto puede definirse concretamente como “un costo que no tiene ninguna incidencia en la producción de ingresos o que ha caducado con el transcurso del tiempo”. (Gomez, 2007, pág. 120)

En el estado de situación inicial indicamos el activo, pasivo y patrimonio con el que inicia la empresa las actividades seguidas por la apertura de libros. De igual manera con la información dada, se concluye que los gastos son valores relacionados con el nivel de ingresos operativos de una empresa.

2.6.1.64. 2.10. PLAN DE CUENTAS

El plan general de cuentas es el instrumento en el cual se enlistan las cuentas contables que se vayan a utilizar dentro de un periodo determinado de tiempo. El plan general de cuentas se diseña en conformidad a las necesidades de la empresa; teniendo en consideración los grupos contables: activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos. (Torres L, 2021, Pág. 83)

Tabla 1: Plan de cuentas contables

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1.	ACTIVO
1.1.	CORRIENTE
1.1.01.	Caja Chica
1.1.02.	Bancos
1.1.03.	Fondos rotativos
1.1.04.	Inversiones financieras inmediatas
1.1.05.	Documentos y cuentas por cobrar a clientes
1.1.06.	Anticipos y préstamos por cobrar a empleados
1.1.07.	Inversiones financieras disponibles a la venta
1.1.08.	Inversiones financieras mantenidas al vencimiento
1.1.09.	Cuentas por cobrar a propietarios
1.1.10.	Provisión cuentas incobrables (-)
1.1.11.	Inventario de mercaderías
1.1.12.	Mercaderías en proceso de importación
1.1.13.	Inventario de suministros de oficina
1.1.14.	Provisión inventario obsoleto (-)
1.1.15.	IVA compras
1.1.16.	Anticipo IVA retenido
1.2.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.01.	Terrenos
1.2.02.	Edificios
1.2.03.	Depreciación acumulada de edificios (-)
1.2.04.	Maquinaria y equipo
1.2.05.	Depreciación acumulada de maquinaria y equipo
1.2.06.	Equipo de computación
1.2.07.	Depreciación acumulada de equipo de computación (-)
1.2.08.	Muebles y enseres

1.2.09.	Depreciación acumulada de muebles y enseres (-)
1.2.10.	Muebles de oficina
1.2.11.	Depreciación acumulada de muebles de oficina (-)
1.2.12.	Equipo de oficina
1.2.13.	Depreciación acumulada de equipos de oficina (-)
1.2.14.	Vehículo
1.2.15.	Depreciación acumulada del vehículo
1.3.	INTANGIBLES
1.3.01.	Derechos de llave
1.3.02.	Amortización acumulada de derechos de llave
1.3.03.	Patentes y franquicias
1.3.04.	Amortización acumulada de patentes y franquicias
1.3.05.	Certificación ISO
1.3.06.	Amortización acumulada de certificaciones
1.4.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
1.4.01.	Documentos por cobrar a largo plazo
1.4.02.	Cuentas por cobrar a largo plazo
1.4.03.	Inversiones en acciones de Compañías Relacionadas
2.	PASIVO
2.1.	CORRIENTE O CORTO PLAZO
2.1.01.	Sueldos acumulados por pagar
2.1.02.	Beneficios sociales por pagar
2.1.03.	Participación trabajadores por pagar
2.1.04.	Honorarios acumulados por pagar
2.1.05.	Comisiones acumuladas por pagar
2.1.06.	Impuesto a la renta causado por pagar
2.1.07.	IVA retenido por pagar
2.1.08.	IVA en ventas
2.1.09.	Servicios básicos por pagar
2.1.10.	Préstamos bancarios a corto plazo
2.1.11.	Sobregiros bancarios
2.2.	NO CORRIENTES A LARGO PLAZO
2.2.01.	Préstamos bancarios a largo plazo
2.2.02.	Hipotecas por pagar a largo plazo
2.2.03.	Provisión jubilación patronal
3.	PATRIMONIO
3.1.	CAPITAL
3.1.01.	Capital accionario
3.1.02.	RESERVAS
3.1.03.	Reservas legales
3.1.04.	Reservas estatutarias
3.1.05.	Reservas especiales
3.2.	SUPERAVIT DE CAPITAL
3.2.01.	Reserva de capital – revaluaciones
3.3.	RESULTADOS
3.3.01.	Utilidades del presente ejercicio
3.3.02.	Pérdidas del presente ejercicio
4.	RENTAS- INGRESOS

4.1.	OPERATIVAS
4.1.01.	Ventas
4.1.02.	Servicios prestados
4.1.03.	Comisiones ganadas
4.1.04.	Arriendos ganados
4.1.05.	Intereses ganados
4.1.06.	Dividendos ganados
5.	GASTOS- EGRESOS
5.1.	OPERACIONALES
5.1.01.	Sueldos y salarios
5.1.02.	Beneficios y prestaciones sociales
5.1.03.	Comisiones a vendedores
5.1.04.	Horas extras
5.1.05.	Subsidio familiar
5.1.06.	Gastos de representación
5.1.07.	Viáticos y gastos de viaje
5.1.08.	Aporte patronal al IEES
5.1.09.	Arriendo de locales y oficinas
5.1.10.	Mantenimiento y reparación de activos fijos
5.1.11.	Lubricantes y combustibles
5.1.12.	Publicidad
5.1.13.	Servicios Básicos
5.2.	NO OPERACIONALES
5.2.01.	Bonificaciones especiales a empleados
5.2.02.	Interés pagado a bancos
5.2.03.	Comisiones bancarias
5.2.04.	Perdidas ocasionales
5.2.05.	Pérdidas de venta de activos fijos
5.2.06.	Multas e intereses fiscales
5.3.	COSTO DE VENTA
5.3.01.	Costo de venta
6.	DE ORDEN
6.1.	DEUDORAS
6.1.01.	Mercaderías entregadas en consignación
6.1.02.	Garantías entregadas
6.1.03.	Inmuebles entregados en garantías
6.1.04.	Cuentas por cobrar dadas de baja
6.1.05.	Fondos entregados a fideicomiso
6.2.	ACREEDORAS
6.2.01.	Mercaderías en consignación
6.2.02.	Activos en garantías
6.2.03.	Inmuebles en garantías
6.2.04.	Cuentas por cobrar en baja

Fuente: Libro de Contabilidad General, Zapata (2020).

3.8. 2.11. SISTEMA CONTABLE

WALS, Sergio menciona que el sistema contable” es el conjunto de principios y reglas que facilitan el conocimiento y la representación adecuada de la empresa y de los hechos económicos que afectan a la misma. (Willian W. y Larson Kermit, 1985, pág. 34)

Se puede afirmar que en un sistema contable se elabora y presenta balances que permiten conocer la situación real: inicial y final en la que se encuentra la empresa y con la información obtenida de los mismos se procederá a tomar decisiones que aseguren la rentabilidad de la misma.

2.11.1. Contabilidad Manual

El sistema contable manual se realiza empleando para efecto un lenguaje alfanumérico, lápiz o pluma sobre un documento y sirve de documentación fuente para generar otras operaciones estos datos pasan a formar parte de la documentación histórica almacenada mediante registros en archivos a ella.

Además, HARGADON, Bernard “Principios de Contabilidad”, señala que el sistema contable manual es “el que se desarrolla trabajando manualmente, al menos en un alto porcentaje”. (Charles H. , 1997, pág. 171)

Podemos decir que en un sistema contable manual se presentan una serie de dificultades y acceso, pues a pesar de ser bien llevada, este tipo de uso resulta problemático a medida que se incrementa la información ya que siempre había posibilidades de error humano.

2.11.2. Contabilidad computarizada

MEIGS, Robert “La Base de Decisiones Gerenciales” dice que el sistema de contabilidad computarizada es “los conceptos de los diarios especiales y los mayores auxiliares se aplican a los sistemas de contabilidad computarizados. En efecto los diarios especiales y los mayores operan mucho más fácilmente en los sistemas computarizados”. (Meigs, 2007, pág. 204)

Así también VALERI, Lenin “Contabilidad”, manifiesta que “la contabilidad computarizada es una herramienta que consiste en la aplicación de los procedimientos tecnológicos de la computación y los diferentes paquetes contables, para realizar las

actividades contables, desde el punto de vista del registro de una forma sistemática y automatizada, de las operaciones y demás hechos contables que suceden dentro de la organización”.

2.11.2.1. SISTEMA MONICA 8.5

Es el programa de computador ideal para cualquier negocio. Le permite realizar las facturas, controlar el inventario, realizar listas de precios, tener un archivo de clientes, proveedores, manejar las cuentas por cobrar, las cuentas corrientes, y la contabilidad básica de su empresa.

En un sistema de contabilidad computarizado, los informes se pueden producir automáticamente, tales como: Diarios, Mayores, Estados Financieros, e Informes. Especiales que ayuden a la administración a tomar decisiones; así en la contabilidad computarizada la labor del contador es prácticamente intelectual.

3.9. 2.12. PROCESO CONTABLE.

La contabilidad se ha constituido en la fuente básica de información para el proceso de toma de decisiones en las empresas. La contabilidad suministra a la gerencia información sobre la rentabilidad, liquidez, capacidad de endeudamiento, márgenes de utilidad de cada producto o de los servicios que presta, disponibilidad de efectivo, origen y aplicación de fondos. (Sinistierra, G, 2015, pág. 8)

El proceso contable es una base que contiene información sistematizada y completa de todo el movimiento económico y de la mercadería, ya que ahí se establece todos los Estados Financieros para poder saber si la empresa está en ganancia o pérdida.

3.10. DOCUMENTO FUENTE.

Los comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa, constituyen la evidencia escrita que da origen a los registros contables: libro diario, libro mayor, libros auxiliares. Los datos registrados en estos libros sirven para la toma de decisiones. (Sinistierra, G, 2015, pág. 9)

3.10.1. Los comprobantes más utilizados son:

3.10.1.1. Cheque

Debe contener el mandato puro y simple de pagar una suma de dinero, es pagadero a la vista; a su presentación en el banco está obligado a pagarlo o protestarlo, aunque tenga fecha futura.

3.10.1.2. Letra de Cambio

Es una orden de pago que da el acreedor a su deudor para que pague en determinado tiempo y lugar, el valor que se indica en el documento.

3.10.1.3. Pagaré

Es una promesa escrita de pagar cierta cantidad de dinero a una persona determinada en el documento, o a su orden, o al tenedor del documento, en una fecha determinada.

3.10.1.4. 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 y/o contado), impuestos fiscales (ICE) e (IVA), número del RUC.

3.10.1.5. Recibo

Se da el nombre de recibo a la constancia escrita por medio de la cual la persona que firma, declara haber recibido de otra persona: dinero (efectivo o cheques), documentos, bienes muebles o inmuebles.

3.10.1.6. Comprobante de Ingreso

Es aquel que se utiliza en el negocio para registrar las transacciones comerciales que originan ingreso de dinero en efectivo o en cheques, por ventas de mercaderías, comisiones obtenidas por el comerciante, pagos efectuados por los clientes.

3.10.1.7. *Comprobante de Egreso*

Es una constancia escrita en donde se registran los desembolsos de dinero, ya sea por compra de activos, pago de deudas, pago de sueldos y salarios.”

Es necesario tener presente que están obligados a emitir comprobantes de venta todos los sujetos pasivos del IVA, impuesto a la renta, impuesto a los consumos especiales, sean sociedades o personas naturales, incluidas las sucesiones indivisas obligadas o no a llevar contabilidad cualquier que sea el monto de la operación.

Son documentos de respaldo de una transacción económica realizada, que ayudan a la justificación el cambio de dinero por un bien, estos pueden ser facturas, notas de venta.

3.11. CICLO CONTABLE

Para definir el ciclo se debe considerar como fases para planear, controlar y dar a conocer la situación financiera y las operaciones de la empresa consiste en una serie de sucesos, cambios o fluctuaciones que se repiten o bien que pueden terminar y presentarse de nuevo”. (Willian W. y Larson Kermit, 1985, pág. 106)

De acuerdo con lo expuesto por los autores, se puede definir al ciclo como una serie de cambios de todas las actividades de un sistema contable es el conjunto de pasos o fases de la contabilidad que se repiten en cada período contable, durante la vida de un negocio. Se inicia con el registro de las transacciones, continúa con la labor de pase de las cantidades registradas del diario al libro mayor, la elaboración del balance de comprobación, la hoja de trabajo, los estados financieros, la contabilización en el libro diario de los asientos de ajuste, su traspaso a las cuentas del libro mayor y, finalmente el balance de comprobación posterior al cierre”. (Kieso Donald E. y Weyandt, 1986, pág. 90)

Se concuerda con la definición emitida por los autores ya, que es importante destacar que el ciclo contable se refiere al proceso de registros que va desde el registro inicial de las transacciones hasta los estados financieros finales.

3.11.1. Estado de Situación inicial.

Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el

Activo, el Pasivo y el patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la “apertura de libros”. (Valdiviezo , 2011, pág. 49)

3.11.2. Libro diario

La representación contable de la realidad económica y financiera de la empresa se realiza en el Libro Diario, en el que, de acuerdo con los fundamentos de la partida doble, tiene que producirse la igualdad de que las sumas del Debe sean iguales a las del Haber. (Sinisterra, G, 2015, pág. 10)

Es el registro de entradas y salidas en donde se utiliza la partida doble en la cual la suma de saldos del Debe sea igual a las del Haber.

3.11.3. Libro mayor.

Todo lo escrito en las hojas del libro Diario por orden cronológico. Debe trasladarse inmediatamente a otras hojas, cada una de las cuales está dedicada a un elemento patrimonial distinto. (Sinisterra, G, 2015, pág. 12)

El libro mayor es el registro individual de las cuentas del libro diario en el cual sabremos los saldos de cada cuenta que pueden ser deudores o acreedores.

3.11.4. Libros auxiliares.

Son todos aquellos que sirven para desglosar, de forma pormenorizada, parte de la información que aparece en los libros principales. (Sinisterra, G, 2015, pág. 14)

“Son libros de apoyo donde se extrae la información de los libros principales.”

3.11.5. Libro de caja general.

El libro de caja contiene 5 columnas: fecha, concepto, cobros, pagos y saldo. La columna de saldo recoge el dinero que ha de haber en la caja de la empresa después de cada operación. (Arias Rodriguez, 2011, pág. 95)

El libro de caja general nos ayuda a registrar el dinero que ingresa o sale de la empresa después de cada operación realizada.

3.11.6. Libro de caja chica.

Este libro se lleva cuando se utiliza el sistema jornalizado, lo particular de este es que maneja tanto los ingresos como los egresos de caja chica. (Arias Rodriguez, 2011, pág.

96)

El libro de caja chica es el registro diario de entrada o salida de dinero después de cada operación realizada en la empresa.

3.11.7. Libro de bancos.

El libro de bancos contiene 5 columnas: fecha, concepto, cobros, pagos y saldo. La columna de saldo recoge el dinero que ha de haber en la cuenta corriente de la empresa después de cada operación. (Arias Rodriguez, 2011, pág. 97)

Libro de Bancos registra las operaciones de las cuentas corrientes en la que al final informa el estado de la cuenta.

3.11.8. Conciliación bancaria.

El banco depositario envía a sus clientes el extracto del movimiento de las cuentas corrientes con el fin de mantenerlos informados sobre sus saldos. (Zapata P. , Contabilidad General, 2005, pág. 87)

Para realizar la conciliación bancaria se necesita el extracto de la cuenta bancaria y el extracto de las cuentas de la empresa para hacer una comparación de saldos y cuadrar.

3.11.9. Libro de inventarios.

Es un libro principal y obligatorio de la contabilidad que relaciona todos los bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa en un momento determinado. (Perez, 2011, pág. 61)

Es un libro importante en contabilidad ya que aquí se registra todos los bienes que constituyen el patrimonio de la empresa.

3.11.10. Depreciaciones.

Los activos fijos pierden su valor por el uso o por la obsolescencia disminuyendo su potencial de servicio. (Valdiviezo , 2011, pág. 252)

Con el paso del tiempo y por su uso los activos fijos se van devaluando y con ello va perdiendo su valor.

3.12. BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Permite resumir la información contenida en los registros realizados en el libro diario y en libro mayor, a la vez que permite comprobar la exactitud de los mencionados

registros". (BRAVO,1998 pág. 51)

Este balance sirve para comprobar la exactitud del registro contable en los registros de entrada original y el traslado al mayor general, igualando el débito y el crédito. Los saldos de las diferentes cuentas se trasladan a las columnas del débito o del crédito del balance de comprobación, con el propósito que los saldos deudores se equiparen a los acreedores, es este caso que el criterio y conocimiento del contador se debe reflejar ya que es el momento de analizar y comprobar la precisión y actualidad de los saldos.

3.13. AJUSTES

Los ajustes contables 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 financieros, llega a la conclusión de que “se elaboran al término de un período contable o ejercicio contable. (Mercedes B. , 1998, pág. 34)

3.14. ESTADOS FINANCIEROS.

Son informes preparados periódicamente, cuya responsabilidad recae en los administradores del ente económico: tienen como objetivo suministrar información financiera a aquellos usuarios interesados en conocer los resultados operacionales y la situación económica de la organización. (Sinisterra, G, 2015, pág. 95).

Son informes que se presentan al final de cada mes a los administradores del ente económico con el fin de tomar decisiones favorables para la empresa.

3.14.1. Estado de resultados.

Denominado también estado de pérdidas y ganancias, el estado de resultados es una de las herramientas financieras más importantes para evaluar la gestión económica de una organización, así como una importante guía en el proceso de la toma de decisiones gerenciales. (Sinisterra, G, 2015, pág. 100)

Este estado es uno de los más importantes ya aquí se refleja si la empresa está en pérdida o ganancia resultados con los que gerencia toma decisiones pertinentes.

Imagen 4: Estructura de Estado de Resultados

Papelería Lozar, S.A. de C.V.		
Estado de resultados		
del 1 de enero al 31 de mayo de 200X		
Ventas totales	\$274,000	
(-) Devoluciones s/ventas	5,400	
(-) Rebajas sobre ventas	<u>4,600</u>	
Ventas netas		\$264,000
(-) Costo de ventas		<u>134,000</u>
(=) Utilidad (pérdida) bruta		130,000
Gastos de venta	134,000	
Gastos de administración	<u>44,000</u>	
(-) Total de gastos generales		178,000
(+/-) Otros ingresos y gastos		4,200
(+/-) Resultado integral de financiamiento		6,8000
(+/-) Partidas no ordinarias		<u>0</u>
(=) Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la utilidad		(59,000)
(-) Impuesto a la utilidad (28%)		<u>0</u>
(=) Utilidad (pérdida) neta		(59,000)

Propietario

Contador

Fuente:

(Helmut Sy, 2000)

3.14.2. Estado de situación financiera.

Proporciona información referente a las actividades de financiación e inversión del ente económico durante un período contable. Tiene como principal objetivo mostrar el flujo de fondos de la organización lo largo de un período, señalando los orígenes o fuentes de esos fondos, así como las aplicaciones o usos dados a los mismos por la empresa. (Sinisterra, G, 2015, pág. 104)

Da información de las inversiones realizadas por la empresa en un período contable mostrando principalmente el flujo de los fondos a lo largo de un período del ente económico.

Imagen 5: Estructura de Estado de Situación Financiera o Balance General

COMPAÑÍA ABC, C.A.		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA O BALANCE GENERAL		
AL 31/12/2020 (en miles de dólares)		
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes	322,90	
Cuentas por cobrar	110,80	
Inventarios	132,50	
Otros activos corrientes	<u>12,54</u>	
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		578,74
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, planta y equipos	360,02	
Patentes	91,20	
Otros activos intangibles	227,47	
Inversiones en asociados	110,77	
Inversiones a largo plazo	<u>156,00</u>	
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		945,46
TOTAL ACTIVOS		<u>1.524,20</u>
PASIVO Y CAPITAL		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	187,62	
Préstamos a corto plazo	200,00	
Porción actual de préstamos a largo plazo	20,00	
Impuesto por pagar	42,00	
Provisiones a corto plazo	<u>4,80</u>	
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		454,42
PASIVOS NO CORRIENTES		
Préstamos a largo plazo	160,00	
Impuestos diferidos	26,04	
Provisiones a largo plazo	<u>52,24</u>	
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		238,28
TOTAL DE PASIVOS		<u>692,70</u>
CAPITAL CONTABLE		
Capital social	600,00	
Ganancias retenidas	210,30	
Reserva legal	<u>21,20</u>	
TOTAL CAPITAL CONTABLE		831,50
TOTAL PASIVO Y CAPITAL		<u>1.524,20</u>

Fuente: (Herrera, 2007)

3.14.3. Estado de cambios en el patrimonio.

Muestra las variaciones producidas en el patrimonio del ente económico durante un período contable; por ejemplo, las ocurridas por aumentos de capital, distribución de utilidades o excedentes, readquisición o amortización de aportes propios, colocación de los aportes propios readquiridos y movimiento de reservas o fondos patrimoniales. (Sinisterra, G, 2015, pág. 104)

Muestra los cambios que se han producido en la empresa durante un período contable es decir el aumento del capital, las utilidades obtenidas, o fondos del patrimonio.

Imagen 6: Estructura de Estado de cambio en el patrimonio

EMPRESA XY.LTDA				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
2008				
Concepto	Saldo 01/01/08	Incremento	Disminución	Saldo 31/12/08
Capital social	10.000.000	2.000.000		12.000.000
Superávit capital	2.000.000	0	0	2.000.000
Reservas	6.500.000		500.000	6.000.000
Utilidades del ejercicio	0.00	1.500.000		1.500.000

Fuente: (Estado cambios de patrimonio, 2007)

3.14.4. Estado de flujo del efectivo.

Éste muestra el efectivo originado y aplicado por el ente económico durante un período contable en sus actividades de operación, financiación e inversión. Su objetivo básico es proporcionar información sobre los recaudos y desembolsos de dinero de la organización, con el fin de que los usuarios puedan examinar la capacidad de la empresa para generar flujos favorables de efectivo. (Sinisterra, G, 2015, pág. 109)

El estado de flujo del efectivo tiene como objetivo básico proporcionar la información de los recaudos y desembolsos de dinero de la empresa con el fin de examinar la capacidad de la empresa para generar flujos favorables de efectivo.

Imagen 7: Estructura de Estado de Flujo de Efectivo

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2019	2018
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y de 2018	\$	\$
Actividades de operación		
Cobranzas a clientes	5,401,657.00	5,406,447.00
Intereses cobrados	-	33.00
Otros cobros de efectivo relativos a la actividad	24,198.00	36,765.00
Pago a proveedores de bienes y servicios	-4,470,056.00	-4,325,194.00
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	-392,007.00	-398,796.00
Pagos de tributos	-200,603.00	-338,744.00
Impuesto a las ganancias	-56,431.00	-105,484.00
Intereses pagados	-4,117.00	-2,801.00
Efectivo y equivalente proveniente de las actividades de operación	302,641.00	272,226.00
Actividades de inversión		
Cobro por venta de propiedades, planta y equipo	296.00	875.00
Cobro por venta de otros activos	-	402.00
Préstamos otorgados a entidades relacionadas	-242,519.00	-205,852.00
Cobro de préstamos otorgados a entidades relacionadas	170,457.00	264,651.00
Intereses cobrados a entidades relacionadas	7,945.00	3,371.00
Pagos por compra de propiedades, planta y equipo	-52,342.00	-112,250.00
Pagos por compra de activos intangibles	-12,038.00	-4,394.00
Efectivo y equivalente utilizado en las actividades de inversión	-128,201.00	-53,197.00
Actividades de financiamiento		
Con terceros		
Obtención de obligaciones financieras	2,482,440.00	1,547,129.00
Amortizaciones de obligaciones financieras	-2,482,155.00	-1,481,932.00
Pagos por pasivos por arrendamiento financiero	-10,121.00	-
Intereses pagados	-62,444.00	-70,351.00
Con empresas relacionadas		
Préstamos recibidos	3,104.00	22,737.00
Amortización de préstamos recibidos	-3,104.00	-22,737.00
Intereses pagados a entidades relacionadas	-6.00	-3.00
Dividendos pagados	-89,525.00	-238,700.00
Efectivo y equivalente utilizado en las actividades de financiamiento	-161,811.00	-243,857.00
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	12,429.00	-24,828.00

Fuente: (Financieros, 2017)

3.15. 2.18. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de todos ellos. (Sinisterra, G, 2015, pág. 116)

Son aclaraciones de los hechos que presentan los estados financieros para una correcta interpretación.

3.16. 2.19. BIBLIOGRAFÍA:

- Arias Rodriguez. (2011).
Cabrera, E. (2013). *NIC, NEC, NIIF*. Cuenca.
Castelloun, R. (2022). *Cierre Contable*. Obtenido de <https://www.captio.net/blog/cierre-contable-la-importancia-del-balance-de-comprobacion>
Charles, H. (1997). *Contabilidad Financiera*. En H. Charles.
Charles, H. (1997). *Contabilidad Financiera*.
Chiavenato, I. (1999).
Chiavenato, I. (Abril de 2007). *Iniciación a la Organización y Técnica Comercial*.
Empresa Tractorepuestos. (2022).
Empresa Tractorepuestos. (2022). 2022.
Estado cambios de patrimonio. (2007). Obtenido de <https://prezi.com/m/xqm0az1mnfss/estado-de-cambio-en-el-patrimonio-neto/>
Financiera, N. (2004). *Razones Contables*.
Financieros, E. (2017). *Finanzas*. Obtenido de <https://finanzasparaemprendedores.com/finanzas/que-son-los-estados-financieros/>
Gomez, M. E. (2007). *Introducción a la Contabilidad*.
Gonzalo, T. G. (2008). *Contabilidad Basica*.
google, map. (2022). *google*. Obtenido de map.
Guajardo. (2002).
Guerrero, J. C. (2015). *Contabilidad para administradores*.
Helmut Sy, C. (2000).
Herrera, Y. (2007).
Herrera, Y. (2021). Obtenido de *Contabilidad financiera y tributaria*:
<https://blog.nubox.com/contadores/partida-doble-en-contabilidad>
Impulsa Popular. (s.f.). Obtenido de <https://impulsapopular.com>
Julio Garcia. (2012). *Gestión Empresarial*.
Kieso Donald E. y Weyandt. (1986).
Lara, J. Z. (2022). *NIIF, NIC, NEC*. Quito.
Lara, Jorge Zapata. (2022). *NIIF, NIC, NEC*. Quito.
Lopez, A. (2021). Obtenido de *Cuenta Contable*: <https://www.epae.es/que-es-una-cuenta-en-contabilidad/>
Marveris, N. (2009). *Análisis Financiero*.
Meigs Robert, W. (2007). *Decisiones Gerenciales*.
Meigs, R. y. (2007). *La Base de las decisiones generales*.
Mercedes, B. (1998). *Contabilidad Genral*.
Mercedes, B. V. (2007). *Contabilidad General*.
Msc. Jessica Yopez H. (2015). Obtenido de <https://slideplayer.es/slide/13697144/>
Orozco, C. (23 de 06 de 2022). *Contabilidad*. Obtenido de <https://guiadelempresario.com/contabilidad/estado-de-flujos-de-efectivo/>
Perez. (2011).
Ruben, S. (2004). *Contabilidad General*. En S. Ruben.

Santiago Macias H. (2005).
Sinistierra. (2015).
Sinistierra, G. (2015).
Tractorepuestos, E. (2022).
Valdiviezo . (2011).
Vasones, J. (1992). Contabilidad Intermedia.
Vasones, J. (2004). Contabilidad Intermedia.
Vieira, D. (21 de Abril de 2019). *Bloh*. Obtenido de <https://rockcontent.com/es/blog/que-es-diagrama-de-ishikawa/>
Willian W. y Larson Kermit. (1985).
Zapata, G. (2004). 21.
Zapata, G. (2020). 21.
Zapata, P. (2005). Contabilidad General.
Zapata, P. (2012). Contabilidad General.
Zapata, P. (2012). *Contabilidad General* .
Zapata, P. (2020). Contabilidad General.

CAPÍTULO III

4. MARCO METODOLÓGICO

4.1. 3.1.TIPO DE INVESTIGACIÓN

4.1.1. Investigación Aplicada.

Con esta investigación se aplicará los conocimientos en contabilidad que se obtuvo durante la preparación académica. El uso del conocimiento y los resultados de investigación da como resultado una forma rigurosa, organizada y sistemática de conocer la realidad financiera en la empresa TRACTOREPUESTOS.

La investigación aplicada a través del método científico permite explicar la realidad de la empresa. Donde los conocimientos teóricos son necesarios para descubrir la situación empresarial, aplicados a la realidad. Así, esto es lo que hace que mejore la toma de decisiones.

4.1.2. Investigación Documental.

La investigación documental es una técnica de investigación cualitativa que se encarga de recopilar y seleccionar información a través de la lectura de documentos, libros, con una serie de métodos y técnicas de búsqueda, permitirá el procesamiento y almacenamiento de toda la información contenida en los documentos fuentes, así como los cheques, las facturas de compras y ventas, recibos de pagos y cobros, entre otros y en primera instancia ayudara a mantener una presentación sistemática, coherente y suficientemente argumentada de nueva información en un documento científico, en segunda instancia con la investigación documental se buscará los conceptos necesarios de libros, artículos científicos, tesis y otros documentos que serán parte de la elaboración de la información financiera.

4.1.3. Investigación Cuantitativa.

La investigación cuantitativa considera que el conocimiento debe ser objetivo, y que este se genera a partir de un proceso deductivo en el que, a través de la medición numérica y el análisis estadístico inferencial, se prueban hipótesis previamente formuladas. Este enfoque comúnmente se asocia con prácticas y normas de las ciencias naturales y del positivismo.

Este enfoque basa su investigación en casos “tipo”, con la intención de obtener resultados que permitan hacer generalizaciones.

Mediante esta investigación podremos realizar el proceso contable para acumulando valores y establecer saldos finales del ejercicio.

4.1.4. Investigación de Campo.

La investigación de Campo como un proceso de investigación que se basa en informaciones obtenidas directamente de la realidad de la empresa, permitirá aclarar la situación financiera real, ya que se han conseguido los datos.

La presente investigación será de campo debido a que se tomará y elaborará la información directamente de la empresa de forma presencial. En las instalaciones de la EMPRESA TRACTOREPUESTOS

4.2. DISEÑO DE INVESTIGACIÓN

4.2.1. No experimental

Según Hernández “La investigación no experimental, es aquella que se realiza sin manipular deliberadamente variables y en la que sólo se observan los fenómenos en su ambiente natural para después analizarlos”

Para el desarrollo de la investigación se utilizarán varios documentos mercantiles y otros de la empresa, tomaremos datos, pero los documentos no cambiarán su estructura y sus valores.

4.2.2. Descriptiva

Según Mario Tamayo la investigación descriptiva “Comprende la descripción, registro, análisis e interpretación de la naturaleza actual, y la composición o proceso de los fenómenos. El enfoque se hace sobre conclusiones dominantes o sobre grupo de personas, grupo o cosas, se conduce o funciona en presente.”

Con esta investigación se explicará cada fase del proceso contable que desarrollemos en la empresa TRACTOREPUESTOS.

4.3. MÉTODOS DE INVESTIGACIÓN

4.3.1. Método Científico

Según Francis Bacon “El método científico es un conjunto de pasos ordenados que se emplean para adquirir nuevos conocimientos. Para poder ser calificado como científico debe basarse en el empirismo, en la medición y, además, debe estar sujeto a la razón”.

Con este método analizaremos el desarrollo del proceso contable para la implementación del sistema.

4.3.2. Método Sintético Analítico

Según Alberto Jiménez “El método analítico se refiere al análisis de las cosas o de los fenómenos; la palabra análisis, del griego análisis descomposición, significa examinar, descomponer o estudiar minuciosamente una cosa. Por tanto, el método analítico comienza con el todo de un fenómeno y lo revista parte por parte (descomposición o separación del todo), comprendiendo su funcionamiento y su relación intrínseca, complementándose con la parte sintética”, para la revisión minuciosamente el inventario de mercaderías, activos fijos, compras y ventas de mercaderías de la empresa TRACTOREPUESTOS, para conocer la situación financiera real de la empresa.

4.3.3. Método Deductivo

Según Francis Bacon “El método deductivo es una estrategia de razonamiento empleada para deducir conclusiones lógicas a partir de una serie de premisas o principios. En este sentido, es un proceso de pensamiento que va de lo general (leyes o principios) a lo particular (fenómenos o hechos concretos)”.

El método deductivo se lo analizará de manera general el proceso contable. Los principios contables, las normas internacionales de información financiera, las normas ecuatorianas de contabilidad.

4.3.4. Método Inductivo

Sampieri dice que el método inductivo: “Es una estrategia de razonamiento que se basa en la inducción, para ello, procede a partir de premisas particulares para generar conclusiones

generales”.

Con este método se analizará los datos para el inventario de mercaderías, estado de situación inicial, la ecuación contable, jornalización, mayorización, balance de comprobación y estados financieros.

4.4. TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE INVESTIGACIÓN

4.4.1. Entrevista

Según S.J Taylor “La entrevista, es la comunicación interpersonal establecida entre el investigador y el sujeto de estudio a fin de obtener respuestas verbales a los interrogantes planteados sobre el problema propuesto”.

Se utilizará esta técnica para la recopilación de datos relacionados con la problemática de investigación.

4.4.2. Observación Directa

Según Baptista la observación directa “Es un método de recolección de datos que consiste básicamente en observar el objeto de estudio dentro de una situación particular. Todo esto se hace sin necesidad de intervenir o alterar el ambiente en el que se desenvuelve el objeto”.

Mediante la observación directa sabremos los procesos de compras y de ventas de mercaderías.

4.5. HIPÓTESIS

La Implementación del proceso contable que mide los resultados económicos y financieros en la empresa TRACTOREPUESTOS del cantón Riobamba, provincia de Chimborazo durante el primer semestre del período 2021

4.6. VARIABLES

2.6.1.65. *Independiente*

Implementación del Proceso Contable

2.6.1.66. *Dependiente*

Control de la información contable, que mide los resultados económicos.

4.7. OPERACIONALIZACIÓN DE VARIABLES

Tabla 2 Operaciones de variables

VARIABLE INDEPENDIENTE	Concepto	Categorías	Indicadores	Técnicas e Instrumentos
Proceso Contable	Para Catacora (2012), el proceso contable son todas aquellas consecuencias de pasos e instructivos que se utilizan para el registro de las transacciones u operaciones que realiza una empresa en los libros de contabilidad. De igual manera, se define como la operación diaria ordinaria de un sistema particular de cuentas	Documentos Fuentes,	Estado de Situación inicial. Libro diario Libro mayor. Libros auxiliares. Conciliación bancaria. Libro de inventarios Depreciaciones. Balance de comprobación Ajustes	Observación Directa Entrevista
VARIABLE DEPENDIENTE	Concepto	Categorías	Indicadores	Técnicas e Instrumentos
Control de la información contable que mide los resultados económicos	(Chiavenato, 2009) “La toma de decisiones es un proceso que consiste en hacer un análisis y elegir entre varias opciones un curso de acción” (p. 36).	Estados financieros	Estado de resultados. Estado de situación financiera. Estado de cambios en el patrimonio. <i>Estado de flujo del efectivo.</i>	Observación cálculos matemáticos

Fuente: (Nancy Shagñay, 2022)

CAPÍTULO IV

4 MARCO ADMINISTRATIVO

4.1. RECURSOS HUMANOS

Tabla 3 Recursos Humanos

ALUMNA	Nancy Rocio Shagñay Cacoango
GERENTE DE EMPRESA TRACTOREPUESTOS	Ing. Elías Paguay Paguay
SECRETARIO FINANCIERO DE LA EMPRESA	Ing. Jairo Llangari

Fuente: (Nancy Shagñay, 2022)

4.2. RECURSOS MATERIALES

Tabla 4 Recursos Materiales

MATERIAL	CANTIDAD
Hojas de papel bond	300
Portaminas	4
Esferos	6
Empastados	4
Cajas de minas	6
Resaltador	4
Borrador	1

Fuente: (Nancy Shagñay, 2022)

4.3. RECURSOS TECNOLOGICOS

Tabla 5 Recursos Tecnológicos

RECURSOS TECNOLOGICOS	
MATERIAL	CANTIDAD
Computadora	1
Impresora	1
CD's	1
Pendrive	1

Fuente: (Nancy Shagñay, 2022)

4.4. CRONOGRAMA

Tabla 6 Cronograma

ACTIVIDAD	NOVIEMBRE				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
PRESENTACION DEL PROYECTO	■																							
REVISION DEL PROYECTO		■																						
CORRECCION DEL ANTEPROYECTO			■																					
PRIMERA TUTORIA				■	■																			
SEGUNDA TUTORIA						■	■																	
TERCERA TUTORIA								■	■															
CUARTA TUTORIA										■	■													
QUINTA TUTORIA												■	■											
SEXTA TUTORIA													■	■										
SEPTIMA TUTORIA															■	■								
OCTAVA TUTORIA																■	■							
PRESENTACION DEL PRIMER BORRADOR																		■	■					
PRESENTACION DEL SEGUNDO BORRADOR																			■					
PRESENTACION DE TESIS																						■		
PREDEFENSA																							■	

Fuente: (Nancy Shagñay, 2022)

4.5. PRESUPUESTO

Tabla 6 Presupuesto

PRESUPUESTO			
CANTIDAD	DETALLE	P/UNITARIO	P/ TOTAL
3	Resmas de Papel Bond	4,00	12,00
2	Portaminas	0,75	1,5
2	Esfero	0,45	0,9
4	Resaltador	0,75	3
1	Borrador	0,25	0,25
5	Cajas Minas	0,5	2,5
3	Empastado	60	180
1	Computador	400	400
1	Impresora	220	220
12	CDs	3	36
1	Pendrive	6	6
1	Movilizacion	100	100
1	Imprevistos 5%	50	50
	TOTAL PRESUPUESTO		1012,15

Fuente: (Nancy Shagñay, 2022)

4.6. FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Todos los gastos para ejecución de la tesis planteada serán financiados por la proponente, Nancy Rocio Shagñay Cacoango.

CAPÍTULO V

5. IMPLEMENTACIÓN DEL PROCESO CONTABLE PARA EL CONTROL DE LA INFORMACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA “TRACTOREPUESTOS” DEL CANTÓN RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021.

5.1. INTRODUCCIÓN

5.2. JUSTIFICACIÓN

5.3. OBJETIVO GENERAL

5.4. OBJETIVO ESPECÍFICOS

5.5. INSTALAR EL SISTEMA MÓNICA VERSIÓN 8.5

5.6. PLAN DE CUENTAS

5.7. LEVANTAMIENTO DEL INVENTARIO DE MERCADERÍAS

5.8. PROCESO CONTABLE TRANSACCIONES DEL PRIMER SEMESTRE DEL AÑO 2021

5.9. REVISIÓN DE LAS FACTURAS DE COMPRAS DE MERCADERÍAS

5.10. PROCEDIMIENTO DEL PROCESO DE COMPRAS

5.11. FLUJOGRAMA DEL PROCESO DE COMPRAS.

5.12. REVISIÓN DE LAS FACTURAS DE VENTAS DE MERCADERÍAS

5.13. REVISIÓN DE LAS FACTURAS DE SERVICIOS PROFESIONALES PRESTADOS

5.14. FLUJOGRAMA DEL PROCESO DE VENTAS

5.15. ARCHIVO DE LAS FACTURAS DE COMPRAS Y VENTAS

5.16. ELABORACIÓN DE ROLES DE PAGOS

5.17. ELABORACIÓN ROL DE PROVISIONES

5.18. REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES PRIMER SEMESTRE AÑO 2021

5.19. TOMA FÍSICA INVENTARIOS (FINAL DEL PERÍODO)

5.20. VALUACION DE INVENTARIOS METODO PROMEDIO PONDERADO

5.21. EL PROCESO CONTABLE

5.21.1 ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

5.21.2 LIBRO DIARIO

5.21.3 MAYORIZACIÓN

5.21.4 BALANCE DE COMPROBACIÓN.

5.21.5 AJUSTES

5.22. 5.21.6 ESTADOS FINANCIEROS

5.21.6.1 ESTADO DE RESULTADOS

5.21.6.2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

5.21.6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

5.21.6.4 ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

5.23. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anexo 2: Oficio enviado del Instituto a la empresa TRACTOREPUESTOS



Instituto Superior Universitario
“SAN GABRIEL”
REGISTRO INSTITUCIONAL No. 224 SENESCYT
INSTITUTO ACREDITADO CON RESOLUCIÓN No. 447 CEAACES-SE-12-2016
RUC PERSONERÍA JURÍDICA: 0691731650001 (Obligados a llevar Contabilidad)

Telefonos:
Cel. 0984352071
0999868985
032 943100

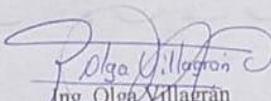
Ofi. ITSGA 2022 -No. 140
Riobamba, 16 de Junio del 2022

Ingeniero
Elias Paguay Paguay
GERENTE DE LA EMPRESA TRACTOREPUESTOS
Riobamba.-

De mi consideración:
Por medio de la presente, reciba un cordial y atento saludo, por parte del Instituto Superior Universitario “San Gabriel”, me dirijo a usted para solicitarle de la manera más comedida que brinde las facilidades e información necesarias a la Señorita SHAGÑAY CACOANGO NANCY ROCIO CI. 0604712505 alumna de Quinto Semestre de nuestro instituto para que realice el Trabajo de Investigación Final con el tema: “IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE PARA UN CONTROL DE REGISTRO CORRECTO DE LAS OPERACIONES MERCANTILES EN LA EMPRESA “TRACTORES PUESTOS”, UBICADO EN LA CIUDAD DE RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO, DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DEL PERIODO 2021”. como requisito previo para que pueda optar por el título de Tecnóloga Superior en Contabilidad.

Por la acogida que de a este pedido desde ya anticipo mi sincero agradecimiento.

Atentamente,



Ing. Olga Villagrán
SECRETARÍA GENERAL



Recibido
Hoy 16/06/2022
J.P.



Dirección: Loja entre Villarroel y Olmedo
Página web: www.sangabrielriobamba.edu.ec
Correo electrónico: sangabrielriobamba@hotmail.com

Anexo 3: Oficio de aprobación de la empresa

 **CORPORACIÓN PAGUAY**
IMPULSANDO EL DESARROLLO

OFICIO

Riobamba, 17 de junio del 2022

Dra.
Mirella Vera Rojas
DIRECTORA DE PRÁCTICAS, VINCULACIÓN Y TITULACIÓN

Ing. Elias Paguay Paguay
GERENTE DE LA EMPRESA "TRACTOREPUESTOS"

Presente. -

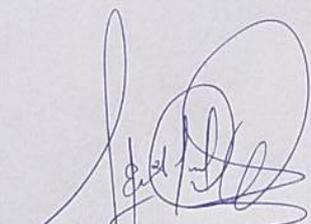
Reciba un atento y cordial saludo desde la EMPRESA "TRACTOREPUESTOS", Yo, Elias Paguay Paguay con C.I. 060294846-5 le envié este oficio como repuesta a su oficio enviada el día 16 de junio del 2022.

Me llena de orgullo y de satisfacción poder confirmarle que la propuesta de la Sra. Nancy Rocío Shagñay Cacoango, con C.I. 060471250-5 ha sido aceptada para la ejecución de su tema de tesis planteado "IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE PARA UN CONTROL DE REGISTRO CORRECTO DE LAS OPERACIONES MERCANTILES EN LA EMPRESA "TRACTOREPUESTOS", UBICADO EN LA CIUDAD DE RIOBAMBA, PROVINCIA DE CHIMBORAZO, DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DEL PERIODO 2021" y doy por tanto mi **ACEPTACIÓN** a la ejecución. Estamos convencidos que su trabajo será realizado de la mejor manera por lo cual cuenta con todo el apoyo y disposición de todo lo necesario para la culminación satisfactoria del tema a realizar.

Por lo cual ante el presente adjunto la copia del RUC de mi negocio para la verificación del mismo.

Sin mas motivos, agradecidamente me despido.

Atentamente. -


Ing. Elias Paguay Paguay
**GERENTE DE LA EMPRESA
"TRACTOREPUESTOS"**



TRACTOREPUESTOS

RIOBAMBA: Av. Pedro Vicente Maldonado y José de Araujo Esq. – Edificio Corporación Paguay. Piso 2 – oficinas 1-2-3; Teléfonos: 0323 - 03206/0998617449; Email: epaguay13@gmail.com.

Anexo 4: Ruc de la empresa



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES**



NUMERO RUC: 0602948485001

APELLIDOS Y NOMBRES: PAGUAY PAGUAY ELIAS

NOMBRE COMERCIAL:

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO

CALIFICACIÓN ARTESANAL: **NUMERO:**

FEC. NACIMIENTO: 01/12/1977 **FEC. ACTUALIZACION:** 29/08/2019

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 05/03/2002 **FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:**

FEC. INSCRIPCIÓN: 05/03/2002 **FEC. REINICIO ACTIVIDADES:** 08/01/2019

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

VENTA AL POR MAYOR DE TODO TIPO DE PARTES, COMPONENTES, SUMINISTROS.

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: CHIMBORAZO Cantón: RIOBAMBA Parroquia: LIZARZABURU Calle: AV. PEDRO VICENTE MALDONADO
Intersección: JOSE DE ARAUJO Referencia: A DOSCIENTOS METROS DE LA ESPOCH, CASA DE CUATRO PISOS
COLOR CREMA CON ROJO Email: epaguay13@gmail.com Celular: 0998617449

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

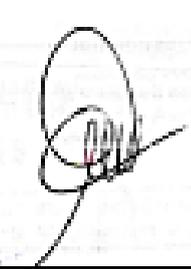
*** DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA**

Señ derechos de los contribuyentes: Derechos de trato y confidencialidad, Derechos de asistencia o colaboración, Derechos estadísticos, Derechos de información, Derechos procedimentales. Para mayor información consulte en www.sri.gub.ve.
Las personas naturales cuyo capital, ingresos anuales o ventas y gastos anuales sean superiores a los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno están obligados a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RSI) y sus declaraciones de IVA deberán ser presentadas de manera mensual.
Recuerde que sus declaraciones de IVA podrán presentarse de manera semestral siempre y cuando no se encuentre obligado a llevar contabilidad, transfiera bienes o preste servicios anualmente con tarifa 0% de IVA por sus ventas con tarifa diferente de 0% sean objeto de retención del 100% del IVA.

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:	del 001 al 000	ABIERTOS:	1
JURISDICCIÓN:	ZONA 3 CHIMBORAZO	CERRADOS:	2



FIRMA DEL CONTRIBUYENTE



SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verídicos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan (Art. 87 Código Tributario, Art. 8 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC)

Usuario: MPNERA Lugar de emisión: RIOBAMBA PRIMERA Fecha y hora: 29/08/2019 17:06:41

Anexo 5: Declaraciones del impuesto al valor agregado (IVA)



Sistema de declaración de impuestos

A través de Internet

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 0602948465001 Razón Social: PAGUAY PAGUAY ELIAS
 Período Fiscal: ENERO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	7943.04	411	7943.04	421	952.07
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	0.00	413	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	7943.04	419	7943.04	429	952.07
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			442	0.00		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			443	0.00	453	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021011070237	872088941178	31-01-2021	1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480	7943.04
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	0.00
Total impuesto generado	(trasládese campo 429)	482 952.07
Impuesto a liquidar del mes anterior	(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 0.00
Impuesto a liquidar en este mes		484 952.07
Impuesto a liquidar en el próximo mes		482-484 485 0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	483+484	499 952.07
Total comprobantes de venta emitidos	111	21
Total comprobantes de venta anulados	113	3

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	5731.56	510	5731.56	520	687.78
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522	0.00
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	0.00	517	0.00		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	0.00	518	0.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	5731.56	519	5731.56	529	687.78
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes			543	0.00		
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes			544	0.00	554	0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555	0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419		563	1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563					564	687.78
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	16	Total notas de venta recibidas		117	0

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	264.29
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad		603	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		604	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior			

Por adquisiciones e importaciones	(trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	00.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	(trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	(trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	(trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período		609	96.31
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico		610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad		611	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021011070237	872088941178	31-01-2021	3

(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario		612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario		613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes		614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes			
Por adquisiciones e importaciones		615	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico		618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia		619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR	Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	167.98
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)		621	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN		620+621	699 167.98

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO	PORC	NTAJE
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0.00	701	0.00
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes			702	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO				
Retención del 10%			721	0.00
Retención del 20%			723	0.00
Retención del 30%			725	0.00
Retención del 50%			727	0.00
Retención del 70%			729	0.00
Retención del 100%			731	0.00
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731		799	0.00
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas			800	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800)		801	0.00
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		(899+801)	899	167.98

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021011070237	872088941178	31-01-2021	4

Pago previo		890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)			
Interés		897	0.00
Impuesto		898	0.00
Multa		899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)		880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?		881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)		882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)		883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)		884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)		885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)		886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)		887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)			
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898)	902	167.98
Interés por mora		903	0.00
Multa		904	0.00
TOTAL PAGADO		999	167.98

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021011070237	872088941178	31-01-2021	5

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 0602948465001 Razón Social: PAGUAY PAGUAY ELIAS
 Período Fiscal: FEBRERO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	1403.50	411	1403.50	421	168.43
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	0.00	413	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	1403.50	419	1403.50	429	168.43
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					443	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	453	0.00
					454	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN		
SRIDEC2021022870232	872088941345	28-02-2021		1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes				480	1403.50
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes				481	0.00
Total impuesto generado			(trasládese campo 429)	482	168.43
Impuesto a liquidar del mes anterior			(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483	0.00
Impuesto a liquidar en este mes				484	168.43
Impuesto a liquidar en el próximo mes				482-484	0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES				483+484	499
Total comprobantes de venta emitidos	111	6	Total comprobantes de venta anulados	113	12

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	3876.94	510	3416.72	520	410.01
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522	0.00
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	0.00	517	0.00		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	0.00	518	0.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	3876.94	519	3416.72	529	410.01
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					543	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					544	0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555	0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419		563	1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563					564	410.01

Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	10	Total notas de venta recibidas	117	0
				119	

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	0.00
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	241.58

(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad	603	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	604	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior		
Por adquisiciones e importaciones (trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	00.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico (trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia (trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	609	60.48
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico	610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad	611	0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021022870232	872088941345	28-02-2021	3

(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario	612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes		
Por adquisiciones e importaciones	615	241.58
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	60.48
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	0.00
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)	621	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	620+621	699 0.00

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0.00
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes		701 0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		PORC NTAJE
Retención del 10%		721 0.00
Retención del 20%		723 0.00
Retención del 30%		725 0.00
Retención del 50%		727 0.00
Retención del 70%		729 0.00
Retención del 100%		731 0.00
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799 0.00
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas		800 0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800)	801 0.00
Pago previo		890 0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés		897 0.00
Impuesto		898 0.00
Multa		899 0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)		880 0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?		881 NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)		882 0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)		883 0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)		884 0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)		885 0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)		886 0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)		887 0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898)	902 0.00
Interés por mora		903 0.00
Multa		904 0.00
TOTAL PAGADO		999 0.00

La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC2021022870232	872088941345	28-02-2021	5

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 0602948465001 Razón Social: PAGUAY PAGUAY ELIAS
 Período Fiscal: MARZO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	19725.50	411	19725.50	421	2367.06
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	0.00	413	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	19725.50	419	19725.50	429	2367.06
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				442	0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				443	0.00	453
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC202103317056	8720889434921	31-03-2021	1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES	
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480 19725.50
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481 0.00
Total impuesto generado	482 2367.06 (trasládese campo 429)
Impuesto a liquidar del mes anterior	483 0.00 (trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)
Impuesto a liquidar en este mes	484 2367.06
Impuesto a liquidar en el próximo mes	485 0.00 482-484
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	483+484 499 2367.06
Total comprobantes de venta emitidos	111 16
Total comprobantes de venta anulados	113 6

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	10678.94	510	10150.31	520	1218.04
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522	0.00
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	0.00	517	0.00		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	0.00	518	0.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	10678.94	519	10150.31	529	1218.04
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes				543	0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes				544	0.00	554
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555	0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419		563	1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563					564	10150.31
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	10	Total notas de venta recibidas		117	0
					119	

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	
Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero) 601 1149.02
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero) 602 0.00

(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad	603	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	604	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior		
Por adquisiciones e importaciones (trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	241.58
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	60.48
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico (trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia (trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	609	691.17
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico	610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad	611	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario	612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes		
Por adquisiciones e importaciones	615	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	155.79
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)	621	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	620+621	699 155.79

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0.00
		PORC NTAJE
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes	702	0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Retención del 10%	721	0.00
Retención del 20%	723	0.00
Retención del 30%	725	0.00
Retención del 50%	727	0.00
Retención del 70%	729	0.00
Retención del 100%	731	0.00
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799 0.00
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas	800	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800)	801 0.00
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699+801)	859 155.79
Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898)	902 155.79
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	155.79

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC202103317056	8720889434921	31-03-2021	5

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 0602948465001 Razón Social: PAGUAY PAGUAY ELIAS
 Período Fiscal: ABRIL 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401 11643.61	411 11643.61	421 1397.23
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402 0.00	412 0.00	422 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)			423 0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)			424 0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403 0.00	413 0.00	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404 0.00	414 0.00	
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405 0.00	415 0.00	
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406 0.00	416 0.00	
Exportaciones de bienes	407 0.00	417 0.00	
Exportaciones de servicios y/o derechos	408 0.00	418 0.00	
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409 11643.61	419 11643.61	429 1397.23
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431 0.00	441 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		442 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		443 0.00	453 0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434 0.00	444 0.00	454 0.00



La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC202104307030	872088943341001	30-04-2021	1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes		480 11643.61
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes		481 0.00
Total impuesto generado	(trasládese campo 429)	482 1397.23
Impuesto a liquidar del mes anterior	(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483 0.00
Impuesto a liquidar en este mes		484 1397.23
Impuesto a liquidar en el próximo mes	482-484	485 0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	483+484	499 1397.23
Total comprobantes de venta emitidos	111 11	Total comprobantes de venta anulados 113 10

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO	VALOR NETO	IMPUESTO GENERADO
		(VALOR BRUTO - N/C)	
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500 6608.25	510 5719.12	520 686.29
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501 0.00	511 0.00	521 0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502 0.00	512 0.00	522 0.00
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503 0.00	513 0.00	523 0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504 0.00	514 0.00	524 0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505 0.00	515 0.00	525 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)			526 0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)			527 0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506 0.00	516 0.00	
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507 0.00	517 0.00	
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508 0.00	518 0.00	
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509 6608.25	519 5719.12	529 686.29
Adquisiciones no objeto de IVA	531 0.00	541 0.00	
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532 0.00	542 0.00	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes		543 0.00	
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes		544 0.00	554 0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535 0.00	545 0.00	555 0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411+412+415+416+417+418) / 419		563 1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563			564 11643.61
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115 19	Total notas de venta recibidas	117 0
			119

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601 710.94
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602 0.00

(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad	603	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	604	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior		
Por adquisiciones e importaciones (trásládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (trásládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico (trásládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia (trásládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	609	544.54
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico	610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad	611	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario	612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes		
Por adquisiciones e importaciones	615	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	166.40
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)	621	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	620+621	699 166.40

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0.00
		701 0.00
		PORC. NTAJE
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes		702 0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Retención del 10%		721 0.00
Retención del 20%		723 0.00
Retención del 30%		725 0.00
Retención del 50%		727 0.00
Retención del 70%		729 0.00
Retención del 100%		731 0.00
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799 0.00
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas		800 0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800)	801 0.00
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699+801)	859 166.40

Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898)	902 166.40
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	166.40

CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
SRIDEC202104307030	872088943341001	30-04-2021	5

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 0602948465001 Razón Social: PAGUAY PAGUAY ELIAS
 Período Fiscal: MAYO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	14314.12	411	14314.12	421	1717.69
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	0.00	413	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	14314.12	419	14314.12	429	1717.69
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					443	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN		
SRIDEC2021053170234	872088943340912	31-05-2021		1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes	480	14314.12
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes	481	0.00
Total impuesto generado	482	1717.69
Impuesto a liquidar del mes anterior	483	0.00
Impuesto a liquidar en este mes	484	1717.69
Impuesto a liquidar en el próximo mes	485	0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES	483+484	1717.69
Total comprobantes de venta emitidos	111	11
Total comprobantes de venta anulados	113	13

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	7659.33	510	7659.33	520	919.12
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522	0.00
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	0.00	517	0.00		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	0.00	518	0.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	7659.33	519	7659.33	529	919.12
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					543	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					544	0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555	0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419		563	1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563					564	7659.33
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	19	Total notas de venta recibidas		117	0
					119	

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	798.57
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	0.00

(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad	603	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	604	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior		
Por adquisiciones e importaciones (trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico (trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia (trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	609	598.79
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico	610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad	611	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario	612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes		
Por adquisiciones e importaciones	615	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	199.78
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)	621	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	620+621	699 199.78

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0.00
		PORC NTAJE
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes		702 0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Retención del 10%		721 0.00
Retención del 20%		723 0.00
Retención del 30%		725 0.00
Retención del 50%		727 0.00
Retención del 70%		729 0.00
Retención del 100%		731 0.00
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799 0.00
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas		800 0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800)	801 0.00
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699+801)	859 199.78

Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898)	902 199.78
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	199.78

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC2021053170234	872088943340912	31-05-2021	5

Obligación Tributaria: 2011 DECLARACION DE IVA
 Identificación: 0602948465001 Razón Social: PAGUAY PAGUAY ELIAS
 Período Fiscal: JUNIO 2021 Tipo Declaración: ORIGINAL
 Formulario Sustituye:

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa diferente de cero	401	20577.80	411	20577.80	421	2469.34
Ventas de activos fijos gravadas tarifa diferente de cero	402	0.00	412	0.00	422	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a pagar)					423	0.00
IVA generado en la diferencia entre ventas y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste a favor)					424	0.00
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	0.00	413	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0.00	414	0.00		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0.00	415	0.00		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0.00	416	0.00		
Exportaciones de bienes	407	0.00	417	0.00		
Exportaciones de servicios y/o derechos	408	0.00	418	0.00		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	20577.80	419	20577.80	429	2469.34
Transferencias no objeto o exentas de IVA	431	0.00	441	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					442	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					443	0.00
Ingresos por reembolso como intermediario / valores facturados por operadoras de transporte / ingresos obtenidos por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	434	0.00	444	0.00	454	0.00

CÓDIGO VERIFICADOR	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			PÁGINA
	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN		
SRIDEC202106307074	872088943301209	30-06-2021		1

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a contado este mes				480	20577.80
Total transferencias gravadas tarifa diferente de cero a crédito este mes				481	0.00
Total impuesto generado			(trasládese campo 429)	482	2469.34
Impuesto a liquidar del mes anterior			(trasládese el campo 485 de la declaración del período anterior)	483	0.00
Impuesto a liquidar en este mes				484	2469.34
Impuesto a liquidar en el próximo mes				482-484	0.00
TOTAL IMPUESTO A LIQUIDAR EN ESTE MES				483+484	2469.34
Total comprobantes de venta emitidos	111	15	Total comprobantes de venta anulados	113	5

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA	VALOR BRUTO		VALOR NETO		IMPUESTO GENERADO	
			(VALOR BRUTO - N/C)			
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	500	3142.00	510	3142.00	520	722.66
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa diferente de cero (con derecho a crédito tributario)	501	0.00	511	0.00	521	0.00
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa diferente de cero (sin derecho a crédito tributario)	502	0.00	512	0.00	522	0.00
Importaciones de servicios y/o derechos gravados tarifa diferente de cero	503	0.00	513	0.00	523	0.00
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa diferente de cero	504	0.00	514	0.00	524	0.00
Importaciones de activos fijos gravados tarifa diferente de cero	505	0.00	515	0.00	525	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en positivo al crédito tributario)					526	0.00
IVA generado en la diferencia entre adquisiciones y notas de crédito con distinta tarifa (ajuste en negativo al crédito tributario)					527	0.00
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0.00	516	0.00		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	0.00	517	0.00		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE	508	0.00	518	0.00		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	3142.00	519	3142.00	529	722.66
Adquisiciones no objeto de IVA	531	0.00	541	0.00		
Adquisiciones exentas del pago de IVA	532	0.00	542	0.00		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes					543	0.00
Notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes					544	0.00
Pagos netos por reembolso como intermediario / valores facturados por socios a operadoras de transporte / pagos realizados por parte de las sociedades de gestión colectiva como intermediarios (informativo)	535	0.00	545	0.00	555	0.00
Factor de proporcionalidad para crédito tributario			(411+412+415+416+417+418) / 419		563	1.0000
Crédito tributario aplicable en este período (de acuerdo al factor de proporcionalidad o a su contabilidad) (520+521+523+524+525+526-527) x 563					564	3142.00
Total comprobantes de venta recibidos por adquisiciones y pagos (excepto notas de venta)	115	19	Total notas de venta recibidas		117	0
					119	

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado	(si la diferencia de los campos 499-564 es mayor que cero)	601	1746.68
Crédito tributario aplicable en este período	(si la diferencia de los campos 499-564 es menor que cero)	602	0.00

(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico y/o IVA devuelto o descontado por transacciones realizadas con personas adultas mayores o personas con discapacidad	603	0.00
(-) Compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	604	0.00
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior		
Por adquisiciones e importaciones (trasládese el campo 615 de la declaración del período anterior)	605	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (trasládese el campo 617 de la declaración del período anterior)	606	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico (trasládese el campo 618 de la declaración del período anterior)	607	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia (trasládese el campo 619 de la declaración del período anterior)	608	0.00
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período	609	371.26
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado por adquisiciones efectuadas con medio electrónico	610	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto o descontado en adquisiciones efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad	611	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado (por concepto de devoluciones de IVA), ajuste de IVA por procesos de control y otros (adquisiciones en importaciones), imputables al crédito tributario	612	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado, ajuste de IVA por procesos de control y otros (por concepto retenciones en la fuente de IVA), imputables al crédito tributario	613	0.00
(+) Ajuste por IVA devuelto por otras instituciones del sector público imputable al crédito tributario en el mes	614	0.00
Saldo crédito tributario para el próximo mes		
Por adquisiciones e importaciones	615	0.00
Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas	617	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas con medio electrónico	618	0.00
Por compensación de IVA por ventas efectuadas en zonas afectadas - Ley de solidaridad, restitución de crédito tributario en resoluciones administrativas o sentencias judiciales de última instancia	619	0.00
SUBTOTAL A PAGAR Si (601-602-603-604-605-606-607-608-609+610+611+612+613+614) > 0	620	1375.42
IVA presuntivo de salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar (aplica para ejercicios anteriores al 2013)	621	0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	620+621	699 1375.42

IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS A EFECTOS DE DEVOLUCIÓN A EXPORTADORES HABITUALES DE BIENES	VALOR	ISD PAGADO
Importaciones de materias primas, insumos y bienes de capital que sean incorporadas en procesos productivos de bienes que se exporten	700	0.00
		701 0.00
		702 0.00
Proporción del ingreso neto de divisas desde el exterior al Ecuador, respecto del total de las exportaciones netas de bienes		702 0.00
AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		
Retención del 10%		721 0.00
Retención del 20%		723 0.00
Retención del 30%		725 0.00
Retención del 50%		727 0.00
Retención del 70%		729 0.00
Retención del 100%		731 0.00
TOTAL IMPUESTO RETENIDO	721+723+725+727+729+731	799 0.00
Devolución provisional de IVA mediante compensación con retenciones efectuadas		800 0.00
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(799-800)	801 0.00
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699+801)	859 1375.42

Pago previo	890	0.00
Detalle de imputación al pago (para declaraciones sustitutivas)		
Interés	897	0.00
Impuesto	898	0.00
Multa	899	0.00
Pago directo en cuenta única del tesoro nacional (uso exclusivo para instituciones y empresas del sector público autorizadas)	880	0.00
¿Tiene derecho al pago diferido del IVA a pagar de este ejercicio fiscal conforme al Decreto 1021 del 2020 por la emergencia sanitaria en relación con el COVID-19?	881	NO
Cuota 1 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)	882	0.00
Cuota 2 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (10%)	883	0.00
Cuota 3 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	884	0.00
Cuota 4 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	885	0.00
Cuota 5 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	886	0.00
Cuota 6 del Impuesto al Valor Agregado del ejercicio fiscal 2021 (20%)	887	0.00
VALORES A PAGAR (luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)		
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(859-898)	902 1375.42
Interés por mora	903	0.00
Multa	904	0.00
TOTAL PAGADO	999	1375.42

	La información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente			
	CÓDIGO VERIFICADOR	NÚMERO SERIAL	FECHA RECAUDACIÓN	PÁGINA
	SRIDEC202106307074	872088943301209	30-06-2021	5

Anexo 6: Facturas de compras y ventas

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0690000512001 *S. Basico. Of. Comis*
FACTURA
 No. 001-041-004385871
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 0301202101069000051200120010410043858714929197816
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 03/01/2021 17:24:48
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO

EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.
 EMPRESA ELECTRICA RIOBAMBA S.A.
 Dirección Matriz: JUAN LARREA 22-60 Y PRIMERA CONSTITUYENTE
 Contribuyente Especial 4519
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: PAGUAY PAGUAY ELIAS
 Identificación: 0602948465
 Fecha: 03/01/2021 Placa / Matricula: null Guía

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
31001	31001	1.00	CONSUMO EN USD(1.66) SUBSIDIO DIGNIDAD/DESC TERCERA EDAD		4.55	0.00	0.00	1.66	2.89
31004	31004	1.00	VALOR DE COMERCIALIZACION		1.41	0.00	0.00	0.00	1.41
31005	31005	1.00	ALUMBRADO PUBLICO		0.85	0.00	0.00	0.00	0.85

Información Adicional:
 ADQUIRENTE: PAGUAY PAGUAY ELIAS
 CODIGO CLIENTE: 2615550
 MEDIDOR: CTE-274652

Forma de pago	Valor
D1 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	7.15

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	5.15
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	5.15
TOTAL DESCUENTO	1.66
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	7.15
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

fatosla
 SUPERMAQUINAS

R.U.C.: 1791814711001
FACTURA
 No. 001-100-000020177
 Número de Autorización:
 0401202101179181471100120011000000201771234567814
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:
 2021-01-04T14:22:14
 Ambiente: Producción
 Emisión: Normal
 CLAVE DE ACCESO:
 0401202101179181471100120011000000201771234567814

FATOSLA CA
 FATOSLA CA
 Dir Matriz: AV ANTONIO CASTILLO OE1-27 Y DIEGO DE VASQUEZ
 Teléfono: 2474117
 Contribuyente Especial Nro: 677
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social/ Nombres y Apellidos: PAGUAY PAGUAY ELIAS
 Identificación: 0602948465001
 Fecha Emisión: 04/01/2021

Forma de Pago: OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO 57.92

CÓDIGO	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	DETALLE ADICIONAL	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO	PRECIO TOTAL
RP20636	1.00	SENSOR DE TEMPERATURA		51.9000	5.19	46.71
SERV FLETE	5.00	FLETE 12%		1.0000	0.00	5.00

Motivo de envío de factura
 Reventa ASI22335

Información Adicional
 Dirección: CHIMBORAZO / RIOBAMBA / LIZARZABURU / AV. PEDRO VICENTE MALDONADO Y JOSE DE ARAUJO
 Teléfono: 03303206
 Email: nancycarocio@gmail.com; epaguay13@gmail.com

Debo y pagaré a la vista y a la orden de FATOSLA CA en forma incondicional e irrevocable la cantidad indicada en este documento. Renuncio fuero y domicilio, sometiéndome a los jueces de lo civil de Quito y a la vía ejecutiva o verbal sumaria quedando ésta a elección del acreedor. Transcurridos 30 días desde la fecha de emisión de la factura, el cliente perderá el descuento otorgado y se le suspenderá el crédito. De igual manera en caso de mora me obligo a pagar el máximo interés moratorio vigente a la fecha en que se produzca el vencimiento de la obligación hasta su total cancelación; así como todos los gastos judiciales, extrajudiciales y honorarios profesionales que demande el cobro de esta factura.

Direcciones sucursales:
 Sucursal Yantzaza: Sucursal Yantzaza: Av. Iván Ríofrío a 10 metros de la gasolinera Petrocomercial. Barrio Amazonas. Tel: (07) 2301-666
 Sucursal Machala: Av. 25 de Junio y Milton Ordoñez Pesantez

ESTACION DE SERVICIOS ESPOCH GASOLINERA
POLITECNICA E P
RUC: 06011590001
Teléfono: 2318183
RIOBAMBA, ECUADOR
Obligado a llevar Contabilidad
FACTURA 001-007-000178154
Número de Autorización:
050120210106000155900120010070001781541234567812
Clave Acceso SRI:
050120210106000155900120010070001781541234567812
AMBIENTE: PRODUCCION

FECHA: 05/01/2021 08:25:41
M.PAGO: CONTADO
CODIGO: 7810
CLIENTE: PAGUAY PAGUAY ELIAS
RUC/CI: 0602948465001
EMAIL:
PLACA: PBG2122

CANT.	DESCRIP.	P. SIN SUB	SUB	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
7,704	DIESEL PREMIUM 9121	1,31	0,35	1,1589	8,93
Sub Total:					8,93
Iva 12%:					1,07
Total:					10,00

Valor total sin subsidio: 8,93
Ahorro por subsidio: 0,95
Iva 12% cuando aplique: 1,07

Forma de Pago: Sin Utilización del Sistema Financiero 10,00

Despacho: 0455559
Dispensador: MIRIAN MANGUERA ID: 21

FACTURACIÓN SISTEMA FUEL CONTROL
Descarga tu factura en: www.scinteca.com
Usuario y Contraseña: RUC/CI

ESTACION DE SERVICIOS ESPOCH GASOLINERA
POLITECNICA E P
RUC: 06011590001
Teléfono: 2318183
RIOBAMBA, ECUADOR
Obligado a llevar Contabilidad
FACTURA 001-007-000178154
Número de Autorización:
050120210106000155900120010070001781541234567812
Clave Acceso SRI:
050120210106000155900120010070001781541234567812
AMBIENTE: PRODUCCION

FECHA: 05/01/2021 08:25:41
M.PAGO: CONTADO
CODIGO: 7810
CLIENTE: PAGUAY PAGUAY ELIAS
RUC/CI: 0602948465001
EMAIL:
PLACA: PBG2122

CANT.	DESCRIP.	P. SIN SUB	SUB	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
12,1	DIESEL PREMIUM 9121	1,19	0,35	1,1589	14,29
Sub Total:					14,29
Iva 12%:					1,71
Total:					16,00

Valor total sin subsidio: 14,29
Ahorro por subsidio: 4,89
Iva 12% cuando aplique: 1,71

Forma de Pago: Sin Utilización del Sistema Financiero 16,00

Despacho: 0456782
Dispensador: PATRICIA GRANZO ID: 17

FACTURACIÓN SISTEMA FUEL CONTROL
Descarga tu factura en: www.scinteca.com
Usuario y Contraseña: RUC/CI

VITERBO CADENA AZUERO PATRICIA YOLANDA
LA CASA DEL PERNO Y MECÁNICA DE PRECISIÓN
Matriz: Guayaquil 28-37 y entre Rocafuerte y Carabobo
RUC: 0601591837001 Tel: 2963877 / E-mail: viterboec@yahoo.com - Riobamba
AUT. SRI 1127602551

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN MICROEMPRESA
DOCUMENTO CATEGORIZADO, NO
**FACTURA S:001-001-
Nº 00052661**

E-mail Cliente: epaguay@hotmail.com
RIOBAMBA, 13-01-2021 RUC/CI: 0602948465001
SR. (ES): ELIAS PAGUAY
DIRECCIÓN: AV. Pedro Vicente Maldonado y Jose de Arajau TEL: 07829522368

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. Unitaria	V. Total
16	Pernos de 12 onz y vol. pr.	2,0687	33,00

TORRES VALVERDE JORGE VICENCIO - IMP JORDAN - TELF 2940358 - RUC 0602337784001
AUT SR: 1997 - F. AUTORIZACIÓN: 04-01-2021 y DEL 03-09-01 AL 03-09-01
EFFECTIVO BAIERO ELECTRONICO F. CADUCA: 04 DE ENERO DEL 2022

IVA 12% \$ 3,96
IVA 0% \$
IMP. IVA 12% \$ 3,96
TOTAL USD 37,00

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] FIRMA CLIENTE: EP
NOTA: REVISE SU MERCADERIA ANTES DE LA SALIDA DE ESTE ALMACEN

ORIGINAL / ADJUNTAR / COPIA: EMISOR

BRANDER FACTURA No.004-007-000000054

Número de Autorización:
0901202101060300141300120040070000000541515586011

Fecha y hora de Autorización:
09/01/2021 12:19:57

Emisor: LARA GRANZO LUIS ANGEL
RUC: 0603001413001
Matriz: CHIMBORAZO / RIOBAMBA / Veloz y Brasil esq.
Correo:
Teléfono: 0984582877
Obligado a llevar contabilidad: SI
Contribuyente Régimen Microempresas

Ambiente: PRODUCCION
Emisión: NORMAL
Clave de Acceso:

Razón Social: ELIAS PAGUAY PAGUAY
Dirección: AV PEDRO VICENTE MALDONADO Y JOSE DE ARAJAU
Fecha Emisión: 09/01/2021

RUC/CI: 0602948465001
Teléfono: 032303206 - 0998617449
Correo: epaguay13@gmail.com

Código Principal	Cantidad	Descripción	Detalles Adicionales	Precio Unitario	Descuento	Total
IMP2015	1.00	VINIL DE 12 ONZ + IMPRESION DE ALTA CALIDAD		31.250000	\$0.00	\$31.25

Información Adicional

Subtotal Sin Impuestos:	\$31.25
Subtotal 12%:	\$31.25
Subtotal 0%:	\$0.00
Subtotal No Objeto IVA:	\$0.00
Descuentos:	\$0.00
ICE:	\$0.00
IVA 12%:	\$3.75
Servicio %:	\$0.00
Valor Total:	\$35.00

Formas de pago
Cuenta con Utilización del Sistema Financiero \$35.00 0 días

TRANSFERENCIAS
POR FAVOR REALIZAR LAS TRANSFERENCIAS A LA SIGUIENTE CUENTA:
Banco de Guayaquil
Cuenta Corriente
6925146
LUIS LARA
C.I:0603001413
llara@contifacil.com

TRACTO REPUESTOS Más que un repuesto y servicio... una solución Repuestos para Maquinaria pesada y Tracto camiones		ING. ELIAS PAGUAY PAGUAY Dirección: Av. Pedro Vicente Maldonado y José de Araya - Edif. Corporación Paguay Piso 2 - Oficinas 1,2 y 3 Telf.: 032 303206 / 0998617449 - 0999331754 E-mail: epaguay13@gmail.com R.U.C.: 0602948465001 Riobamba - Ecuador			AUT. S.R.L.: 1127354395 FACTURA SERIE - 003-001 000 000357		
CUENTE: DAVID BRACUNAY RUC.: 0602983100 DIRECCIÓN: CATAZO ELENA ZAMBRANO FECHA: Riobamba miércoles, 13 de enero de 2021		COD.: DCSH001 ORDEN DE COMPRA#: _____ TELF.: 0998617449		MARCA: _____ MODELO: _____ SERIE: _____ VENDEDOR: _____			
CANT.	CODIGO	DESCRIPCIÓN	CPC	MARCA	PROCEDENCIA	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	K20V50 OIL	ACEITE DEL MOTOR		SEMDALL	AMERICANO	15,18	15,18
1	SH3862C	OIL FILTER		SHOGLUN	INDONESIA	2,68	2,68
Recibi original de la presente factura y certifico haber recibido conforme la mercadería, por lo que debo y pagare el valor total de la misma en el plazo indicado. En caso de incumplir el pago en la fecha máxima establecida, el valor adeudado podrá ser registrado en el sistema compartido de información de crédito o en los diferentes buros de crédito legalmente autorizados por el organismo competente. SON: <u>VEINTE CON 05/100</u>						Sub Total 17,86 IVA Tarifa 0 % 0,00 IVA Tarifa 12 % 17,86 Importe del IVA 2,14 TOTAL USD 20,00	
FORMA DE PAGO: <input checked="" type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/> TARJETA CRÉDITO/DÉBITO <input type="checkbox"/> DINERO ELECTRÓNICO <input type="checkbox"/> OTROS		Recibi Conforme: _____ Roberto Carlos Cortés Miranda Imprintería "EL PROGRESO" RUC: 1712490604001 - AUT. 11365 - IMPRESIÓN DEL 301 al 400 Fecha de Aut.: 10 Noviembre/2020 - Fecha Caduca: 10 Noviembre/2021		ORIGINAL ADQUIRENTE - COPIA EMISOR DOCUMENTO CATEGORIZADO NO			

TRACTO REPUESTOS Más que un repuesto y servicio... una solución Repuestos para Maquinaria pesada y Tracto camiones		ING. ELIAS PAGUAY PAGUAY Dirección: Av. Pedro Vicente Maldonado y José de Araya - Edif. Corporación Paguay Piso 2 - Oficinas 1,2 y 3 Telf.: 032 303206 / 0998617449 - 0999331754 E-mail: epaguay13@gmail.com R.U.C.: 0602948465001 Riobamba - Ecuador			AUT. S.R.L.: 1127354395 FACTURA SERIE - 003-001 000 000358		
CUENTE: JAIRO ULANGARI RUC.: 0604883252001 DIRECCIÓN: OSWALDO GUASAMIN Y CAMILO EGAS FECHA: Riobamba miércoles, 13 de enero de 2021		COD.: JRL1001 ORDEN DE COMPRA#: _____ TELF.: 0998617449		MARCA: _____ MODELO: _____ SERIE: _____ VENDEDOR: _____			
CANT.	CODIGO	DESCRIPCIÓN	CPC	MARCA	PROCEDENCIA	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
2	5/8 C	PERNO 12/9 CUCHILLAS		ITR		0,89	1,79
2	5/8 T	TUERCA CUCHILLA				0,89	1,79
2	R90101 GI	ADITIVO VERDE		FREZZETONE	AMERICANA	3,13	6,25
1	R90105 GI	ADITIVO ROJO		FREZZETONE	AMERICANA	3,13	3,13
Recibi original de la presente factura y certifico haber recibido conforme la mercadería, por lo que debo y pagare el valor total de la misma en el plazo indicado. En caso de incumplir el pago en la fecha máxima establecida, el valor adeudado podrá ser registrado en el sistema compartido de información de crédito o en los diferentes buros de crédito legalmente autorizados por el organismo competente. SON: <u>CATORCE CON 50/100</u>						Sub Total 12,95 IVA Tarifa 0 % 0,00 IVA Tarifa 12 % 12,95 Importe del IVA 1,55 TOTAL USD 14,50	
FORMA DE PAGO: <input type="checkbox"/> EFECTIVO <input type="checkbox"/> TARJETA CRÉDITO/DÉBITO <input type="checkbox"/> DINERO ELECTRÓNICO <input type="checkbox"/> OTROS		Recibi Conforme: _____ Roberto Carlos Cortés Miranda Imprintería "EL PROGRESO" RUC: 1712490604001 - AUT. 11365 - IMPRESIÓN DEL 301 al 400 Fecha de Aut.: 10 Noviembre/2020 - Fecha Caduca: 10 Noviembre/2021		ORIGINAL ADQUIRENTE - COPIA EMISOR DOCUMENTO CATEGORIZADO NO			

TRACTO REPUESTOS
Más que un repuesto y servicio... una solución

Repuestos para Maquinaria pesada y Tracto camiones

ING. ELIAS PAGUAY PAGUAY
Dirección: Av. Pedro Vicente Maldonado y José de Araujo - Edif. Corporación Paguay
Piso 2 - Oficinas 1, 2 y 3
Tefs.: 032 303206 / 0998617449 - 0999331754
E-mail: epaguay13@gmail.com
R.U.C.: 0602948465001
Riobamba - Ecuador

AUT. S.R.L.: 1127354395
FACTURA
SERIE - 003-001 000
000361

CLIENTE: CONSULTAN TEAM Y INGENIERIA CIA LTDA
RUC.: 1792256631001
DIRECCIÓN: LAZMINES 518 -105
FECHA: Riobamba miércoles, 13 de enero de 2021

MARCA:
MODELO:
SERIE:
VENDEDOR:

COD: CT0001
ORDEN DE COMPRA N°:
TELF.:

CANT.	CODIGO	DESCRIPCIÓN	CPC	MARCA	PROCEDENCIA	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
1	BF1391-D	OIL FILTER W/S		BALDWIN		49,11	49,11
1	P550372	FUEL FILTER		DONALSON		18,75	18,75
1	C15W40	ACEITE DEL MOTOR CK-4		CATERPILLAR AMERICANA		71,43	71,43
1	GB15W30	ACEITE DEL MOTOR		GOLDEN BEAR ECUADOR		17,86	17,86
1	GB20W50	ACEITE DEL MOTOR		GOLDEN BEAR ECUADOR		4,46	4,46
1	M 4245-1	ACEITE DEL MOTOR		MOBIL		80,36	80,36
1	P553771	OIL FILTER		DONALSON		13,39	13,39

Recibí original de la presente factura y certifico haber recibido conforme la mercadería, por lo que debo y pagaré el valor total de la misma en el plazo indicado. En caso de incumplir el pago en la fecha máxima establecida, el valor adeudado podrá ser registrado en el sistema compartido de información de crédito o en los diferentes buros de crédito legalmente autorizados por el organismo competente.

MON: DOSCIENTOS OCHENTA Y CINCO (255,36) DOLÁRES

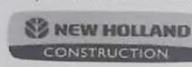
Sub Total 255,36
IVA Tarifa 0 % 0,00
IVA Tarifa 12 % 255,36
Importe del IVA 30,64
TOTAL USD 286,00


 Recibí Conforme

FORMA DE PAGO: EFECTIVO TARJETA CREDITO/DEBITO DINERO ELECTRÓNICO OTROS

Roberto Carlos Cortés Miranda Imprenta "EL PROGRESO"
RUC: 1712490604001 - AUT. 11365 - IMPRESIÓN DEL 301 al 400
Fecha de Aut.: 10 Noviembre/2020 - Fecha Caduca: 10 Noviembre/2021

La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR DOCUMENTO CATEGORIZADO: NO



CONTRIBUYENTE RÉGIMEN MICROEMPRESAS

CUENTAS POR PAGAR

ESTADO DE CUENTA TRACTODIESEL - PAGUAY PAGUAY ELIAS Recibidos x

C Jeniffer Almeida <creditoycobranzas@tracto-diesel.com.ec>
para epaguay13, mi, Erika, ventasgye01@tracto-diesel.com.ec

lun, 7 dic 2020, 14:43 ☆ ↶ ↷

Estimado Sr(es)

De acuerdo al plan de pagos convenido por montos de compra; procedemos a enviar el detalle correspondiente:

TRACTODIESEL		REPUESTOS PARA TRACTORES Y CAMIONES		Contribuyente Especial según Resolución No. 833 del 22/12/2009				
MATRIZ: Lot. Sta. Cecilia, Km 8 vía Daule y Calle 101 NO Central PBX: 593(4)6008680-6008681 Guayaquil - Ecuador								
VENTAS SIN RESPALDO				PAGINA 1				
NOMBRE : PAGUAY PAGUAY ELIAS				CODIGO 006451				
REPRESENTANTE : PAGUAY PAGUAY ELIAS				FECHA 07DIC2020				
REFERENCIA	F_EMSION	DIAS_E	TOTAL \$	ABONADO \$	A_FECHA \$	PROTES \$	SALDO \$	SALDO_A \$
006-001-132987	E-01	11/16/2020	21	305.16	0.00	0.00	305.16	305.16
006-001-133382	E-01	11/24/2020	13	136.82	0.00	0.00	136.82	441.98
006-001-133524	E-01	11/27/2020	10	77.95	0.00	0.00	77.95	519.93
			519.93	0.00	0.00	0.00	519.93	

Para información contacte con Dto. de Crédito: 593(4)6008680-6008681 EXT: 123 - 118

De ante mano agradecemos por la pronta respuesta a nuestro requerimiento
Adjunto estado de cuenta para su revisión

COPPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO CHIBULEO LTDA
TABLA DE AMORTIZACION

CLIENTE	: 148804 - PAGUAY PAGUAY ELIAS	DEUDA INICIAL	: 17250
OFICINA	: RIOBAMBA	FECHA DE ADJUDICACION	: 19/10/2019
RIPO DE CRÉDITO	: CREO EN TI CONSUMO	FECHA DE VENCIMIENTO	: 30/9/2022
CALIFICACION CONTABLE	: CONSUMO	Nº CUOTAS	: 24
Nº SOLICITUD	: 78356	FRECUENCIA DE PAGO	: 30
Nº CREDITO	: 615277	TEA%	: 16.07
TASA (%)	: 15.00	CUOTAS DE GRACIA	: 0
SEGURO DESGRAVAMEN (%)	: 1.400		
OFICIAL DE CREDITO	: LONDO REMACHE MARIA ELIZABETH		

Nº CUOTA	FECHA DE PAGO	DIAS	CAPITAL	INTERES	SEGURO DESGRAVAMEN	OTROS	TOTAL CUOTA	SALDO CAPITAL
1	30/11/2019	40	249.33	449.61	35.89	0.17	735.00	16,820.75
2	31/12/2019	31	259.36	439.50	35.48	0.66	735.00	16561.39
3	31/1/2020	40	222.32	472.41	35.89	4.38	735.00	16339.07
4	28/2/2020	28	485.21	213.26	35.64	0.89	735.00	15853.86
5	31/3/2020	31	496.21	202.71	35.21	0.87	735.00	15357.65
6	30/4/2020	30	505.32	193.45	35.69	0.54	735.00	14852.33
7	31/5/2020	31	502.12	196.52	35.78	0.58	735.00	14350.21
8	30/6/2020	30	498.24	188.82	42.58	5.36	735.00	13851.97
9	31/7/2020	31	465.12	236.06	33.26	0.56	735.00	13386.85
10	30/8/2020	30	475.15	226.28	32.89	0.68	735.00	12911.7
11	30/9/2020	30	466.32	238.00	30.00	0.68	735.00	12445.38
12	31/10/2020	31	445.38	258.72	30.25	0.65	735.00	12000.00
13	30/11/2020	30	450.35	252.02	32.25	0.38	735.00	11549.65
14	31/12/2020	31	470.36	233.05	31.25	0.34	735.00	11079.29
15	31/1/2021	31	489.25	214.59	30.68	0.48	735.00	10590.04
16	28/2/2021	28	490.32	208.49	35.62	0.57	735.00	10099.72
17	31/3/2021	31	495.36	207.37	32.05	0.22	735.00	9604.36
18	30/4/2021	30	499.62	202.90	32.04	0.44	735.00	9104.74
19	31/5/2021	31	550.22	148.23	35.89	0.66	735.00	8554.52
20	30/6/2021	30	555.96	142.44	35.96	0.64	735.00	7998.56
21	31/7/2021	31	562.63	136.61	35.52	0.24	735.00	7435.93
22	30/8/2021	30	578.25	131.01	25.45	0.29	735.00	6857.68
23	30/9/2021	30	589.65	116.71	28.32	0.32	735.00	6268.03
24	31/10/2021	31	602.45	103.54	28.79	0.22	735.00	5665.58

Oficina Riobamba Usuario: Londo Remache Maria Elizabeth Fecha Sistema: 15/03/2021

1 de 2