



1859

# UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

## MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

### TÍTULO:

“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD  
COMERCIAL EN LA FARMACIA REINA DEL CISNE  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE  
DEL 2013”

TESIS PREVIA A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE  
INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA. CPA

### AUTORA:

GINA LOURDES GUERRERO ROBLES

### DIRECTORA:

MG. MARÍA DEL ROCIO DELGADO GUERRERO

LOJA – ECUADOR  
2015

## CERTIFICACIÓN

**Mg. María del Rocío Delgado Guerrero, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, Carrera de Contabilidad y Auditoría, Modalidad de Estudios a Distancia y Directora de Tesis.**

### CERTIFICA:

Que el presente trabajo de tesis intitulado, **“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA FARMACIA REINA DEL CISNE CORRESPONDIENTE AL PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE DEL 2013”** de la egresada Gina Guerrero, previo a optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. CPA, ha sido dirigido, supervisado y revisado bajo mi dirección, por lo que autorizo su presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, enero del 2015



Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

**DIRECTORA DE TESIS**

## AUTORÍA

Yo, Gina Lourdes Guerrero Robles, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido de la misma.

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

Firma: .....

Autora: Gina Lourdes Guerrero Robles.

Cédula: 1102544739

Fecha: 27 de enero de 2015

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

Yo Gina Lourdes Guerrero Robles declaro ser autora de la tesis titulada "IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA FARMACIA REINA DEL CISNE CORRESPONDIENTE AL PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE DEL 2013", como requisito para optar al título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. CPA; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 27 días al mes de enero del dos mil quince, firma la autora.

Firma: 

Autora: Gina Lourdes Guerrero Robles

Cédula: 1102544739

Dirección: Cda. Clodoveo Jaramillo Alvarado

Correo Electrónico: ginalourdes1@hotmail.com

Celular: 0997916621

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

Directora de tesis: Mg. María del Rocío Delgado Guerrero

**Tribunal de Grado:**

Mg. Natalia Largo Sánchez	PRESIDENTA
Mg. Galo Salcedo	VOCAL
Mg. Manuel Aurelio Tocto	VOCAL

## **DEDICATORIA**

Dedicado especialmente a Dios, ser supremo que me inspiro para llegar a cumplir la meta propuesta durante mi carrera.

A mis hijos Karem, Diego y Dianita pilares fundamentales en mi vida para culminar mi tesis; a mi esposo por ser el compañero de mis luchas, triunfos y anhelos, la directriz de mi hogar y mi mejor amigo.

A mi madre por brindarme su apoyo incondicional, dándome fuerzas, ánimo y motivación constante que me ha permitido ser una persona de bien.

GINA LOURDES

## **AGRADECIMIENTO**

El más sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Modalidad de Estudios a Distancia por brindarme la oportunidad de obtener una profesión a cada una de las personas, que en su momento me alentaron a seguir y de manera especial a la Mg. María del Rocío Delgado por su apropiada dirección y orientación para culminar con éxito el presente trabajo de investigación, así como a la Mg. Natalia Largo maestra entrañable, cumplidora de ese don tan sublime como es el de enseñar por su sabios consejos, y por todo el conocimiento compartido.

Al Sr. Manuel Benigno Imaicela Jima, mi profundo agradecimiento por brindarme su colaboración e información necesaria para el desarrollo de la presente tesis.

GINA LOURDES

**a. TÍTULO**

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD  
COMERCIAL EN LA FARMACIA REINA DEL CISNE  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE DEL  
2013”**

## **b. RESUMEN**

El presente trabajo investigativo denominado: **“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA FARMACIA REINA DEL CISNE CORRESPONDIENTE AL PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE DEL 2013”** tiene como finalidad aplicar los conocimientos teóricos y prácticos adquiridos durante la etapa de formación profesional y, sobre todo dar cumplimiento a uno de los requisitos previo a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA.

Para el cumplimiento de los objetivos planteados en el proyecto aprobado, se procedió a la recopilación de documentos soporte que permitió organizar la información y para dar inicio al proceso contable se levantó el inventario inicial, estado de situación inicial, plan de cuentas , manual de cuenta, memorándum de transacciones, libro diario, libro mayor, roles de pago, balance de comprobación, hoja de trabajo y estados financieros como: estado de pérdidas y ganancias, balance general y estado de flujo de efectivo, acorde a las disposiciones de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Con los resultados obtenidos luego de haber culminado el proceso investigativo se establece que mediante la implementación de un sistema contable permite al propietario conocer la realidad económica financiera de la empresa, que ayudará a la toma de decisiones oportunas por lo que se sugiere al gerente propietario tomar en cuenta la propuesta contable a fin de salvaguardar los recursos mejorando la solvencia económica.



## **SUMMARY**

This research work entitled: "IMPLEMENTATION OF A SYSTEM OF ACCOUNTING IN THE DRUG TRADE SWAN QUEEN FOR THE PERIOD OCTOBER - DECEMBER 2013" aims to apply the knowledge and skills acquired during the training stage and especially to fulfill one of the requirements prior to obtaining the title of "Engineering CPA Accounting and Auditing".

To fulfill the goals outlined in the approved project, proceeded to collecting supporting documents that allowed organize information and to begin the accounting process beginning inventory, its initial situation, chart of accounts, user account rose memo transactions, journal, ledger, payrolls, trial balance, worksheet and financial statements as profit and loss, balance sheet and cash flow, according to the provisions of the Reporting Standards Accounting.

With the results obtained after completion of the research process states that by implementing an accounting system allows the owner to meet the economic and financial situation of the company, which will help make timely decisions so the owner manager is suggested to take account accounting proposal to safeguard the resources to improve the financial solvency.

### **c. INTRODUCCIÓN**

En la ciudad de Loja, Cantón Catamayo, Provincia de Loja desde el año de 1981 el Sr. Manuel Benigno Imaicela Jima, propietario de la Farmacia Reina del Cisne, inicia sus operaciones comerciales con un capital actual de \$40.000,00 ubicada en las calles 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo, con R.U.C 1100614674001, no obligada por el SRI a llevar contabilidad se dedica a la compra y venta de fármacos.

Ejecutar la implantación de un sistema de contabilidad en un negocio es de vital importancia puesto que conlleva a procesar información mediante los Estados financieros en forma oportuna y confiable permitiendo al propietario de la empresa realizar correctivos necesarios relacionados con la actividad comercial así como proyectarse al futuro para obtener mayores utilidades.

El presente trabajo de tesis tiene como propósito contribuir de una manera efectiva al desarrollo razonable de las actividades de la empresa objeto de estudio, ya que una vez que se genere la información contable se le proporcionará al propietario a fin de que pueda conocer la situación económica-financiera y lo que es mejor coadyuvar a la toma de decisiones y a la adopción de medidas correctivas para el mejoramiento del negocio.

Se encuentra estructurado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, el mismo que contiene: **TÍTULO**, que describe el tema del presente estudio; continuando con el **RESUMEN EN CASTELLANO TRADUCIDO AL INGLES** engloba la justificación del trabajo al cumplimiento de objetivos; resultados a concluir y recomendar ; **INTRODUCCIÓN** el que se describe la importancia del trabajo investigativo, y por ende al aporte que se brinda al negocio; **REVISIÓN DE LITERATURA** se compone de toda la fundamentación

teórica que corresponde a la Contabilidad; **MATERIALES Y MÉTODOS** describen los materiales y, las técnicas utilizados en el trabajo investigativo; **RESULTADOS** se encontrara el desarrollo de la práctica basada en el esquema del proceso contable propuesto en la revisión literaria hasta lo determinado concluir con los respectivos Estados Financieros del negocio; **DISCUSIÓN** con los resultados obtenidos se refleja los beneficios de llevar correctamente la contabilidad. Constatación de como estuvo y como queda con el sistema contable. Finalmente se plantea **CONCLUSIONES** a que se ha llegado luego de realizar el trabajo **RECOMENDACIONES**, las indicadas en el mismo para ser considerado por el propietario del negocio; **BIBLIOGRAFIA** que detalla las fuentes de consulta sobre la temática investigada y en **ANEXOS** se concluye copia de RUC, rol de pagos, cálculos y proyecto aprobado.

## **d. REVISIÓN DE LITERATURA**

### **CONTABILIDAD**

“La contabilidad es la Ciencia que proporciona información de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una empresa; con el apoyo de técnicas para registrar, clasificar y resumir de manera significativa y en términos de dinero, “transacciones y eventos”, de forma continua, ordenada y sistemática; de tal manera que se obtenga información oportuna y veraz, sobre la marcha o desenvolvimiento de la empresa u organización con relación a sus metas y objetivos trazados con el objeto de conocer el movimiento de las riquezas y sus resultados”.<sup>1</sup>

#### **Importancia**

La contabilidad comercial, es de gran importancia para todos los usuarios de la información porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negocios mercantiles y financieros. Así obtendrá, mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal, financiera y contable.

Esta permite en el mundo de los negocios; a propietarios, gerentes, banqueros, corredores de bolsa, inversionistas a describir y controlar los recursos y las actividades de toda la empresa y así mismo previene problemas futuros y contribuye a la toma acertada de decisiones por parte de los administrativos.

---

<sup>1</sup> VASCONEZ, Antonio José Vicente, 2009, Contabilidad General, Ed. Ministerio de Educación Pública y Cultura, Pág. 4

## **Clasificación**

La contabilidad se clasifica de acuerdo a las actividades en que vaya hacer utilizado, es decir que se divide en dos grades sectores que son privada y pública y dependiendo del tipo de información que maneja.

### ➤ **Contabilidad Privada**

Clasifica, registra y analiza todas las operaciones económicas, de empresas de socios o individuos particulares y que les permita tomar decisiones ya sea en el campo administrativo, financiero y económico.

La contabilidad privada según la actividad se puede dividir en:

### ➤ **Contabilidad Comercial**

Se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.

### ➤ **Contabilidad Bancaria**

Tiene relación con la prestación de servicios monetarios y registra todas las operaciones de cuentas de depósitos o retiros de dinero que realizan los clientes. Ya sea de cuentas corrientes o ahorros, también registran los créditos, giros tanto al interior o exterior, así como otros servicios bancarios.

### ➤ **Contabilidad de Cooperativas**

Buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fines de lucro, en las diferentes actividades como: producción, distribución, ahorro, crédito

vivienda, transporte, salud y la educación. Así se encarga de controlar cada una de estas actividades y que permite analizar e interpretar el comportamiento y desarrollo de las cooperativas.

➤ **Contabilidad Hotelera**

La contabilidad hotelera es un área del conocimiento gerencial que se ocupa de recopilar, registrar, resumir y analizar información expresada en términos monetarios, sobre las operaciones mercantiles del sector turístico con el fin de interpretar los resultados económicos y financieros de la empresa que facilite la toma de decisiones.

➤ **Contabilidad de Servicios**

Son todas aquellas que presentan servicio como transporte, salud, educación, profesionales, etc.

➤ **Contabilidad Pública**

Registra, clasifica, controla, analiza e interpreta todas las operaciones de las entidades de derecho público y a la vez permite tomar decisiones en materia fiscal, presupuestaria, administrativa, económica y financiera.

➤ **Contabilidad Gubernamental**

Comprende el registro y la preparación de informes tendientes a la presentación de declaraciones y el pago de impuestos. Es importante señalar que por las diferencias entre las leyes fiscales y los principios contables, la contabilidad financiera en ocasiones difiere mucho de la contabilidad gubernamental, pero esto no debe ser una barrera para llevar

un sistema interno de contabilidad financiera y, de igual forma, establecer un adecuado registro fiscal.

➤ **Contabilidad Financiera**

Su objetivo es presentar información financiera de propósitos o usos generales en beneficio de la gerencia de la empresa. Sus dueños o socios y de aquellos lectores externos que se muestren interesados en conocer la situación financiera de la empresa; es decir, esta contabilidad comprende la preparación y presentación de estados financieros para audiencias o usos externos.

➤ **Contabilidad Administrativa**

Está orientada a los aspectos administrativos de la empresa y sus informes no trascenderán la compañía, o sea, su uso es estrictamente interno y serán utilizados por los administradores y propietarios para juzgar y evaluar el desarrollo de la entidad a la luz de las políticas, metas u objetivos preestablecidos por la gerencia o dirección de la empresa; tales informes permitirán comparar el pasado de la empresa (cómo era), con el presente (cómo es) y mediante la aplicación de herramientas o elementos de control, prever y planear el futuro (cómo será), de la entidad.

➤ **Contabilidad de Costos**

Es una rama de la contabilidad financiera que, implantada e impulsada por las empresas industriales, permite conocer el costo de producción de sus productos, así como el costo de la venta de tales artículos y fundamentalmente la determinación de los costos unitarios; es decir, el costo de cada unidad de producción, mediante el adecuado control de sus

elementos: la materia prima, la mano de obra y los gastos de fabricación o producción.

Asimismo, tiene otras aplicaciones, como la determinación del punto de equilibrio (el punto en que la empresa no obtiene utilidades ni pérdidas) con base en los costos fijos y variables, así como la determinación de los costos totales y de distribución.

## **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS**

“Son un conjunto de reglas generales y normas que sirven de guía contable para formular criterios referidos a la medición del patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de un ente. Y constituyen parámetros para que la elaboración de los estados financieros sea sobre la base de métodos uniformes de técnica contable.

### **Ente Contable**

Toda información financiera se registra y se informa separadamente de la información personal del dueño del negocio.

### **Unidad de Medida**

Para reflejar el patrimonio de una empresa en los estados financieros, es necesario elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales aplicando un precio a cada unidad. Generalmente, se utiliza como común denominador a la moneda que tiene curso legal en el país en que funciona el ente o empresa.



## **Valuación al Costo**

Este principio establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción, como concepto básico de valuación; asimismo, las fluctuaciones de la moneda común denominador, no deben incidir en alteraciones al principio expresado, sino que se harán los ajustes necesarios a la expresión numeraria de los respectivos costos, por ejemplo ante un fenómeno inflacionario.

## **Empresa en Marcha**

Salvo indicación expresa en contrario se entiende que los estados financiero pertenecen a una "empresa en marcha", considerándose que el concepto que informa la mencionada expresión, se refiere a todo organismo económico cuya existencia temporal tiene plena vigencia y proyección futura.

## **Periodo de Tiempo**

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

## **Devengado**

Las variaciones patrimoniales que se deben considerar para establecer el resultado económico, son los que corresponden a un ejercicio sin entrar a distinguir si se han cobrado o pagado durante dicho periodo.

## **Prudencia**

Ante la circunstancia de tener que elegir entre dos valores, el contador debe optar por el más bajo, minimizando de esta manera la participación del propietario en las operaciones contables. Este principio general se puede expresar diciendo: «Contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen, y las ganancias solamente cuando se hayan realizado».

## **Uniformidad**

Tanto los principios generales como las normas particulares principios de valuación que se utilizan para la formulación de los estados financieros deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro. Esto permitirá una mejor comparación de los estados financieros en los diversos periodos de una empresa en marcha.

## **Revelación Suficiente**

La información contable debe ser clara y comprensible para juzgar e interpretar los resultados de operación y la situación de la empresa esta debe ser correcta y exacta.

## **Equidad Contable**

La equidad se define en el campo de la contabilidad como la justicia natural que actúa allí donde el derecho positivo no ha establecido norma alguna.

## **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.

## **Periodo contable**

Necesidad de conocer los resultados de operación y la situación financiera de la entidad, que tiene una existencia continua, obliga a dividir su vida en periodos convencionales.

## **Valor Histórico Original**

Las transacciones y eventos económicos que la contabilidad cuantifica se registran según las cantidades de efectivo que se afecten o su equivalente o la estimación razonable que de ellos se haga al momento en que se consideren realizados

## **Negocio en Marcha**

La empresa 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.

## **Dualidad Económica**

Principio fundamental en que se basa la contabilidad, el cual nos dice, que la contabilidad descansa sobre la partida doble y que está constituida

por los recursos disponibles y la fuente de esos recursos, ambos constituyen la igualdad del inventario, es decir que por cada ingreso hay un egreso.

### **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.

### **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”.<sup>2</sup>

## **PRINCIPIOS DE LA PARTIDA DOBLE**

Los principios de la “partida doble” es un principio contable establecido por Fray Luca Pacioli (1445-510 E. C.) en 1494.

Su enunciado básico dice:

- No hay deudor sin acreedor, y viceversa. (No hay partida sin contrapartida).
- A una o más cuentas deudoras corresponden siempre una o más cuentas acreedoras por el mismo importe.
- En todo momento las sumas del debe deben ser igual a las del haber.
- Las pérdidas se debitan y las ganancias se acreditan.

---

<sup>2</sup> BRAVO Valdiviezo Mercedes. (2011). Contabilidad General. Décima edición. Editorial Escobar. Quito Ecuador. Pag. 10-11

- El patrimonio del ente es distinto al de su/s propietario/s.
- El principio de los recursos de un ente es igual al valor de las participaciones que recaen sobre él.
- Los componentes patrimoniales y las causas de sus resultados se representan por medio de cuentas en las que se registran notas o asientan las variaciones al concepto que representan.
- El saldo de una cuenta es el valor monetario de la misma en un momento dado. Este saldo se modifica cada vez que una operación tiene efecto sobre los componentes que ella representa.

## **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC)**

Según el reglamento para aplicación de la ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, la contabilidad se llevará por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los estados unidos de América, las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC) y la Normas Internacionales de contabilidad (NIC).

NEC 1.- Presentación de los Estados Financieros

Ref. NIC. 1 Presentación de Estados Financieros

NIC 5 Información que debe relevarse en los Estados Financieros.

Esta norma establece las bases de presentación de los estados financieros, para asegurar la comparabilidad con la misma empresa así como también con estados financieros de otra entidad.

NEC 3.- Estado de Flujo de Efectivo

Ref. NIC. 7.- Estado de Flujo de Efectivo

La información sobre el flujo de efectivo de una empresa es útil para proporcionar a los usuarios, una base para evaluar la habilidad de la empresa para generar efectivo de sus equivalentes y las necesidades de la empresa en las que fueron utilizados.

El propósito de esta regla es requerir la presentación de información acerca de los cambios históricos en el efectivo y sus equivalentes, el estado de flujo de efectivo se clasifica en: por actividades operativas, de inversión y de financiamiento durante el periodo.

NEC 4.- Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance.

NIC. 10.-Hechos posteriores a la fecha del balance.

Se debe aplicar en la contabilización e información de contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance. Se excluyen del alcance los temas siguientes:

- Pasivos de compañías de seguros de vida derivados de pólizas.
- Obligaciones derivadas de planes de pensiones.
- Compromisos originados por contactos de arrendamientos a largo plazo.
- Impuestos a la renta.

NEC 9.- Ingresos

NIC. 18.- Ingresos

Es la utilidad que se origina en el transcurso de las actividades originarias de una empresa y es llamado con una variedad de nombres incluyendo ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías. Cuyo objetivo es

señalar el tratamiento contable del ingreso que se origina de cierto tipo de transacciones y eventos.

NEC 11.- Inventarios

NIC. .- Existencias

Señala el procedimiento contable para inventarios bajo el sistema de costos históricos. Un tema primordial en la contabilidad de inventarios es la cantidad de costos que ha de ser reconocida como un activo y mantenido en los registros hasta que los ingresos relacionados sean reconocidos.

NEC 12.- Propiedad planta y equipo

Ref. NIC.16.- Propiedad planta y equipo

Señala el tratamiento para las propiedades, planta y equipo (también llamados activos fijos)

NEC 13.- contabilización de la depreciación

Los activos depreciables comprenden una parte integrante del activo de muchas empresas. Por consiguiente la depreciación puede tener un efecto significativo al determinar y presentar la situación financiera y los resultados de las operaciones de esas empresas.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)**

Son un conjunto de normas, y principios que establecen la información que se deben presentar en los estados financieros y la forma de cómo se debe presentar esta información en dichos estados.

## **NEC 1.- Presentación de Estados Financieros**

“Esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general, a fin de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades diferentes.

Para alcanzar dicho objetivo, esta Norma establece:

- Requisitos generales para la presentación de los estados financieros
- Directrices para determinar su estructura
- Requisitos mínimos sobre su contenido.

## **NEC 2.- Inventarios**

Esta Norma prescribe el tratamiento contable de los inventarios considerados como tales a:

- Activos para venta – curso de la operación
- En proceso de producción para la venta
- Materiales y suministros a ser consumidos en el proceso productivo o en el suministro de servicios.

## **NEC 7.- Estado de Flujo de Efectivo**

Suministrar a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes de efectivo así como las necesidades de liquidez que ésta tiene.



## **NEC 16.- Propiedad Planta y Equipo**

Establece el tratamiento contable de propiedad, planta y equipo a fin de que los usuarios de los estados financieros conozcan acerca de la inversión que la entidad tiene en su propiedad, planta y equipo, además de los cambios producidos en dicha inversión.

## **NEC 18.- Ingresos Ordinarios**

Esta norma establece el tratamiento contable de los ingresos ordinarios que surgen de las actividades normales de una entidad. El ingreso ordinario se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y que puedan ser medidos con fiabilidad.

## **NEC 19.- Beneficios a Empleados**

Define la contabilización y la revelación de los beneficios a los empleados”<sup>3</sup>.

## **CONTABILIDAD COMERCIAL**

Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.

Gracias a la contabilidad todos los comercios logran obtener de forma inmediata la información sobre la compra y venta de las mercancías que se realiza en la empresa o comercio.

---

<sup>3</sup> ZAMBRANO, Walter (2006). Contabilidad Ciclo de Especialización. Págs. 5-8

## **Importancia**

Es aquella que permite los propietarios o entidad llevar un control de los ingresos y egresos de la empresa además de las diferentes actividades que se realizan.

## **SISTEMA DE CONTROL DE MERCADERÍAS**

“La contabilidad para registrar las compras y ventas de mercaderías puede utilizar los siguientes sistemas conocidos: El sistema de cuenta múltiple o inventario periódico y el sistema de inventario permanente o inventario perpetuo “<sup>4</sup>

## **SISTEMA DE CONTROL DE MERCADERÍAS**

“La contabilidad para registrar las compras y ventas de mercaderías puede utilizar los siguientes sistemas conocidos: El sistema de cuenta múltiple o inventario periódico y el sistema de inventario permanente o inventario perpetuo “<sup>5</sup>

- ✓ **Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo**
- ✓ **Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico**

**Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo.-** Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kardex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

---

<sup>4</sup> BRAVO, Valdivieso, Mercedes. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Quito -Ecuador.

<sup>5</sup> BRAVO, Valdivieso, Mercedes. (2009). Contabilidad General (6ta ed.). Quito -Ecuador.

En este sistema se utiliza tres cuentas contables:

- Inventario de mercaderías
- Ventas
- Costo de ventas

**Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.-** Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado

El Inventario Final Extracontable se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el costo de las mercaderías o artículos destinados para la venta.

En este sistema se utilizan varias cuentas que son:

- Mercaderías
- Ventas
- Devolución en Ventas
- Descuento en Ventas
- Compras
- Devolución en Compras
- Descuento en Compras
- Transporte en Compras

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

- Costo de Ventas
- Ganancia Bruta en Ventas

**Mercadería**, pertenece al activo corriente, representa los productos que dispone una empresa comercial para su venta. Esta cuenta se utiliza al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías, es decir con cuanto inicia el negocio por este concepto y al final del período para ingresar el valor del inventario final de mercaderías.

**Ventas**, constituye un ingreso operacional, sirve para registrar la salida de mercaderías de la empresa, al precio de venta. La venta de mercaderías puede ser al contado o crédito, su respaldo es la factura o nota de venta.

**Devolución en Ventas**, consiste en que los clientes pueden retornar la mercadería a la empresa por no estar de acuerdo al pedido, los artículos no están en buenas condiciones. Se registra contablemente con la cuenta Devolución en Ventas, que se lo considera como cuenta de gasto.

**Descuento en Ventas**, esta cuenta se concede por pago al contado, por pronto pago o por cualquier otro motivo. Se la utiliza como cuenta Descuento en Ventas, se la considera como cuenta de gastos.

**Compras**, toda empresa que se dedique a la actividad comercial requiere efectuar adquisiciones de mercadería ya sea al contado o a crédito y para el registro contable se utiliza la cuenta Compras.

**Devolución en Compras**, cuando la mercadería no ha sido despachada correctamente, ha llegado en mal estado, o cualquier otra razón justificada, se retornan las mercaderías compradas al proveedor, para el registro contable se utiliza la cuenta Devolución en Compras.

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

**Transporte en Compras**, por lo general la empresa adquiere mercaderías en otras ciudades o en lugares que se encuentren distantes es necesario el pago de transporte de mercaderías hasta el lugar del destino. Para el registro contable se utiliza la cuenta Transporte en Compras que se ubica en el grupo de gastos.

**Costo de Ventas**, esta cuenta representa la salida de las mercaderías al precio de costo.

**Utilidad Bruta en Ventas**, representa la diferencia entre las ventas netas y costo de ventas.

**Pérdida Bruta en Ventas**, representa la diferencia entre las ventas netas y costo de ventas, y por ende el costo de ventas de ventas es mayor.

## **PLAN DE CUENTAS**

Es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación general de cada cuenta en los libros de contabilidad. Constituye un listado lógico y ordenado de cuentas del mayor general y de las subcuentas aplicables a una entidad específica.

## **Importancia**

El Plan de Cuentas facilita la aplicación de los registros contables y depende de la estructura y características particulares de cada empresa para su elaboración.

## **MANUAL DE CUENTAS**

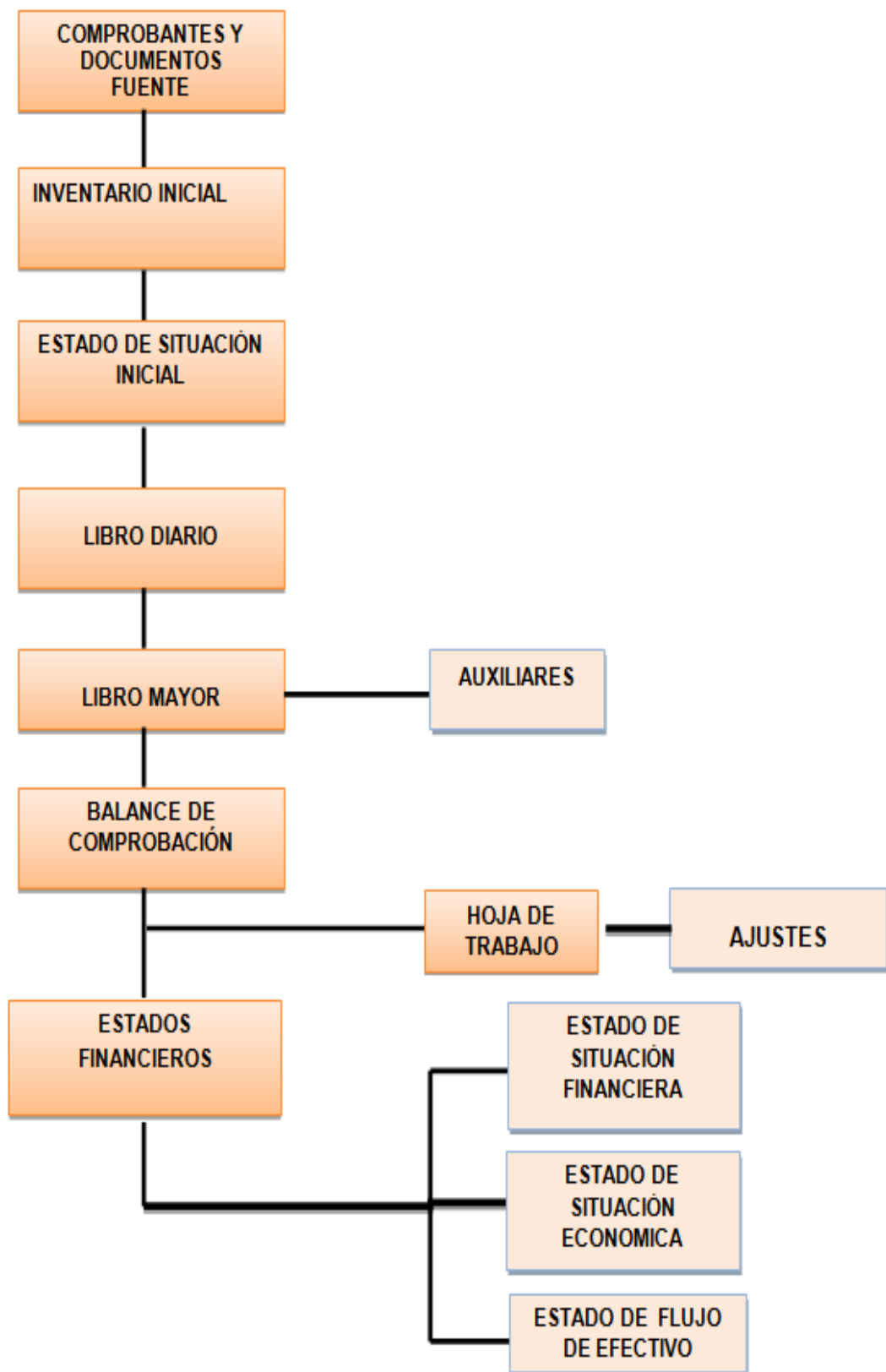
Es un instrumento que explica detalladamente el concepto y significado de cada cuenta, los motivos de sus débitos y de sus créditos que representa su saldo, y otros datos que sirvan para enriquecer el funcionamiento del sistema de información contable del ente.

## **PROCESO CONTABLE**

El proceso contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o Documentos fuente) hasta la presentación de los estados financieros.

## **Análisis del ciclo contable**

- Análisis de las transacciones a través de los documentos fuente.
- Registro de las operaciones en el libro diario.
- Registro de los movimientos de las cuentas principales y auxiliares en el libro mayor.
- Elaboración del balance de comprobación.
- Elaboración de los estados financieros.



## DOCUMENTACIÓN FUENTE

La documentación fuente constituye la justificación de las transacciones realizadas por la empresa y el elemento esencial para el registro contable, debiendo constar en los archivos de forma cronológica, secuencial y numérica.

## FACTURA

La factura es un comprobante de venta que sustenta la transferencia de un bien y la prestación de un servicio. Son utilizadas por personas naturales o jurídicas que necesiten sustentar crédito tributario de IVA, y en operaciones de exportación.

Farmacia "REINA DEL CISNE"  
Manuel Benigno Imacela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, ADICIONALES Y DE ASESORÍA

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236 CAYAMA - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001 - Nº 000016584  
Aut.Nº S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_  
Sr. (es): \_\_\_\_\_ Teléfono: \_\_\_\_\_  
R.U.C./C.I. \_\_\_\_\_ Dirección: \_\_\_\_\_  
Dirección: \_\_\_\_\_

CANT.	DETALLE	V. UNID.	V. TOTAL

Subtotal \$ \_\_\_\_\_  
DESCUENTO \$ \_\_\_\_\_  
I.V.A. \_\_\_\_\_ %  
I.V.A. TARIFA 0 %  
TOTAL \$ \_\_\_\_\_

Señ: \_\_\_\_\_ Dólar(es): \_\_\_\_\_

FIRMA AUTORIZADA \_\_\_\_\_ FIRMA CLIENTE \_\_\_\_\_

ORIGINAL / ACCIDENTE / COPIA EMISOR

GRÁFICAS ADL-CAR - Tomada de Datos: Agente Contable - RUC: 11000614674001 - Aut. SRI: 3124 - TEL: 2 677 236 - Emisión: 00000001 - 000001000 - Emisión: 01-11-2013 Válido para su emisión hasta 31 de Noviembre del 2014.



## COMPROBANTES DE RETENCIÓN

Son los documentos que acreditan la retención del impuesto al valor agregado y del impuesto a la renta, que efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención.

FARMACIA REINA DEL CISNE				OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD	
Manuel Benigno Imaicela Jima		RUC: 1100614674001		COMPROBANTE DE RETENCIÓN 001-001 N° 000001010	
Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo CATAMAYO-LOJA-ECUADOR		AUT.SRI. N°: 1113942378 Telf: 2677-236			
Sr. (es): _____					
Fecha de Emisión: _____ RUC: _____					
Dirección: _____					
Tipo de Comprobante de venta: _____ N° de Comprobante de Venta: _____					
EJERCICIO FISCAL	Base Imponible para la retención	Impuesto	Código del Impuesto	% de Retención	Valor Retenido
FLORES GUTIERREZ LUIS ALFREDO- IMPRENTA COSMOS				TOTAL DE LA RETENCIÓN	
RUC: 1104793084001 AUT. N° 2345 FECHA DE AUTORIZACIÓN 10/07/2012					
DEL: 000001010 AL 000001050 VALIDO OCTUBRE /2014					
ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO					
COPIA COLOR: AGENTE DE RETENCIÓN					
_____			_____		
FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN			FIRMA DEL CONTRIBUYENTE		

## ROL DE PAGOS

Es un documento contable, de carácter interno, en el que se registran los valores que constituyen ingresos y deducciones para el trabajador por concepto de remuneraciones. Para la empresa estos rubros representan gastos o costos según sea el caso, obligaciones con los trabajadores y con terceros. Estos valores deberán ser entregados por lo general en forma mensual al trabajador, en pago por sus servicios prestados dentro de la institución.

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>							
<b>ROL DE PAGOS</b>							
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE</b>							
<b>N°</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>APORTE PERSONAL</b>	<b>APORTE PATRONAL</b>	<b>LÍQUIDO A PAGAR</b>	<b>FIRMA</b>
1	Manuel Benigno Imaicela Jima	Gerente	400,00	37,40	48,60	362,60	
2	Ana Leonor Castro Lizalde	Vendedora	318,00	29,73	38,64	288,27	
<b>TOTAL</b>			<b>718,00</b>	<b>67,13</b>	<b>87,24</b>	<b>650,87</b>	

### **INVENTARIO INICIAL**

Inventario es la relación detallada y valorada por cuentas, cantidades, bienes, derechos, obligaciones y valores de todo lo que posee y debe una persona. El fin de los inventarios generalmente es conocer, en un momento determinado, los valores que corresponden al ACTIVO y PASIVO, orientado a los interesados en el conocimiento exacto de su situación con relación a los propietarios de la empresa.

<b>"FARMACIA REINA DEL CISNE"</b>						
<b>INVENTARIO INICIAL</b>						
<b>AL 01 DE OCTUBRE DEL 2013</b>						
<b>Expresado en Dólares USD \$</b>						
<b>FOLIO: -01</b>						
<b>CODIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>	<b>OBSERVACIONES</b>

Loja, 01 de Octubre del 2013

f) Gerente

f) Contadora

## ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

El balance inicial es aquel balance que se hace al momento de iniciar una empresa o un negocio, en el cual se registran los activos, pasivos y patrimonio con que se constituye e inician operaciones. Cuando se crea una nueva empresa se requiere que los socios aporten una serie de activos y posiblemente se deba incurrir en algunas obligaciones para poder operar o adquirir los activos, lo que su conjunto conforman el balance inicial.

**"FARMACIA REINA DEL CISNE"**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**AL 01 DE OCTUBRE DEL 2013**  
 Expresado en Dólares USD \$

<b>1. ACTIVO</b>		
1.1. <b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01 CAJA	xxxxx	
1.1.02 BANCOS	xxxxx	
1.1.03 CUENTAS POR COBRAR	xxxxx	
1.1.05 MERCADERIAS	xxxxx	
1.1.06 SUMINISTROS DE OFICINA	xxxxx	
1.1.07 SUMINISTROS DE LIMPIEZA	xxxxx	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>xxxxx</b>
1.2. <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01 EQUIPO DE OFICINA	xxxxx	
1.2.03 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxxxx	
1.2.05 MUEBLES Y ENSERES	xxxxx	
1.2.07 VEHICULO	xxxxx	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>xxxxx</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>xxxxx</b>
<b>2. PASIVO</b>		
2.1. <b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.01 CUENTAS POR PAGAR	xxxxx	
2.1.02 IESS POR PAGAR	xxxxx	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>xxxxx</b>
3. <b>PATRIMONIO</b>		
3.1 CAPITAL		xxxxx
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>xxxxx</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>xxxxx</b>

Loja, 01 de Octubre del 2013

f) Gerente

f) Contadora

## LIBRO DIARIO

El Diario o Jornal es un libro contable donde se recogen, día a día, los hechos económicos de una empresa. La anotación de un hecho económico en el libro Diario se llama asiento; es decir en él se registran todas las transacciones realizadas por una empresa.

Los asientos son anotaciones registradas por el sistema de partida doble y contienen entradas de débito en una o más cuentas y crédito en otra(s) cuenta(s) de tal manera que la suma de los débitos sea igual a la suma de los créditos. Se garantiza así que se mantenga la ecuación de contabilidad. Así mismo pueden existir Documento Contable que agrupen varios asientos y estos a su vez sean asignados a diferentes cuentas contables.

<b>"FARMACIA REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>					
<b>Expresado en Dólares USD \$</b>					
					<b>FOLIO: 01</b>
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>SUMAN IGUALES</b>			

f) Gerente

f) Contadora



"FARMACIA REINA DEL CISNE"						
BALANCE DE COMPROBACION DE SUMAS Y SALDOS						
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013						
Expresado en Dólares USD \$						
N°	CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
		<b>SUMAN IGUALES</b>				

Loja, 31 de diciembre del 2013

f.) Gerente

f.) Contadora

## HOJA DE TRABAJO

Antes de realizar los estados financieros, se acostumbra con muchas ventajas a utilizar otra etapa, la realización de una hoja de trabajo, donde se registrará los saldos del balance de comprobación, los ajustes, la información necesaria para los asientos de cierre y para la elaboración de los estados financieros.

Esta hoja de trabajo permite que se pueda realizar toda la información asegurarse de que no ha omitido nada, entonces puede realizar los asientos de cierre en el diario y preparar los estados financieros.

**"FARMACIA REINA DEL CISNE"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**Expresado en Dólares USD \$**

N°	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE SITUACION ECONOMICA		EST. DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	<b>TOTALES</b>										

Loja, 31 de Diciembre del 2013

f) Gerente

f) Contadora

## AJUSTES

“Los ajustes permiten presentar saldos razonables a través de la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presentan valores que pueden ser comprobados y por ende, no denotan la verdadera situación y estado actual del negocio o empresa”<sup>6</sup>.

<sup>6</sup> ZAPATA, Pedro, Contabilidad General, Edición 2007, Bogotá – Colombia. Pg. 59

Son asientos contables que se hacen a ciertas cuentas al cierre del periodo, en si ajustar es dejar a las cuentas con saldo real, determinando que parte de la cuenta se convierte en un gasto o ingreso, para de esta manera establecer la real situación de la entidad en un periodo específico. Los ajustes más frecuentes que se presentan son aquellos que se refieren a:

- Depreciaciones de activos fijos
- Amortizaciones
- Provisiones
- Consumos
- Regulaciones

### **Depreciación de Activos Fijos**

Los activos fijos tangibles, por su uso, pierden su valor, de lo cual corresponde un gasto para la empresa y debe ser contabilizada al término de cada ejercicio. De esta forma se señala los siguientes porcentajes:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves y similares,5%
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles,10%
- Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero móvil,20%
- Equipos de cómputo y software, 33%

Para el cálculo de la depreciación se utilizará el **Método de Porcentajes Fijos o Legal**, de conformidad a lo dispuesto en el Reglamento a La Ley de Régimen Tributario Interno. Cuya fórmula es la siguiente:

$$\text{DEPRECIACIÓN} = (\text{VALOR} - \% \text{VALOR RESIDUAL}) / \text{VIDA ÚTIL}$$



## ASIENTO TIPO

.....X.....						
Depreciación Equipo de oficina				xxxxxxx		
Depreciación acumulada de equipo de oficina						xxxxxxx
P/r. Depreciación						

## Amortizaciones

Toda empresa para constituirse legalmente realiza una serie de egresos o gastos denominados de organización y constitución, los mismos que por su elevada cuantía pueden ser amortizados en cinco años 20% anual, de acuerdo a lo dispuesto en el reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

## Provisiones

Las empresas venden sus mercaderías al contado y a crédito, algunos de estas cuentas por cobrar pueden ser incobrables, razón por la que la Ley de Régimen Tributario interno establece el cálculo del 1% anual de provisiones sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.

## ASIENTO TIPO

.....X.....						
Cuentas Incobrables				xxxxxxx		
(-) Provisión de Cuentas Incobrables						xxxxxxx
P/r. Provisión de cuentas incobrables						

## Consumos

La cuenta útiles de oficina, materiales de oficina o suministros es un activo que representa el stock adquirido por la empresa para utilizarlos de

acuerdo a sus necesidades. Al finalizar el período se requiere del ajuste correspondiente para sacar del saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasarán como gastos.

### ASIENTO TIPO

.....X.....			
Consumo Suministros de Oficina		xxxxxx	
Suministros de Oficina			xxxxxx
P/r. Consumo de suministros de oficina			

### Regulaciones o ajustes de mercaderías

Estos ajustes se refieren específicamente a la regulación de la cuenta mercaderías.

### ASIENTO TIPO

.....X.....			
Descuento en Compras		xxxxxx	
Compras			xxxxxx
P/r. EL cierre de descuento en compras y determinar las compras netas			
.....X.....			
Costo de ventas		xxxxxx	
Mercadería (I.I)			xxxxxx
Compras			xxxxxx
P/r. EL cierre de compras netas y determinar la mercadería disponible para la venta			
.....X.....			
Mercadería (I.F)		xxxxxx	
Costo de Ventas			xxxxxx
P/r. EL valor del inventario final de mercaderías y el costo de ventas			
.....X.....			
Ventas		xxxxxx	
Pérdida Bruta en Ventas		xxxxxx	
Costo de Ventas			xxxxxx
P/r. La pérdida bruta en ventas			

## **ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros, también denominados estados contables, informes financieros o cuentas anuales, son documentos que debe preparar la empresa al terminar el ejercicio contable, con el fin de conocer la situación financiera y los resultados económicos obtenidos en las actividades de su empresa a lo largo de un período a una fecha o periodo determinado.

### **Presentación**

Los Estados Financieros condensan la información económica relativa a la empresa. La presentación de los estados financieros requiere la verificación de detalles básicos para el correcto cumplimiento de sus fines, los cuales están contenidos en el encabezamiento y en el cuerpo de los mismos. Los Estados Financieros deben presentarse con un encabezamiento, señalando el nombre de la empresa a la que se refiere, así como una breve descripción de lo que muestra o contiene y la fecha o el período que cubren.

### **Principales Estados Financieros Según las NEC**

#### **Estado de Situación Económica**

El Estado de Situación Económica o Estado de Resultados incluye entre sus cuentas, aquellas que registraron los ingresos y los gastos operativos y no operativos en el periodo contable que se analiza, para entregar como resultado la utilidad o pérdida líquida del ejercicio.

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA**

Del ..... al .....del 20.....

Expresado en Dólares USD

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>			
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
4.1.01	VENTAS	xxxxxxx		
	(=) VENTAS			xxxxxxx
5.1.02	(-) COSTO DE VENTAS			xxxxxxx
	MERCADERIA INVENTARIO INICIAL		xxxxxx	
5.1.01	(+) COMPRAS	xxxxxxx		
4.1.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	<u>xxxxxxx</u>		
	(=) COMPRAS NETAS		xxxxxxx	
	(=) MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA		xxxxxxx	
	(-) MERCADERÍA INVENTARIO FINAL		<u>-xxxxxxx</u>	
4.1.03	(=) PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS			-xxxxxx
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>			
<b>5.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS	xxxxxx		
5.1.04	APORTE PATRONAL	xxxxxxx		
5.1.05	PROVISIONES SOCIALES	xxxxxxx		
5.1.06	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	xxxxxxx		
5.1.07	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	xxxxxxx		
5.1.08	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	xxxxxxx		
5.1.09	DEPRECIACION VEHICULO	xxxxxxx		
5.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	xxxxxxx		
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	xxxxxxx		
5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES	<u>xxxxxxx</u>		
	<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>xxxxxxx</b>
3.2.01	PÉRDIDA DEL EJERCICIO			<u><b>-xxxxxxx</b></u>

Loja, 31 de Diciembre de 2013

**GERENTE      CONTADORA**

## Estado de Situación Financiera

Es un informe financiero o estado contable que refleja la situación del patrimonio de una empresa en un momento determinado, a través de tres conceptos patrimoniales, el activo, el pasivo y el patrimonio neto.

**"FARMACIA REINA DEL CISNE"**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**Expresado en Dólares USD \$**

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
CAJA	xxxxx	
BANCOS	xxxxx	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		xxxxx
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
UTILES DE OFICINA	xxxxx	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA UTILES DE OFICINA	xxxxx	
MUEBLES DE OFICINA	xxxxx	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	xxxxx	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		xxxxx
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>xxxxx</u>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR	xxxxx	
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		Xxxxx
<b>TOTAL PASIVO</b>		xxxxx
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	Xxxxx	
Utilidad Neta	Xxxxx	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>xxxxx</u>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<u>xxxxx</u>

Loja, 31 de Diciembre del 2013

f) Gerente

f) Contadora

## Estado Flujo de Efectivo

Es un estado contable básico que informa sobre los movimientos de efectivo y sus equivalentes, distribuidas en tres categorías: actividades operativas, de inversión y de financiamiento. La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la empresa tiene para generar efectivo y equivalentes al efectivo.

**"FARMACIA REINA DEL CISNE"**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**Expresado en Dólares USD \$**

**1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**

<b>RECIBIDO DE CLIENTES Y PROVEEDORES</b>	<b>XXXXX</b>
DINERO RECIBIDO DE CLIENTES	XXXXX
DINERO RECIBIDO CUENTAS POR COBRAR	XXXXX
<b>PAGO A PROVEEDORES Y TERCEROS</b>	<b>XXXXXX</b>
PAGO SUMINISTROS DE OFICINA	XXXXX
PAGO SERVICIOS BASICOS	XXXXX
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>XXXXX</b>
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	XXXXX
<b>3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	XXXXX
<b>4. AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	XXXXX
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	XXXXX
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	<u>XXXXX</u>

Loja, 31 de Diciembre del 2013

f) Gerente

f) Contadora

## OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

### Personas Naturales

Son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas. Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC; emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica.

Las personas naturales se clasifican en:

- Obligadas a llevar contabilidad, y;
- No obligadas a llevar contabilidad.

### Personas Naturales Obligadas a Llevar contabilidad

Se encuentran obligadas a llevar contabilidad todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas y que cumplen con las siguientes condiciones: tener ingresos mayores a \$ 100.000, o que inician con un capital propio mayor a \$60.000, o sus costos y gastos han sido mayores a \$80.000. En estos casos, están obligadas a llevar contabilidad, bajo la responsabilidad y con la firma de un contador público legalmente autorizado e inscrito en el Registro Único de Contribuyentes (RUC), por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos.

### Elementos constitutivos de la obligación tributaria:

**La Ley.-** El estado tiene la facultad de establecer modificar o extinguir los tributos por medio de la ley, no hay tributo sin ley.

**El hecho generador.-** Es el presupuesto establecido por la Ley para configurar cada tributo.

**Sujeto activo.-** Es el ente acreedor del tributo, es el Estado (los impuestos administrados por el SRI), también los gobiernos seccionales como Consejos Provinciales, Municipios.

**El sujeto pasivo.-** Es la persona natural o jurídica que según la ley está obligada al cumplimiento de las prestaciones tributarias sea como contribuyente o responsable. Como contribuyente cuando la ley le impone la prestación tributaria por la verificación del hecho generador, y como responsable por disposición de la ley debe cumplir las obligaciones atribuidas a éste.

### **Impuesto al Valor Agregado**

Es el impuesto que se paga por la transferencia de bienes y por la prestación de servicios. Se denomina Impuesto al Valor Agregado por ser un gravamen que afecta a todas las etapas de comercialización pero exclusivamente en la parte generada o agregada en cada etapa.

### **Facturación del Impuesto**

Los sujetos pasivos del IVA tienen la obligación de emitir y entregar al adquirente del bien o al beneficiario del servicio de facturas, boletas o notas de venta, según el caso, por las operaciones que efectúa, en conformidad con el reglamento. Esta obligación regirá aun cuando la venta o prestación de servicios no se encuentre gravada o tengan tarifa cero. En las facturas, notas o boletas de venta deberá hacerse constar por separado el valor de las mercaderías transferidas o el precio de los servicios prestados y la tarifa del impuesto; y el IVA cobrado. El no



otorgamiento de facturas, boletas, notas o comprobantes de venta constituirá un caso especial de defraudación que será sancionado de conformidad con el código tributario.

### **Declaración y Pago del Impuesto al Valor Agregado (IVA)**

El IVA, se paga sobre la base imponible que está constituida por el precio total en el que se vendan los bienes o se presten los servicios, precio en el que se incluirán impuestos, aranceles y otros gastos imputables al precio.

**El contador/a con la documentación debe registrar en el formulario 104:**

- El total de las ventas (tarifa 12%) con su respectivo impuesto;
- El total de las compras y las notas de crédito por devolución en compras con el impuesto que se genera (12%);
- El crédito tributario que arrastra del mes anterior;
- Las retenciones de IVA en ventas que le fueron efectuadas
- Las retenciones de IVA en compras.

### **Plazos para declarar y pagar el IVA**

<b>SI EL NOVENO DÍGITO ES</b>	<b>FECHA DE VENCIMIENTO (HASTA EL DÍA)</b>
1	10 DEL SIGUIENTE MES
2	12 DEL SIGUIENTE MES
3	14 DEL SIGUIENTE MES
4	16 DEL SIGUIENTE MES
5	18 DEL SIGUIENTE MES
6	20 DEL SIGUIENTE MES
7	22 DEL SIGUIENTE MES
8	24 DEL SIGUIENTE MES
9	26 DEL SIGUIENTE MES
0	28 DEL SIGUIENTE MES

## **e. MATERIALES Y MÉTODOS**

Para el desarrollo del presente trabajo de tesis se utilizaron los siguientes materiales, métodos y técnicas.

### **MATERIALES:**

#### **MATERIALES BIBLIOGRÁFICOS**

- Libros
- Documentos soporte (facturas)
- Internet

#### **MATERIALES INFORMÁTICOS**

- Computadora
- Impresora
- Flash memory
- Proyector

#### **MATERIALES DE OFICINA**

- Hojas de papel bond
- Carpetas
- Calculadora
- Esferográficos
- Lápices
- Grapadora
- Perforadora

## **MÉTODOS:**

**Científico.-** La utilización de este método hizo posible la organización el análisis e interpretación de la información financiera proyectada a la organización del proceso de la contabilidad general

**Inductivo.-** Permitió identificar los procedimientos y aspectos particulares de la actividad comercial del negocio para poder elaborar de esta manera el Flujo de operaciones, información del movimiento comercial que luego fue registrado en el Libro Diario, Mayores, Balance de Comprobación para concluir con la elaboración de los Estados Financieros.

**Deductivo.-** Sirvió para extraer aspectos teóricos y así elaborar la fundamentación teórica, así como también conocer en forma eficiente los resultados a través de la elaboración de las conclusiones y recomendaciones luego de haber analizado y comprobado los hechos investigados.

**Analítico.-** Mediante este método se analizó los diversos pasos del proceso contable en el periodo asignado y de esta manera se pudo llegar a establecer los informes financieros reales para una toma correcta de decisiones.

**Sintético.-** Resumió la información, reflejándose la misma en los estados financieros, y en la elaboración de las conclusiones y recomendaciones dando cumplimiento a los objetivos planteados.

## **TÉCNICAS:**

**La Observación.-** La observación fue directa, permitiendo tener una visión global acerca de la farmacia y captar la problemática por la que atraviesa la misma.

**Entrevista.-** Se realizó al propietario del negocio, con la finalidad de conocer de esta manera las debilidades, y en forma general aspectos relacionados con el manejo de la empresa desde su creación, el control de sus operaciones financieras, obligaciones tributarias entre otros.

**Recolección Bibliográfica.-** Ayudó a la recolección de información relacionada a las variables conceptuales de la investigación propuesta en libros, folletos, tesis, artículos, compilaciones e internet; y una vez analizada y seleccionada se aplicó la teoría y la práctica.

## f. RESULTADOS

### **FARMACIA "REINA DEL CISNE"** **PLAN DE CUENTAS**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
1.1.01	CAJA
1.1.02	BANCOS
1.1.02.01	BANCO DE PICHINCHA
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR
1.1.04	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES
1.1.05	MERCADERÍAS
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA
1.1.08	IVA EN COMPRAS
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES
1.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
1.2.07	VEHÍCULO
1.2.08	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR
2.1.02	IESS POR PAGAR
2.1.02.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR
2.1.02.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
2.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR
2.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR
2.1.03.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
2.1.03.04	VACACIONES POR PAGAR
2.1.04	IVA EN VENTAS

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>
3.1.01	APORTE DE CAPITAL
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>
3.2.01	PÉRDIDA DEL EJERCICIO
3.2.02	UTILIDAD DEL EJERCICIO
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.1.01	VENTAS
4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS
4.1.03	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS
4.1.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>
<b>5.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>
5.1.01	COMPRAS
5.1.02	COSTO DE VENTAS
5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS
5.1.04	APORTE PATRONAL
5.1.05	PROVISIONES SOCIALES
5.1.05.01	DÉCIMO TERCER SUELDO
5.1.05.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO
5.1.05.03	FONDOS DE RESERVA
5.1.05.04	VACACIONES
5.1.06	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA
5.1.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
5.1.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
5.1.09	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO
5.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA
5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES
<b>6</b>	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
<b>6.1</b>	<b>RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>

## FARMACIA "REINA DEL CISNE"

### MANUAL DE CUENTAS

#### ACTIVO

##### ACTIVO CORRIENTE

Es aquel activo líquido a la fecha de cierre del ejercicio, o convertible en dinero dentro de los doce meses. Además, se consideran corrientes a aquellos activos aplicados para la cancelación de un pasivo corriente, o que evitan erogaciones durante el ejercicio.

##### 1.1.01 CAJA

Registra la existencia de dinero efectivo y/o cheques a la vista que dispone la farmacia.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto.	- Por depósitos realizados en las cuentas bancarias. - Por pagos en efectivo.
<b>SALDO:</b> Deudor	

##### 1.1.02 BANCOS

Registra el dinero que dispone la farmacia depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

DEBITO	CREDITO
- Por depósitos. - Por notas de crédito.	- Por pagos realizados con cheque. - Por notas de débito.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.03 CUENTAS POR COBRAR

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

DEBITO	CREDITO
- Por el valor de los créditos concedidos sin respaldo de documento	- Por los valores cancelados por los deudores.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.04 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Son estimaciones obligatorias que permiten cubrir. Probables pérdidas causadas por la imposibilidad de cobro de las deudas.

DEBITO	CREDITO
- Por los valores que se ha declarado como incobrables	- Por el porcentaje estimado como incobrable al cierre del ejercicio.
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 1.1.05 MERCADERÍAS

Son los productos que disponen las empresas comerciales para su venta.

DEBITO	CREDITO
- Por el valor de inventario inicial - Por la adquisición de mercaderías	- Por la salida de las mercaderías al precio de costo
<b>SALDO:</b> Deudor	



### 1.1.06 SUMINISTROS DE OFICINA

Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.	- Por el consumo
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.07 SUMINISTROS DE LIMPIEZA

Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.	- Por el consumo.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.08 IVA COMPRAS

Registra los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios que se encuentran gravados con este impuesto.

<b>DEBITO</b>	<b>CREDITO</b>
- Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.	- Por la declaración del impuesto al valor agregado.
<b>SALDO:</b> Deudor.	

### 1.1.09 CRÉDITO TRIBUTARIO

Se origina cuando el valor del IVA en compras es mayor al IVA en ventas, representa un valor a favor de la empresa.

DEBITO	CREDITO
- Cuando el valor del IVA compras supera el monto del IVA ventas	- Por la declaración del impuesto al valor agregado, cuando el valor del IVA ventas es mayor al del IVA compras.
<b>SALDO:</b> Deudor.	

### 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Es todo bien tangible, de naturaleza relativamente permanente, que son usados o se usaran en la explotación del negocio con el objetivo de generar ingresos y sobre los cuales no se tiene la intención de venderlos.

#### 1.2.01 EQUIPO DE OFICINA

Registra los equipos de propiedad de la farmacia y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

DEBITO	CREDITO
- Por la adquisición.  - Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina.	- Por venta.  - Cuando se dan de baja, por perdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.2.02 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA

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

DEBITO	CREDITO
- Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida. - Por ajustes realizados.	- Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 1.2.03 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra los equipos informáticos de propiedad de la farmacia y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

DEBITO	CREDITO
- Por la adquisición. - Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación.	- Por venta. - Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
<b>SALDO:</b> Deudor.	

### 1.2.04 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

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

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

### **1.2.05 MUEBLES Y ENSERES**

Registra los diferentes muebles de propiedad de la farmacia y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

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

### **1.2.06 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES**

Registra el valor de disminución de los muebles de oficina por efecto del uso u obsolescencia.

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

### 1.2.07 VEHICULO

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

DEBITO	CREDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>- Por la adquisición.</li><li>- Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Por venta.</li><li>- Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor.	

### 1.2.08 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS

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

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

## **2 PASIVO**

### **2.1 PASIVO CORRIENTE**

El pasivo corriente es aquel cuyo vencimiento se producirá dentro de un año, o en el ciclo normal de las operaciones, cuando este sea mayor a un año.

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

Representa obligaciones que contrae la farmacia por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y no cuentan con documentos de respaldo.

<b>DEBITO</b>	<b>CREDITO</b>
- Por la cancelación parcial o total de la obligaciones.	- Por las obligaciones contraídas.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

#### **2.1.02 IESS POR PAGAR**

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

<b>DEBITO</b>	<b>CREDITO</b>
- Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	- Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal y personal al IESS.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

### 2.1.03 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones, en fechas establecidas en Código de Trabajo.

DEBITO	CREDITO
- Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.	- Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

#### 2.1.03.01 DÉCIMO TERCER SUELDO

Registra el gasto ocasionado por concepto de décimo tercer sueldo de la farmacia de conformidad con las disposiciones legales.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo al personal que labora en la farmacia.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 2.1.03.02 DÉCIMO CUARTO SUELDO

Registra el gasto ocasionado por concepto de décimo cuarto sueldo de la farmacia de conformidad con las disposiciones legales.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo al personal que labora en la farmacia	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### **2.1.03.03 FONDOS DE RESERVA**

Registra el gasto ocasionado por concepto de fondos de reserva al personal de la farmacia.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva al personal que labora en la farmacia.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### **2.1.03.04 VACACIONES**

Registra el gasto ocasionado por concepto de vacaciones al personal de la farmacia.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de vacaciones al personal que labora en la farmacia.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	



### 2.1.04 IVA EN VENTAS

Cuenta que acumula el valor del impuesto al valor agregado que se retiene al efectuar una venta.

DEBITO	CREDITO
- Por el cierre de la cuenta mensualmente.	- Por el valor el valor del impuesto correspondiente.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

## 3. PATRIMONIO

### 3.1 CAPITAL

El capital es el derecho de los propietarios o poseedores sobre los activos netos que surgen o se manifiestan por aportaciones de los dueños, por transacciones o tratos y otros eventos o circunstancias que afectan a una entidad, el cual se ejerce mediante devolución, reembolso o distribuciones.

#### 3.1.01 APORTE DE CAPITAL

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por disminución de capital, por devolución a los socios o accionistas. - Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.	- Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa. - Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas. - Por capitalización de las utilidades. - Por capitalización de reservas.
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 3.2 RESULTADOS

Es la variación de los fondos propios de una entidad, producida en determinado período como consecuencia de sus operaciones. Este resultado se determina considerando la diferencia entre los ingresos y los gastos producidos en el período de referencia.

#### 3.2.01 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	- Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
<b>SALDO:</b> Acreedor	

#### 3.2.02 UTILIDAD DEL EJERCICIO

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por la distribución de utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales. - Por la determinación de dividendos a los socios o accionistas.	- Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
<b>SALDO:</b> Acreedor	

## 4. INGRESOS

### 4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son valores que recibe la empresa por concepto de la actividad propia a la que está dedicada normalmente.

#### 4.1.01 VENTAS

Representa el total de las ventas netas de la entidad, proviene de sus operaciones comerciales normales.

DEBITO	CREDITO
- Por el cierre al final de periodo contable	- Por la venta de mercaderías al contado o a crédito.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

#### 4.1.02 DESCUENTO EN COMPRAS

Registra los valores que los proveedores descuentan en la adquisición de mercaderías, ya sean por el monto de la compra, por pago al contado, etc.

DEBITO	CREDITO
- Al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas.	- Por los descuentos que realizan a la empresa el momento de la compra.
<b>SALDO:</b> Acreedor.	

#### 4.1.03 PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS

Registra los valores que representan una pérdida en la venta de mercaderías, es decir el costo de ventas es mayor a las ventas.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Cuando el costo de ventas es mayor al valor de las ventas.	- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

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

Constituye la utilidad marginada por el dueño de la empresa en cada uno de los productos que vende. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costos de ventas.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	- Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.
<b>SALDO:</b> Deudor	

## **5 GASTOS**

### **5.1 GASTOS OPERACIONALES**

Son los pagos o desembolsos que realiza la empresa con el propósito de cumplir con las actividades del giro normal del negocio.

#### **5.1.01. COMPRAS**

Registra la adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Por las adquisiciones de mercaderías</li> <li>- Al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas.</li> <li>- Al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.02 COSTO DE VENTAS

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Al final del ejercicio económico por el ingreso del inventario final de mercaderías.</li> <li>- Al final del ejercicio económico por el cierre de las ventas netas y la determinación de la pérdida bruta en ventas.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.03 SUELDOS Y SALARIOS

Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Por ajustes realizados</li> <li>- Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 5.1.04 APORTE PATRONAL

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

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 5.1.05 PROVISIONES SOCIALES

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

DÉBITO	CRÉDITO
- Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva y vacaciones del personal que labora en la empresa.	- Por ajustes realizados - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 5.1.06 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA

Registra los valores de la depreciación de los equipos de oficina, calculados por la farmacia de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	- Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.07 DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la farmacia de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	- Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.08 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES DE ENSERES

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	- Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.09 DEPRECIACIÓN DE VEHICULO

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	- Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.10 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la farmacia.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.	- Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.11 CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de materiales de aseo y limpieza para el desarrollo de las actividades de la farmacia.



<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de aseo.	- Por ajustes realizados. - Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 5.1.12 CUENTAS INCOBRABLES

Registra la provisión de incobrabilidad de las cuentas por cobrar

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el monto de provisión de cuentas incobrables	- Por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>SALDO:</b> Deudor	

## 6 CUENTAS TRANSITORIAS

### 6.1 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

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

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
- Por el cierre de las cuentas de gasto - Por el registro de la utilidad del ejercicio económico	- Por el cierre de las cuentas de ingreso - Por el registro de la pérdida del ejercicio económico.
<b>SALDO:</b> Deudor	

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de Octubre del 2013

Expresado en Dólares USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1		<b>ACTIVO</b>			<b>62962,79</b>
1.1		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>44737,79</b>
1.1.01		<b>CAJA</b>			<b>280,00</b>
	1	BILLETES	100,00	100,00	
	2	BILLETES	50,00	100,00	
	2	BILLETES	20,00	40,00	
	1	BILLETES	10,00	10,00	
	3	BILLETES	5,00	15,00	
	7	BILLETES	1,00	7,00	
	5	MONEDAS	1,00	5,00	
	4	MONEDAS	0,25	1,00	
	10	MONEDAS	0,10	1,00	
	20	MONEDAS	0,05	1,00	
1.1.02		<b>BANCOS</b>			<b>14000,00</b>
	1	BANCO DE PICHINCHA	14000,00	14000,00	
1.1.03		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			<b>7200,00</b>
	1	CUENTAS POR COBRAR SR LUIS MOGROVEJO	3500,00	3500,00	
	1	CUENTAS POR COBRAR SRA ANA CASTRO	2500,00	2500,00	
	1	CUENTAS POR COBRAR SR.JORGE SALINAS	1200,00	1200,00	
1.1.05		<b>MERCADERÍAS</b>			<b>23192,29</b>
		<b><u>BASELPHARMA</u></b>			
	17	BASELMOX A GR. X 20 TABLETAS	7,61	129,37	
	5	DISFEBRAL FORTE SUSP. 200 MG/5ML X 120 ML	2,42	12,10	
	13	DISFEBRAL GOTAS	1,75	22,75	
	34	LANIMEX GRANULADO	13,00	442,00	
	17	LANIMEX TABLETAS	6,67	113,39	
	2	URANTOIN CAPSULAS	4,17	8,34	
		<b><u>KRONOS</u></b>			
	17	ACETAZOLAMIDA TAB. 250 MG.CX30	6,84	116,28	
	29	ACICLOVIR 5% CREMA TUBO 20G	4,48	129,92	
	53	ACICLOVIR TABLETAS 200 MG CX25	5,93	314,29	
	118	ALBENDAZOL SUSPENSIÓN 100MG/5ML	0,99	116,82	
	54	ALBENDAZOL TABLETAS 200MG	0,27	14,58	
	198	ALBENDAZOL TABLETAS 400MG CX1	0,38	75,24	
	180	ALUKRON PLUS SUSPENSIÓN 240ML	1,50	270,00	
	6	AMLODIPINA TABLETAS 10MG CX10 TAB	0,74	4,44	
	6	AMLODIPINA TABLETAS 5MG CX30	4,25	25,500	
	12	AMOXILINA CAPS 500MG CX100	13,68	164,16	

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****INVENTARIO INICIAL****Al 01 de Octubre del 2013****Expresado en Dólares USD**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	12	AMPICILINA POLVO SUSP 250MG FCD 60ML	1,44	17,28	
	10	AMP-INFANT GOTAS 10ML	1,37	13,70	
	10	AMPILAN CAPSULA 500MG CX100	11,4	114,00	
	9	AMPILAN TAB CAP 1G CX100	19,00	171,00	
	470	ASPERSUL POLVO	0,38	178,60	
	91	ATENOLOL TABLETAS 100MG CX10	0,99	90,09	
	30	ATENOLOL TABLETAS 100 MG. CX100	9,98	299,40	
	188	ATENOLOL TABLETAS 50MG CX10	0,53	99,64	
	46	ATENOLOL TABLETAS 50MG CX100	5,32	244,72	
	85	CALFOKRON SUSPENSION 120ML	1,06	90,10	
	24	CEFALEXINA CAPS 500MG CX100	22,8	547,20	
	75	CEFALEXINA SUSPENSIÓN 250MG	1,37	102,75	
	42	CIPROKRON COMPRIMIDOS 500MG CX20	4,41	185,22	
	414	CLORORANFENICOL PALMITATO SUSP. 60ML	1,06	438,84	
	20	CLORURO DE POTASIO SOLUCIÓN INYEC 1	0,37	7,40	
	157	CLOTRIMAZOL 1% CREMA DERNICA 20G	0,76	119,32	
	106	CLOTRIMAZOL 1% CREMA VAGINAL 40G	1,67	177,02	
	83	CLOTRIMAZOL OVULOS 200MG CX3	0,68	56,44	
	46	COMPLEJO B FORTE INYECTABLE 10ML	1,44	66,24	
	60	COMPLEJO B INYECTABLE 2 ML	0,38	22,80	
	54	DECAFORTE JARABE 10 ML	0,91	49,14	
	18	DEMULCIL LIGHT FIBRA-CX30SOB-NARANJA	9,12	164,16	
	6	DEMULCIL LIGHT FIBRA-CX30SOB-NATURAL	9,12	54,72	
	417	DESTROTUSSIN JARABE 120 ML	1,06	442,02	
	4126	DOCLOFENACO COMP. 50MG CX20	0,91	3754,66	
	414	DICLOFENACO EMULGEL 1% 30G	1,90	786,60	
	212	DICLOFENACO SODICO INYEC.75MG/3ML	0,38	80,56	
	17	EDULCO COMPRIMIDOS CX30	1,25	21,25	
	44	ENALAPRIL TABLETAS 20MG CX20	1,82	80,08	
	39	ENTEROKRON GRANULADO SOBRES CX100	15,20	592,80	
	15	ERITROMICINA SUSPENSION 200MG FCO 60ML	1,37	20,55	
	1	ERITROMICINA TAB.500MG CX100	19,76	19,76	
	156	EUPASAN SOBRES 5G CX20	3,80	592,80	
	160	FEMIKOL 90G	1,06	169,60	
	59	FLOGISTAN CATAPLASMA POMO 70G	1,06	62,54	
	54	FLUCONAZOL CAPSULAS 150MG CX2	1,44	77,76	
	104	FLUPULMIN ELIXIR 120 ML	1,52	158,08	

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****INVENTARIO INICIAL**

AI 01 de Octubre del 2013

Expresado en Dólares USD

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	34	FUNGOKRON TALCO 85	1,14	38,76	
	15	FUNGOKRON UNGÜENTO 28G	0,91	13,65	
	38	FUROSEMIDA COMPRIMIDOS 40MG CX20	0,76	28,88	
	98	GENTAMICINA INYECTABLE 160/MG 2ML	0,36	35,28	
	113	GENTAMICINA INYECTABLE 80MG/2ML	0,28	31,64	
	24	HEMOKRON JARABE 120 ML	0,91	21,84	
	23	HEMOKRON JARABE 340 ML	2,12	48,76	
	20	HIDER-KRON GOTAS 15ML	1,52	30,40	
	120	HIDRALAZINA CLORHIDRATO INYEC 20MG/ML	2,66	319,20	
	27	IBUPROFENO 600 MG TABLETAS CX20	1,82	49,14	
	58	KETOCONAZOL CREMA 2% 30G	1,82	105,56	
	48	KETOCONAZOL OVULOS 400MG CX3	4,18	200,64	
	302	KRO-AMOXICILINA SUSP 250MG/5ML	1,37	413,74	
	82	KRO-BACTROL SUSPENSION 120 ML	0,91	74,62	
	5	KROBACTROL TABLETAS CX100	4,56	22,80	
	9	KRONVIT B1,B6,B12 TAB CX100	9,12	82,08	
	30	KRONVIT C GOTAS 15 ML	1,14	34,20	
	10	KRONVIT MATERNAL F CAPSULAS	1,90	19,00	
	102	KRONVIT MINERAL JARABE 120ML	1,82	185,64	
	146	KROSALBUROL JARABE 120ML	0,76	110,96	
	338	LECHE DE MAGNESIA 120 ML	0,76	256,88	
	418	LECHE DE MAGNESIA 60 ML	0,53	221,54	
	114	LIPOSITOL CAPSULAS CX40	3,80	433,20	
	118	LIPOSITOL Q-10 FORTE CAPS CX30	5,70	672,60	
	50	LORATADINA JARABE 5MG/5ML	1,22	61,00	
	151	LORATADINA TABLETA 10MG CX10	0,76	114,76	
	26	LORATADINA TABLETA 10MG CX100	7,60	197,60	
	132	MEBENDAZOL SUSPENSION FCO 60 ML	0,46	60,72	
	70	MEBENDAZOL TABLETAS CX6	0,17	11,90	
	8	METMIDA 500MG (METFORMINA)	19,00	152,00	
	116	METOCLOPRAMIDA INYECTABLE 10MG/2ML	0,30	34,80	
	57	METOCLOPRAMIDA TABS 10MG CX20	0,76	43,32	
	44	METRONIDAZOL FORTE TAB 500MG CX100	4,56	200,64	
	378	METRONIDAZOL SUSP. 250MG/5ML FCO	1,60	604,80	
	16	METRONIDAZOL + NISTATINA OVULOS CX60	9,12	145,92	
	48	MUCOKRON ELIXIR 120 ML	1,14	54,72	
	50	NAPROXEN COMPOSITUM COMPRIM. CX20	1,52	76,00	

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****INVENTARIO INICIAL**

Al 01 de Octubre del 2013

Expresado en Dólares USD

<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	14	NAPROXEN TABLETAS 500MG CX20	2,58	36,12	
	40	NEUROKRON INYECT CX12 VIALES	1,13	45,20	
	94	NEUROKRON INYECT CX1 AMP	0,34	31,96	
	92	NISTATINA 100.000 U.I /ML SUSP 120ML	3,04	279,68	
	20	NITRATO DE MICONAZOL 2% CREMA DERM.	0,65	13,00	
	4	NITRATO DE MICONAZOL OVULOS 400MG	16,72	66,88	
	81	OROLAN ENGUAGUE BUCAL ANTISEPTICO	1,09	88,29	
	44	PIPERAZINA 20% JARABE 60 ML	0,76	33,44	
	227	PIRANTEL COMPOSITUM SUSP. 15 ML	0,96	217,92	
	182	PIRANTEL COMPOSITUM TAB. CX6	0,61	111,02	
	176	PIRANTEL PAMOATO SUSPENSION 15ML	0,53	93,28	
	39	PIRANTEL PAMOATO TAB. 125 MG CX6	0,30	11,70	
	30	PIRANTEL PAMOATO TAB. 250MG CX6	0,53	15,90	
	52	POLI-VITA-INFANT GOTAS 30ML	1,67	86,84	
	142	RANITIDINA INYECTABLE 50MG 2ML	0,61	86,62	
	173	RANITIDINA TABLETAS 150MG CX20	1,52	262,96	
	79	RANITIDINA TABLETAS 300MG CX20	2,89	228,31	
	40	SALES DE REH. ORAL CX5	0,53	21,20	
	3	SALES DE REH. ORAL SIN SABOR CX40	13,44	40,32	
	84	SECNIDAZOL TABLETAS 1000MG CX2	1,82	152,88	
	60	SIROGAL JARABE 120 ML	0,95	57,00	
	1	SULFATO DE ESTREPTOMICINA + AMP	0,95	0,95	
	50	SULFATON DE GENTAMICINA 1% CREMA	0,42	21,00	
	54	TERMOFIN FORTE 1GR CX100	3,04	164,16	
	1	TERMOFIN GOTAS 15ML	0,53	0,53	
	36	TERMOFIN JARABE 60ML	0,46	16,56	
	198	TERMOFIN JARABE PLUS 60ML	0,65	128,70	
	2	THERMO-GESIC LOCION 120ML	1,37	2,74	
	10	TINIDAZOL COMPRIMIDOS 1G CX1000	10,64	106,40	
	2	TINIDAZOL SUSPENSION 10ML	0,76	1,52	
	18	TOSIFANT JARABE 120 ML	0,91	16,38	
	50	TRIBEPLEX B1,B6,B12 JARABE FCO 120 ML	0,99	49,50	
	29	UROBACTRIENEL FORTE TAB. CX100	38,00	1102,00	
	37	VITAMINAS + MINERALES CAPS CX30	2,74	101,38	
	50	YOPODINE JABON LIQUIDO FCO 120 ML	1,06	53,00	
	24	YOPODINE LOCION 10% FCO 120ML	1,10	26,40	
	21	ZOL 40 MG CAPSULAS	7,60	159,60	

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>INVENTARIO INICIAL</b>					
<b>Al 01 de Octubre del 2013</b>					
<b>Expresado en Dólares USD</b>					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
		<b><u>LABORATORIO VITALIS</u></b>			
	30	CEFAZOLINA 1 G	1,10	33,00	
	26	CEFEPINA 1 G	4,96	128,96	
	20	CEFOTAXIMA 1 G	2,12	42,40	
	46	CEFTRIAXONA 1 G	1,41	64,86	
	20	OMEPRAZOL 40 MG	2,50	50,00	
	60	TRAMADOL CLOHIDRATO 50 MG / 1ML	0,29	17,40	
		<b><u>SERES</u></b>			
	18	HIERRO ORAL GRAGEAS	2,34	42,12	
	44	NUTRICALCIN PROTEINAS CHOCOLATE	6,00	264,00	
	51	NUTRICALCIN PROTEINAS FRESA	6,00	306,00	
	50	NUTRICALCIN PROTEINAS VAINILLA	6,00	300,00	
	25	NUTRICALCIN VITAMINAS CHOCOLATE	6,00	150,00	
	24	NUTRICALCIN VITAMINAS FRESA	6,00	144,00	
	23	NUTRICALCIN VITAMINAS VAINILLA	6,00	138,00	
	60	ZINC-AVIT GRANULADO	4,05	243,00	
1.1.06		<b>SUMINISTROS DE OFICINA</b>			<b>10,00</b>
	10	ESFEROGRÁFICOS	0,30	3,00	
	5	CUADERNOS ACADÉMICOS	1,30	6,50	
	5	BORRADORES	0,10	0,50	
1.1.07		<b>SUMINISTROS DE LIMPIEZA</b>			<b>20,00</b>
	1	DESINFECTANTE	3,00	3,00	
	2	JABON LIQUIDO	1,40	2,80	
	3	ROLLOS DE TOALLAS DE MANO	2,50	7,50	
	4	ROLLOS DE PAPEL HIGIENICO	0,80	3,20	
	1	TRAPEADOR	3,50	3,50	
1.1.09		<b>CRÉDITO TRIBUTARIO</b>			<b>35,50</b>
1.2		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>18225,00</b>
1.2.01		<b>EQUIPO DE OFICINA</b>			<b>325,00</b>
	4	CALCULADORAS	2,00	8,00	
	2	GRAPADORAS	5,50	11,00	
	2	SUMADORAS	24,00	48,00	
	3	TELEFONOS	80,00	240,00	
	4	PERFORADORAS	4,50	18,00	
1.2.03		<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>			<b>1500,00</b>
	1	COMPUTADORA	1500,00	1500,00	
1.2.05		<b>MUEBLES Y ENSERES</b>			<b>400,00</b>
	1	ARCHIVADOR	70,00	70,00	

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
INVENTARIO INICIAL					
Al 01 de Octubre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	1	ESCRITORIO	90,00	90,00	
	2	SILLAS GIRATORIAS	120,00	240,00	
1.2.07		<b>VEHÍCULO</b>			<b>16000,00</b>
	1	VEHICULO TOYOTA	16000,00	16000,00	
2		<b>PASIVO</b>			<b>12863,45</b>
2.1		<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>12863,45</b>
2.1.01		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>11197,00</b>
	1	BASELPHARMA	3900,00	3900,00	
	2	KRONOS	2505,00	5010,00	
	3	LABORATORIO VITALIS	550,00	1650,00	
	4	SERES	159,25	637,00	
2.1.02		<b>IESS POR PAGAR</b>			<b>154,37</b>
	1	IESS POR PAGAR	154,37	154,37	
2.1.03	2	<b>PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR</b>	1512,08		<b>1512,08</b>
3		<b>PATRIMONIO</b>			<b>50099,34</b>
3.1		CAPITAL		<b>50099,34</b>	
3.1.01		APORTE DE CAPITAL	50099,34		
		<b>TOTAL PASIVO + PATROMONIO</b>			<b><u>62962,79</u></b>

GERENTE

CONTADORA

**FARMACIA “REINA DEL CISNE”**  
**MEMORANDUM**

**OCTUBRE 01.-**

- La Farmacia Reina del Cisne, inicia sus actividades con los siguientes bienes de acuerdo al estado de situación inicial.
- Se deposita el efectivo del estado de situación inicial.

**OCTUBRE 01.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Carmen Loaiza (PNNC), según factura N° 001-001-000006040, por un valor de \$ 6,00 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Nelson Contento (PNNC), según factura N° 001-001-000006041, por un valor de \$ 24,31 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Jenny Victoria Vásquez Serrano (PNNC), según factura N° 001-001-000006042, por un valor de \$ 21,59 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la compra de medicamentos a Abad Vallejo Patricio Antonio (PNOLLC.). Según factura N° 001-001-000087416, por un valor de \$ 118,53 tarifa 0%, nos conceden crédito.

**OCTUBRE 02.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Eduardo Dávila (PNNC), según factura N° 001-001-000006043, por un valor de \$ 19,30 nos cancelan en efectivo.



- Se realiza la venta de medicamentos a Consumidor Final (PNNC), según factura N° 001-001-000006044, por un valor de \$ 14,45 nos cancelan en efectivo.

### **OCTUBRE 03.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Quitafex (S.A.). Según factura N° 007-001-000855762, por un valor de \$ 713,14 tarifa 0% y \$ 120,08 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 98,10.
- Se realiza la compra de medicamentos a Vega Palacios & Cía. (Sociedad.). Según factura N° 001-001-000275607, por un valor de \$ 111,03 tarifa 0%, nos conceden crédito.

### **OCTUBRE 04.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Modesto Casajoana (Cía. Ltda.) Según factura N° 001-001-000193175, por un valor de \$ 100,30 tarifa 0% y \$ 20,29 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 7,35.

### **OCTUBRE 05.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Norberto Ruilova (PNNC), según factura N° 001-001-000006045, por un valor de \$ 30,40 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Juan Alejandro (PNNC), según factura N° 001-001-000006046, por un valor de \$ 22,80 nos cancelan en efectivo.

#### **OCTUBRE 07.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Vega Palacios & Cía. (Sociedad.). Según factura N° 001-001-000275861, por un valor de \$ 145,31 tarifa 0, nos conceden crédito.

#### **OCTUBRE 08.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Ecuaquimica Ecuatoriana de Productos Químicos (C.A.). Según factura N° 007-001-000294906, por un valor de \$ 183,79 tarifa 0% y \$ 50,88 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 40,08.

#### **OCTUBRE 10.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Juan Alejandro (PNNC), según factura N° 001-001-000006047, por un valor de \$ 6,80 nos cancelan en efectivo.

#### **OCTUBRE 11.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Celia Calva (PNNC), según factura N° 001-001-000006048, por un valor de \$ 17,98 nos cancelan en efectivo.

#### **OCTUBRE 14.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Ecuaquimica Ecuatoriana de Productos Químicos (C.A.) Según factura N° 007-001-000294906, por un valor de \$ 102,64 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$21,68.

- Se realiza la compra de medicamentos a Codisur (Cía. Ltda.) Según factura N° 001-001-0027839, por un valor de \$ 107,74 tarifa 0, nos conceden crédito.

#### **OCTUBRE 15.-**

- Se realiza el pago del Seguro Social del mes de Septiembre por un valor de \$ 154,37.

#### **OCTUBRE 16.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Gad Municipio de Catamayo (S.P), según factura N° 001-001-000006049, por un valor de \$ 7,99 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la compra de medicamentos a Leterago del Ecuador (S.A.). Según factura N° 003-001-000267046, por un valor de \$ 327,55 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 38,13.

#### **OCTUBRE 17.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Consumidor Final (PNNC), según factura N° 001-001-000006050, por un valor de \$ 30,90 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Consumidor Final (PNNC), según factura N° 001-001-000006051, por un valor de \$ 10,99 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Carlos Castillo (PNNC), según factura N° 001-001-000006052, por un valor de \$ 26,62 nos cancelan en efectivo.

### **OCTUBRE 18.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Carmen Calva (PNNC), según factura N° 001-001-000006053, por un valor de \$ 22,13 nos cancelan en efectivo.

### **OCTUBRE 22.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Farmalemana (C.A.). Según factura N° 001-001-000064016, por un valor de \$ 51,00 tarifa 0% y \$ 19,56 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 7,54.
- Se realiza la compra de medicamentos a Vega Palacios & Cía. (Sociedad.) . Según factura N° 001-001-000277150, por un valor de \$ 232,01 tarifa 0%, nos conceden crédito.
- Se realiza la compra de medicamentos a Vega Palacios & Cía. (Sociedad.). Según factura N° 001-001-000277143, por un valor de \$ 511,87 tarifa 0%, nos conceden crédito.

### **OCTUBRE 23.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Karina Cabrera (PNNC), según factura N° 001-001-000006054, por un valor de \$ 11,00 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la compra de medicamentos a Jarquifar (Cía. Ltda.). Según factura N° 001-001-000022691, por un valor de \$ 53,30 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 10,66.
- Se realiza la compra de medicamentos a Jarquifar (Cía. Ltda.). Según factura N° 001-001-000022692, por un valor de \$ 269,48 tarifa 0%, nos conceden crédito.

#### **OCTUBRE 25.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Rivera Aponte Juan Carlos (PNOLLC.). Según factura N° 001-002-000005632, por un valor de \$ 27,53 tarifa 12%, más IVA, nos conceden crédito.
- Se realiza la compra de medicamentos a Pharco (S.A.). Según factura N° 001-001-000002474, por un valor de \$ 104,22 tarifa 0%, nos conceden crédito.

#### **OCTUBRE 26.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Rosa Dávila (PNNC), según factura N° 001-001-000006055, por un valor de \$ 9,10 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Antonio Ambulidi (PNNC), según factura N° 001-001-000006056, por un valor de \$ 8,00 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Santos Calderón (PNNC), según factura N° 001-001-000006057, por un valor de \$ 3,76 nos cancelan en efectivo.

#### **OCTUBRE 27.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a María Córdova (PNNC), según factura N° 001-001-000006058, por un valor de \$ 15,60 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a María Maldonado (PNNC), según factura N° 001-001-000006059, por un valor de \$ 3,63 nos cancelan en efectivo.

- Se realiza la venta de medicamentos a José Aurelio Malla Castillo (PNNC), según factura N° 001-001-000006060, por un valor de \$ 4,35 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Juan José Torres (PNNC), según factura N° 001-001-000006061, por un valor de \$ 20,63 nos cancelan en efectivo.

#### **OCTUBRE 28.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Juan José Torres (PNNC), según factura N° 001-001-000006062, por un valor de \$ 10,50 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la compra de medicamentos a Comercializadora Vásquez Espinosa (Cía. Ltda.). Según factura N° 001-001-000050552, por un valor de \$ 160,80 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 28,00.
- Se realiza la compra de medicamentos a Ecuaquímica Ecuatoriana de Productos Químicos (C.A). Según factura N° 007-001-000296307, por un valor de \$ 478,73 tarifa 0% y \$ 21,30 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$76,02.

#### **OCTUBRE 30.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Leterago del Ecuador (S.A.). Según factura N° 003-001-000268701, por un valor de \$ 304,00 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 121,60.
- Se realiza la compra de medicamentos a Leterago del Ecuador (S.A.). Según factura N° 003-001-000268681, por un valor de \$

90,02 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 9,00.

#### **OCTUBRE 31.-**

- Se realiza el pago de sueldos al personal de la empresa.
- Se realiza el pago de las provisiones sociales del personal de la empresa.
- Se registra la liquidación del IVA del mes del mes de septiembre

#### **NOVIEMBRE 04.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Mercedes Morales (PNNC), según factura N° 001-001-000006063, por un valor de \$ 23,10 nos cancelan en efectivo
- Se realiza la venta de medicamentos a Consumidor Final (PNNC), según factura N° 001-001-000006064, por un valor de \$ 5,00 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Edgar Angamarca (PNNC), según factura N° 001-001-000006066, por un valor de \$ 12,50 nos cancelan en efectivo.

#### **NOVIEMBRE 05.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Ecuaquímica Ecuatoriana de Productos Químicos (C.A). Según factura N° 007-001-000296877, por un valor de \$ 192,34 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$21,77.

#### **NOVIEMBRE 06.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Química Aristón Ecuador (Cía. Ltda.). Según factura N° 001-001- 000246403, por un valor de \$ 234,50 tarifa 0%, nos conceden crédito.
- Se realiza la compra de medicamentos a Jara Arévalo Florencio Mauricio (PNOLLC.). Según factura N° 001-001- 000012798, por un valor de \$ 72,50 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 14,50.

#### **NOVIEMBRE 07.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Darwin Peña Jaramillo (PNNC), según factura N° 001-001-000006067, por un valor de \$ 60,38 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la compra de medicamentos a Maldonado Morocho Maribel Alexandra (PNOLLC). Según factura N° 001-001-000029945, por un valor de \$ 55,26 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito.
- Se realiza la compra de medicamentos a Maldonado Morocho Maribel Alexandra (PNOLLC). Según factura N° 001-001-000029946, por un valor de \$ 40,31 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 0,50.
- Se realiza la compra de medicamentos a Maldonado Morocho Maribel Alexandra (PNOLLC). Según factura N° 001-001-000029947, por un valor de \$ 10,61 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito.
- Se realiza la compra de medicamentos a Quifatex (S.A.). Según factura N° 007-001-000868277, por un valor de \$ 30,62 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$1,28.



- Se realiza la compra de medicamentos a Quifatex (S.A.). Según factura N° 007-001-000868276, por un valor de \$ 735,18 tarifa 0% y \$ 288,08 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$103,82.

#### **NOVIEMBRE 11.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Vega Palacios & CIA (Sociedad). Según factura N° 001-001- 000278548, por un valor de \$ 116,00 tarifa 0%, nos conceden crédito.

#### **NOVIEMBRE 12.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Jenny Celi (PNNC), según factura N° 001-001-000006068, por un valor de \$ 17,70 nos cancelan en efectivo.

#### **NOVIEMBRE 13.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Galo Angamarca (PNNC), según factura N° 001-001-000006069, por un valor de \$ 26,49 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Carmita Valarezo (PNNC), según factura N° 001-001-000006070, por un valor de \$ 46,01 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la compra de medicamentos a Leterago del Ecuador (S.A.). Según factura N° 003-001- 000270308, por un valor de \$ 410,12 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 25,70.

- Se realiza la compra de medicamentos a Leterago del Ecuador (S.A.). Según factura N° 003-001- 000270350, por un valor de \$ 45,12 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 11,28.
- Se realiza la compra de medicamentos a Leterago del Ecuador (S.A.). Según factura N° 003-001- 000270347, por un valor de \$ 60,00 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 12,00.

#### **NOVIEMBRE 14.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Debora Lojan (PNNC), según factura N° 001-001-000006071, por un valor de \$ 46,11 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Consumidor Final (PNNC), según factura N° 001-001-000006072, por un valor de \$ 26,45 nos cancelan en efectivo.

#### **NOVIEMBRE 15.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Consumidor Final (PNNC), según factura N° 001-001-000006073, por un valor de \$ 48,50 nos cancelan en efectivo.
  - Se realiza el pago del Seguro Social del mes de Octubre por un valor de \$ 154,37.

#### **NOVIEMBRE 18.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Consumidor Final (PNNC), según factura N° 001-001-000006074, por un valor de \$ 5,51 nos cancelan en efectivo.

- Se realiza la compra de medicamentos a Lofruscio Silva Ángelo Ernesto (PNOLLC). Según factura N° 001-001- 000098710, por un valor de \$ 96,54 tarifa 0%, nos conceden crédito.

#### **NOVIEMBRE 19.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Laboratorio Neo Fármaco del Ecuador Neofarmaco (Cía. Ltda.). Según factura N° 001-001-0016818, por un valor de \$ 91,56 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 29,12.
- Se realiza la compra de medicamentos a Multimport Lloret Valdivieso Asociados (Sociedad.). Según factura N° 001-001-0014454, por un valor de \$ 89,60 tarifa 0% y \$ 17,16 tarifa 12% más IBA, nos conceden crédito.
- Se realiza la compra de medicamentos a Modesto Casajoana (Cía. Ltda.) Según factura N° 001-001-000194932, por un valor de \$ 107,27 tarifa 0% y \$ 16,50 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 10,19.
- Se realiza la compra de medicamentos a Vega Palacios & CIA (Sociedad). Según factura N° 001-001- 000279193, por un valor de \$ 267,71 tarifa 0%, nos conceden crédito.

#### **NOVIEMBRE 20.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Edgar Namicela (PNNC), según factura N° 001-001-000006075, por un valor de \$ 17,65 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la compra de medicamentos a Leterago del Ecuador (S.A.). Según factura N° 003-001-000271242, por un valor de \$ 98,36 tarifa 0%, nos conceden crédito.

#### **NOVIEMBRE 21.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Edwin Poma (PNNC), según factura N° 001-001-000006076, por un valor de \$ 10,95 nos cancelan en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Luis Imaicela (PNNC), según factura N° 001-001-000006077, por un valor de \$ 57,38 nos cancelan en efectivo.

#### **NOVIEMBRE 22.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Ecuaquímica Ecuatoriana de Productos Químicos (C.A). Según factura N° 007-001-000298195, por un valor de \$ 169,03 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$23,29.

#### **NOVIEMBRE 25.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Ecuaquímica Ecuatoriana de Productos Químicos (C.A). Según factura N° 007-001-000298242, por un valor de \$ 127,49 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$50,60.

#### **NOVIEMBRE 30.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Química Aristón Ecuador (Cía. Ltda.). Según factura N° 001-001- 000234623, por un valor de \$ 169,10 tarifa 0%, nos conceden crédito.
- Se realiza el pago de sueldos al personal de la empresa.
- Se realiza el pago de las provisiones sociales del personal de la empresa.

- Se realiza la liquidación del Iva del mes de octubre

#### **DICIEMBRE 02.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Manuel Beltrán (PNNC), según factura N° 001-001-000006401, por un valor de \$ 17,05 nos cancela en efectivo.

#### **DICIEMBRE 04.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a José Herrera (PNNC), según factura N° 001-001-000006402, por un valor de \$ 22,65 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Norma Medina (PNNC), según factura N° 001-001-000006403, por un valor de \$ 16,95 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la compra de medicamentos a Hospimedikka (Cía Ltda) según factura N° 001-001-000105896, por un valor de \$ 99,81 tarifa 0%, nos conceden crédito.
- Se realiza la compra de medicamentos a Hospimedikka (Cía Ltda) según factura N° 001-001-000105905, por un valor de \$ 15,00 tarifa 0%, nos conceden crédito.

#### **DICIEMBRE 05.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Agustina Rivas (PNNC), según factura N° 001-001-000006404, por un valor de \$ 34,55 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Heidy Ocampo (PNNC), según factura N° 001-001-000006405, por un valor de \$ 35,35 nos cancela en efectivo.

- Se realiza la compra de medicamentos a Distribuciones J.S. según factura N° 001-001-000000702, por un valor de \$ 274,35 tarifa 0%, nos conceden crédito.
- Se realiza la compra de medicamentos a Distribuciones J.S. según factura N° 001-001-000000703, por un valor de \$ 90,70 tarifa 0%, nos conceden crédito.
- Se realiza la compra de medicamentos a Quifatex. según factura N° 007-001-000879088, por un valor de \$ 30,62 tarifa 0%, nos conceden crédito.
- Se realiza la compra de medicamentos a Quifatex. según factura N° 007-001-000879184, por un valor de \$ 613,24 tarifa 0% y \$ 105,33 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito.

#### **DICIEMBRE 06.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a María Armijos (PNNC), según factura N° 001-001-000006406, por un valor de \$ 13,10 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Graciela Villavicencio (PNNC), según factura N° 001-001-000006407, por un valor de \$ 20,57 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Eliana Zuing (PNNC), según factura N° 001-001-000006408, por un valor de \$ 39,69 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Miriam Remache (PNNC), según factura N° 001-001-000006409, por un valor de \$ 50,40 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la compra de medicamentos a Vega Palacios & CIA (Sociedad) según factura N° 001-001-000280557, por un valor de \$ 390,04 tarifa 0% y nos conceden crédito.

#### **DICIEMBRE 07.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Carmen Guamán (PNNC), según factura N° 001-001-000006410, por un valor de \$ 12,50 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a José Luis Imaicela (PNNC), según factura N° 001-001-000006411, por un valor de \$ 41,00 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Angel Paredes (PNNC), según factura N° 001-001-000006412, por un valor de \$ 12,90 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Ruth Quito (PNNC), según factura N° 001-001-000006413, por un valor de \$ 9,40 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Ángel Jiménez (PNNC), según factura N° 001-001-000006414, por un valor de \$ 22,84 nos cancela en efectivo.

#### **DICIEMBRE 08.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Nely Cuenca (PNNC), según factura N° 001-001-000006415, por un valor de \$ 23,90 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Kevin Castillo (PNNC), según factura N° 001-001-000006416, por un valor de \$ 5,90 nos cancela en efectivo

#### **DICIEMBRE 09.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Ximena Alejandro (PNNC), según factura N° 001-001-000006417, por un valor de \$ 84,80 nos cancela en efectivo.

#### **DICIEMBRE 10.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Laboratorio Neo Fármaco (CIA LTDA), según factura N° 001-001-0017257, por un valor de \$ 178,16 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 27,49

#### **DICIEMBRE 11.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Emperatriz Córdova (PNNC), según factura N° 001-001-000006418, por un valor de \$ 84,80 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Emperatriz Córdova (PNNC), según factura N° 001-001-000006419, por un valor de \$ 32,00 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la compra de medicamentos a Ecuquímica Ecuatoriana de Productos Químicos (C.A), según factura N° 007-001-000299533, por un valor de \$ 735,22 tarifa 0% y \$ 30,93 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 121,71.
- Se realiza la compra de medicamentos a Letargo del Ecuador (S.A), según factura N° 003-001-000273626, por un valor de \$ 146,91 tarifa 0%, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 8,45

#### **DICIEMBRE 12.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Maricela Eras (PNNC), según factura N° 001-001-000006420, por un valor de \$ 4,90 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Gloria Castillo (PNNC), según factura N° 001-001-000006421, por un valor de \$ 16,90 nos cancela en efectivo.



- Se realiza la venta de medicamentos a Julio Sozorange (PNNC), según factura N° 001-001-000006422, por un valor de \$ 15,00 nos cancela en efectivo.

#### **DICIEMBRE 14.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Edwin Martinez (PNNC), según factura N° 001-001-000006423, por un valor de \$ 48,10 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Luz Sánchez (PNNC), según factura N° 001-001-000006424, por un valor de \$ 20,10 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Consumidor Final (PNNC), según factura N° 001-001-000006425, por un valor de \$ 35,25 nos cancela en efectivo.

#### **DICIEMBRE 15.-**

- Se realiza el pago del Seguro Social del mes de Octubre por un valor de \$ 154,37.

#### **DICIEMBRE 17.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Vega Palacios & CIA (Sociedad), según factura N° 001-001-000281329, por un valor de \$ 316,23 tarifa 0%, nos conceden crédito.

#### **DICIEMBRE 18.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Jorge Neira (PNNC), según factura N° 001-001-000006426, por un valor de \$ 15,00 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la compra de medicamentos a Vega Palacios & CIA (Sociedad), según factura N° 001-001-000281404, por un valor de \$ 73,93 tarifa 0%, nos conceden crédito.

#### **DICIEMBRE 19.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Consumidor Final (PNNC), según factura N° 001-001-000006427, por un valor de \$ 14,20 nos cancela en efectivo.

#### **DICIEMBRE 20.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a Manuel Paute (PNNC), según factura N° 001-001-000006429, por un valor de \$ 30,00 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Franco Abad (PNNC), según factura N° 001-001-000006431, por un valor de \$ 5,22 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Antonio Jaramillo (PNNC), según factura N° 001-001-000006432, por un valor de \$ 14,50 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Rodrigo Azanza (PNNC), según factura N° 001-001-000006433, por un valor de \$ 11,70 nos cancela en efectivo.

#### **DICIEMBRE 23.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Disfarmed, según factura N° 003-001-000002164, por un valor de \$ 36,66 tarifa 0% y \$ \$123,77 tarifa 12% más IVA, nos conceden crédito y tenemos un descuento de \$ 1,90.

#### **DICIEMBRE 24**

- Se realiza el pago del décimo tercer sueldo

#### **DICIEMBRE 27.-**

- Se realiza la compra de medicamentos a Laboratorios Rocnarf (S.A), según factura N° 005-001-000065813, por un valor de \$ 385,40 tarifa 0%, nos conceden crédito.

#### **DICIEMBRE 30.-**

- Se realiza la venta de medicamentos a José Pucha (PNNC), según factura N° 001-001-000006434, por un valor de \$ 11,30 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Cosme Celi (PNNC), según factura N° 001-001-000006435, por un valor de \$ 15,40 nos cancela en efectivo.
- Se realiza la venta de medicamentos a Enrique Castillo (PNNC), según factura N° 001-001-000006436, por un valor de \$ 22,50 nos cancela en efectivo.

- Se realiza la venta de medicamentos a Diego Verdugo (PNNC), según factura N° 001-001-000006437, por un valor de \$ 16,05 nos cancela en efectivo.
- Se realiza el pago de sueldos al personal de la empresa.
- Se realiza el pago de las provisiones sociales del personal de la empresa.
- Se realiza la liquidación del iva del mes de noviembre
- Se realiza la liquidación del IESS por pagar del mes de diciembre
- Se registra las depreciaciones.
- Se registran los asientos de consumo de suministros:
  - De oficina se consume \$ 7,50
  - De limpieza se consume \$ 14,50
- Se registra el asiento de cuentas incobrables del 1%
- Se registran los asientos de regulación.
- Se registran los asientos de cierre.

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

**Al 01 de Octubre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01	CAJA	280,00	
1.1.02	BANCOS	14000,00	
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	7200,00	
1.1.05	MERCADERÍAS	23192,29	
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	10,00	
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	20,00	
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	35,50	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>44737,79</b>
1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	325,00	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1500,00	
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	400,00	
1.2.07	VEHICULO	16000,00	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>18225,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>62962,79</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	11197,00	
2.1.02	IESS POR PAGAR	154,37	
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	1512,08	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>12863,45</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>12863,45</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	CAPITAL	50099,34	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>50099,34</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>62962,79</u></b>

Loja, 01 de Octubre del 2013

**GERENTE**

**CONTADORA**

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL****Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD**

FOLIO: 01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/10/2013		1			
	1.1.01	CAJA		280,00	
	1.1.02	BANCOS		14000,00	
	1.1.03	CUENTAS POR COBRAR		7200,00	
	1.1.05	MERCADERIAS		23192,29	
	1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA		10,00	
	1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		20,00	
	1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO		35,50	
	1.2.01	EQUIPO DE OFICINA		325,00	
	1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1500,00	
	1.2.05	MUEBLES Y ENSERES		400,00	
	1.2.07	VEHICULO		16000,00	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			11197,00
	2.1.02	IESS POR PAGAR			154,37
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			1512,08
	3.1	CAPITAL			50099,34
		P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL			
01/10/2013		2			
	1.1.02	BANCOS		280,00	
	1.1.01	CAJA			280,00
		P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL			
01/10/2013		3			
	1.1.01	CAJA		6,00	
	4.1.01	VENTAS			6,00
		VENTAS 0%	6,00		
		P/R VENTA DE MERCADERÍAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006040 A CARMEN LOAIZA			
01/10/2013		4			
	1.1.01	CAJA		24,31	
	4.1.01	VENTAS			24,31
		VENTAS 0%	24,31		
		P/R VENTA DE MERCADERÍAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006041 A NELSON CONTENTO			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>63273,10</b>	<b>63273,10</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 02**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>63273,10</b>	<b>63273,10</b>
01/10/2013		5			
	1.1.01	CAJA		21,59	
	4.1.01	VENTAS			21,59
		VENTAS 0%	21,59		
		P/R VENTA DE MERCADERÁS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006042 A JENNY VASQUEZ			
01/10/2014		6			
	5.1.01	COMPRAS		118,53	
		COMPRAS 0%	118,53		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			118,53
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000087416 AL SR. PATRICIO VALLEJO			
02/10/2013		7			
	1.1.01	CAJA		19,30	
	4.1.01	VENTAS			19,30
		VENTAS 0%	19,30		
		P/R VENTA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006043 A EDUARDO DAVILA			
02/10/2014		8			
	1.1.01	CAJA		14,45	
	4.1.01	VENTAS			14,45
		VENTAS 0%	14,45		
		P/R VENTA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006044 A CONSUMIDOR FINAL			
03/10/2013		9			
	5.1.01	COMPRAS		833,22	
		COMPRAS 0%	713,14		
		COMPRAS 12%	120,08		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		14,41	
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			98,10
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			749,53
		P/R COMPRA DE MERCADERIAS S/F N° 007-001-000855762 A QUIFATEX S.A			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>64294,60</b>	<b>64294,60</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL****Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD****FOLIO: 03**

<b>FECHA</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>64294,60</b>	<b>64294,60</b>
03/10/2014		10			
	5.1.01	COMPRAS		111,03	
		COMPRAS 0%	111,03		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR P/R COMPRA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000275607 A VEGA PALACIOS & CIA.			111,03
04/10/2014		11			
	5.1.01	COMPRAS		120,59	
		COMPRAS 0%	100,30		
		COMPRAS 12%	20,29		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		2,43	
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			7,35
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR P/R COMPRA DE ,MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000193175 A MODESTO CASAJOANA CIA TDA			115,67
05/10/2013		12			
	1.1.01	CAJA		30,40	
	4.1.01	VENTAS			30,40
		VENTAS 0%	30,40		
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006045 A NOLBERTO RUILOVA			
05/10/2013		13			
	1.1.01	CAJA		22,80	
	4.1.01	VENTAS			22,80
		VENTAS 0%	22,80		
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006046 A JUAN ALEJANDRO			
07/10/2014		14			
	5.1.01	COMPRAS		145,31	
		COMPRAS 0%	145,31		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000275861 A VEGA PALACIOS & CIA.			145,31
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>64727,16</b>	<b>64727,16</b>



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 04**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>64727,16</b>	<b>64727,16</b>
08/10/2013		15			
	5.1.01	COMPRAS		234,67	
		COMPRAS 0%	183,79		
		COMPRAS 12%	50,88		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		6,11	
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			40,08
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			200,70
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACURA N° 007-001-000294906 A ECUAQUIMICA			
10/10/2013		16			
	1.1.01	CAJA		6,80	
	4.1.01	VENTAS			6,80
		VENTAS 0%	6,80		
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006047 A JUAN ALEJANDRO			
11/10/2013		17			
	1.1.01	CAJA		17,98	
	4.1.01	VENTAS			17,98
		VENTAS 0%	17,98		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006048 A CELIA CALVA			
14/10/2013		18			
	5.1.01	COMPRAS		102,64	
		COMPRAS 0%	102,64		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			21,78
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			80,86
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000294906 A ECUAQUIMICA			
14/10/2013		19			
	5.1.01	COMPRAS		107,74	
		COMPRAS 0%	107,74		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			107,74
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-00027839 A CODISUR CIA LTDA			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>65203,10</b>	<b>65203,10</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 05

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>65203,10</b>	<b>65203,10</b>
15/10/2013		20			
	2.1.02	IESS POR PAGAR		154,37	
	2.1.02.01	APORTE PATRONAL	87,24		
	2.1.02.02	APORTE PERSONAL	67,13		
	1.1.02	BANCOS			154,37
		P/R PAGO DEL SEGURO MES DE SEPTIEMBRE			
16/10/2014		21			
	1.1.01	CAJA		7,99	
	4.1.01	VENTAS			7,99
		VENTAS 0%	7,99		
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006049 AL GAD CATAMAYO			
16/10/2013		22			
	5.1.01	COMPRAS		327,55	
		COMPRAS 0%	327,55		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			38,13
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			289,42
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000267046 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A			
16/10/2013		23			
	5.1.01	COMPRAS		17,16	
		COMPRAS 0%	17,16		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			2,86
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			14,30
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-003-000267043 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A			
17/10/2013		24			
	1.1.01	CAJA		30,90	
	4.1.01	VENTAS			30,90
		VENTAS 0%	30,90		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006050			
17/10/2013		25			
	1.1.01	CAJA		10,99	
	4.1.01	VENTAS			10,99
		VENTAS 0%	10,99		
		P/R VENTA DE MERCADERIASSEGUN FACTURA N° 001-001-000006051 A CONSUMIDOR FINAL			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>65752,06</b>	<b>65752,06</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 06**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>65752,06</b>	<b>65752,06</b>
17/10 2014		26			
	1.1.01	CAJA		26,62	
	4.1.01	VENTAS			26,62
		VENTAS 0%	26,62		
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006052 A CARLOS CASTILLO			
18/10/2013		27			
	1.1.01	CAJA		22,13	
	4.1.01	VENTAS			22,13
		VENTAS 0%	22,13		
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006053 A CARMEN CALVA			
22/10/2013		28			
	5.1.01	COMPRAS		70,56	
		COMPRAS 0%	51,00		
		COMPRAS 12%	19,56		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		2,35	
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			7,54
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			65,37
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000064016 A FARMALEMANA C.A			
22/10/2013		29			
	5.1.01	COMPRAS		232,01	
		COMPRAS 0%	232,01		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			232,01
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000277150 A VEGA PALACIOS & CIA			
22/10/2013		30			
	5.1.01	COMPRAS		511,87	
		COMPRAS 0%	511,87		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			511,87
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000277143 A VEGA PALACIOS & CIA			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>66617,60</b>	<b>66617,60</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL****Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD****FOLIO: 07**

<b>FECHA</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>66617,60</b>	<b>66617,60</b>
23/10/2013		31			
	1.1.01	CAJA		11,00	
	4.1.01	VENTAS			11,00
		VENTAS 0%	11,00		
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006054 A KARINA CABRERA			
23/10/2013		32			
	5.1.01	COMPRAS		53,30	
		COMPRAS 0%	53,3		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			10,66
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			42,64
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000022691 A JARQUIFAR CIA LTDA			
23/10/2013		33			
	5.1.01	COMPRAS		269,48	
		COMPRAS 0%	269,48		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			269,48
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000022692 A JARQUI.			
25/10/2013		34			
	5.1.01	COMPRAS		27,53	
		COMPRAS 12%	27,53		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		3,30	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			30,83
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000005632 A RIVERA APONTE JUAN CARLOS			
25/10/2013		35			
	5.1.01	COMPRAS		104,22	
		COMPRAS 0%	104,22		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			104,22
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000002474 A PHARCO			
26/10/2013		36			
	1.1.01	CAJA		9,10	
	4.1.01	VENTAS			9,10
		VENTAS 0%	9,10		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>67095,53</b>	<b>67095,53</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 08

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>67095,53</b>	<b>67095,53</b>
26/10/2013		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006055 A ROSA DAVILA 37			
	1.1.01	CAJA		8,00	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	8,00		8,00
26/10/2013		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006056 A ANTONIO AMBULIDÍ 38			
	1.1.01	CAJA		3,76	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	3,76		3,76
27/10/2013		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006057 A SANTOS 39			
	1.1.01	CAJA		15,60	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	15,60		15,60
27/10/2013		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006058 A MARÍA CÓRDOVA 40			
	1.1.01	CAJA		3,63	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	3,63		3,63
27/10/2013		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006059 A MARIA MALDONADO 41			
	1.1.01	CAJA		4,35	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	4,35		4,35
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006060 A JOSÉ MALLA			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>67130,87</b>	<b>67130,87</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL****Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD****FOLIO: 09**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>67130,87</b>	<b>67130,87</b>
27/10/2013		42			
	1.1.01	CAJA		20,63	
	4.1.01	VENTAS			20,63
		VENTAS 0%	20,63		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA 001-001-000006061 A JUAN JOSÉ TORRES			
28/10/2013		43			
	1.1.01	CAJA		10,50	
	4.1.01	VENTAS			10,50
		VENTAS 0%	10,50		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006062 A JUAN JOSÉ TORRES			
28/10/2013		44			
	5.1.01	COMPRAS		160,80	
		COMPRAS 0%	160,80		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			28,00
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			132,80
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001 000050552 A COMERCIALIZADORA VASQUEZ ESPINOZA CIA. LTDA			
28/10/2013		45			
	5.1.01	COMPRAS		500,03	
		COMPRAS 0%	478,73		
		COMPRAS 12%	21,30		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		2,56	
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			76,02
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			426,57
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SGÚN FACTURA N° 001-001-000296307 A ECUAQUIMICA			
30/10/2013		46			
	5.1.01	COMPRAS		304,00	
		COMPRAS 0%	304,00		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			121,60
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			182,40
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001 000268701 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>68129,39</b>	<b>68129,39</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>68129,39</b>	<b>68129,39</b>
30/10/2013		47			
	5.1.01	COMPRAS		90,02	
		COMPRAS 0%	90,02		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			9,00
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			81,02
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000268681 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A			
31/10/2013		48			
	5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS		718,00	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		87,24	
	2.1.02	IESS POR PAGAR			154,37
	2.1.02.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR	87,24		
	2.1.02.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR	67,13		
	1.1.02	BANCOS			650,87
		P/R PAGO DE SUELDO DEL MES DE OCTUBRE			
31/10/2013		49			
	5.1.05	PROVISIONES SOCIALES		202,58	
	5.1.05.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	59,83		
	5.1.05.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	53,00		
	5.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	59,83		
	5.1.05.04	VACACIONES	29,92		
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			202,58
	2.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	59,83		
	2.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	53,00		
	2.1.03.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	59,83		
	2.1.03.04	VACACIONES POR PAGAR	29,92		
		P/R CÁLCULO DE PROVISIONES SOCIALES			
30/10/2013		50			
	2.1.04	IVA EN VENTAS		0,00	
	1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO		31,16	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS			31,16
		P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA OCTUBRE			
04/11/2013		51			
	1.1.01	CAJA		23,100	
	4.1.01	VENTAS			23,10
		VENTAS 0%	23,10		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006063 A LUIS IMAICELA			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>69281,49</b>	<b>69281,49</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>69281,49</b>	<b>69281,49</b>
04/11/2013		52			
	1.1.01	CAJA		5,00	
	4.1.01	VENTAS			5,00
		VENTAS 0%	5,00		
		P/R VENTA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006064			
04/11/2013		53			
	1.1.01	CAJA		12,50	
	4.1.01	VENTAS			12,50
		VENTAS 0%	12,50		
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006066 A EDGAR ANGAMARCA			
		54			
05/11/2013	5.1.01	COMPRAS		192,34	
		COMPRAS 0%	192,34		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			21,77
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			170,57
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001- 000296877 A EQUAQ.			
06/11/2013		55			
	5.1.01	COMPRAS		234,50	
		COMPRAS 0%	234,50		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			234,50
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000246403 A QUIMICA ARISTON ECUADOR CIA LTDA			
06/11/2013		56			
	5.1.01	COMPRAS		72,50	
		COMPRAS 0%	72,50		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			14,50
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			58,00
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000012789 A JARA A.			
07/11/2013		57			
	1.1.01	CAJA		60,38	
	4.1.01	VENTAS			60,38
		VENTAS 0%	60,38		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>69858,71</b>	<b>69858,71</b>



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 12**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>69858,71</b>	<b>69858,71</b>
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006067 A DARWIN PEÑA JARAMILLO			
07/11/2013		58			
	5.1.01	COMPRAS		55,26	
		COMPRAS 12%	55,26		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		6,63	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			61,89
		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029945 A M.M			
07/11/2013		59			
	5.1.01	COMPRAS		40,31	
		COMPRAS 0%	40,31		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		4,84	
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			0,50
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			44,65
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029946 A M.M			
07/11/2013		60			
	5.1.01	COMPRAS		10,61	
		COMPRAS 0%	10,61		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		1,27	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			11,88
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029947 A M.M			
07/11/2013		61			
	5.1.01	COMPRAS		30,62	
		COMPRAS 0%	30,62		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			1,28
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			29,34
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000868277 A QUIFATEX S.A			
07/11/2013		62			
	5.1.01	COMPRAS		1023,26	
		COMPRAS 0%	735,18		
		COMPRAS 12%	288,08		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		34,57	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>71066,08</b>	<b>70008,25</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 13**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>71066,08</b>	<b>70008,25</b>
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			103,82
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			954,01
11/11/2013		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001- 000868276 A QUIFATEX S.A 63			
	5.1.01	COMPRAS		116,00	
		COMPRAS 0%			
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	116,00		116,00
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000278548 A VEGA PALACIOS & CIA. 64			
12/11/2013	1.1.01	CAJA		17,70	
	4.1.01	VENTAS			17,70
		VENTAS 0%	17,70		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006068 A JENNY C. 65			
13/11/2013	1.1.01	CAJA		26,49	
	4.1.01	VENTAS			26,49
		VENTAS 0%	26,49		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006069 A GALO ANGAMARCA 66			
13/11/2013	1.1.01	CAJA		46,01	
	4.1.01	VENTAS			46,01
		VENTAS 0%	46,01		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006070 A CARMITA VALAREZO 67			
13/11/2013	5.1.01	COMPRAS		410,12	
		COMPRAS 0%	410,12		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			25,70
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			384,42
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001- 000270308 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>71682,40</b>	<b>71682,40</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>71682,40</b>	<b>71682,40</b>
13/11/2013		68			
	5.1.01	COMPRAS		45,12	
		COMPRAS 0%	45,12		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			11,28
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			33,84
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001- 000270350 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A			
13/11/2013		69			
	5.1.01	COMPRAS		60,00	
		COMPRAS 0%	60,00		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			12,00
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			48,00
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001- 000270347 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A			
14/11/2013		70			
	1.1.01	CAJA		46,11	
	4.1.01	VENTAS			46,11
		VENTAS 0%	46,11		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006071 A DEBORA LOJAN.			
14/11/2013		71			
	1.1.01	CAJA		26,45	
	4.1.01	VENTAS			26,45
		VENTAS 0%	26,45		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006072			
15/11/2013		72			
	1.1.01	CAJA		48,50	
	4.1.01	VENTAS			48,50
		VENTAS 0%	48,50		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006073			
15/11/2013		73			
	2.1.02	IESS POR PAGAR		154,37	
	2.1.02.01	APORTE PATRONAL	87,24		
	2.1.02.02	APORTE PERSONAL	67,13		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>72062,95</b>	<b>71908,58</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL****Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD****FOLIO: 15**

<b>FECHA</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>72062,95</b>	<b>71908,58</b>
	1.1.02	BANCOS			154,37
18/11/2013		P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE OCTUBRE			
		74			
	1.1.01	CAJA		5,51	
	4.1.01	VENTAS			5,51
		VENTAS 0%	5,51		
18/11/2013		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006074			
		75			
	5.1.01	COMPRAS		96,54	
		COMPRAS 0%			
19/11/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	96,54		96,54
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000098710 A LOFRUSCIO SILVA			
		76			
	5.1.01	COMPRAS		91,56	
		COMPRAS 0%	91,56		
19/11/2013	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			29,12
	2.1.02	CUENTAS POR PAGAR			62,44
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0016818 A LABORATORIO NEO FARMACO			
		77			
	5.1.01	COMPRAS		106,76	
		COMPRAS 0%	89,60		
		COMPRAS 12%	17,16		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		2,06	
19/11/2013	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			108,82
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0014454 A MULTIMPORT LLORET VALDIVIESO			
		78			
	5.1.01	COMPRAS		113,57	
		COMPRAS 0%	107,27		
		COMPRAS 12%	16,50		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		1,80	
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			10,19
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>72480,75</b>	<b>72375,57</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL****Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD****FOLIO: 16**

<b>FECHA</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>72480,75</b>	<b>72375,57</b>
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000194932 A MODESTO CASAJOANA CIA LTDA 79			105,18
19/11/2013	5.1.01	COMPRAS COMPRAS 0%	267,71	267,71	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000279193 A VEGA PALACIOS & CIA 80			267,71
20/11/2013	1.1.01	CAJA		17,65	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	17,65		17,65
20/11/2013	5.1.01	COMPRAS COMPRAS 0%	98,36	98,36	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001- 000271242 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A 82			98,36
21/11/2013	1.1.01	CAJA		10,95	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	10,95		10,95
21/11/2013	1.1.01	CAJA		57,38	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	57,38		57,38
22/11/2013	5.1.01	COMPRAS COMPRAS 0%	169,03	169,03	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>73101,83</b>	<b>72932,80</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 17**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>73101,83</b>	<b>72932,80</b>
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			23,29
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			145,74
25/11/2013		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001- 000298195 A EQUAQU. 85			
	5.1.01	COMPRAS		127,49	
		COMPRAS 0%	127,49		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			50,60
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			76,89
30/11/2013		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000298242 A EQUAQUÍMICA 86			
	5.1.01	COMPRAS		169,10	
		COMPRAS 0%	169,10		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			169,10
30/11/2013		P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000234623 A QUIMICA 87			
	5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS		718,00	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		87,24	
	2.1.02	IESS POR PAGAR			154,37
	2.1.02.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR	87,24		
	2.1.02.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR	67,13		
	1.1.02	BANCOS			650,87
30/11/2013		P/R PAGO DE SUELDOS 88			
	5.1.05	PROVISIONES SOCIALES		202,58	
	5.1.05.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	59,83		
	5.1.05.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	53,00		
	5.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	59,83		
	5.1.05.04	VACACIONES	29,92		
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			202,58
	2.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO	59,83		
	2.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	53,00		
	2.1.03.03	FONDOS DE RESERVA	59,83		
	2.1.03.04	VACACIONES	29,92		
		P/R CÁLCULO DE PROVISIONES SOCIALES			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>74406,24</b>	<b>74406,24</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 18**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>74406,24</b>	<b>74406,24</b>
		89			
30/11/2014	2.1.04	IVA EN VENTAS		0,00	
	1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO		51,17	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS			51,17
		P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA NOVIEMBRE			
02/12/2013		90			
	1.1.01	CAJA		17,05	
	4.1.01	VENTAS			17,05
		VENTAS %	17,05		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006401 A MANUEL BELTRÁN			
04/12/2013		91			
	1.1.01	CAJA		22,65	
	4.1.01	VENTAS			22,65
		VENTAS 0%	22,65		
		P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006402 A JOSÉ HERRERA			
04/12/2013		92			
	1.1.01	CAJA		16,95	
	4.1.01	VENTAS			16,95
		VENTAS 0%	16,95		
		P/R VENTA DE MERCADERIA SUGUN FACTURA N° 001-001- 000006403 A NORMA MEDINA			
04/12/2013		93			
	5.1.01	COMPRAS		99,81	
		COMPRAS 0%	99,81		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			99,81
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000105896 A HOSPIMEDIKKA CIA LTDA			
04/12/2013		94			
	5.1.01	COMPRAS		15,00	
		COMPRAS 0%	15,00		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			15,00
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000105905 A HOSPIMEDIKKA CIA LTDA.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>74628,87</b>	<b>74628,87</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 19**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>74628,87</b>	<b>74628,87</b>
05/12/2013		95			
	1.1.01	CAJA		34,55	
	4.1.01	VENTAS			34,55
		VENTAS 0%	34,55		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006404			
05/12/2013		96			
	1.1.01	CAJA		35,35	
	4.1.01	VENTAS			35,35
		VENTAS 0%	35,35		
		P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006405 A HEIDY OCAMPO			
05/12/2013		97			
	5.1.01	COMPRAS		274,35	
		COMPRAS 0%	274,35		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			274,35
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000000702 A DISTRIBUCIONES J.S			
05/12/2013		98			
	5.1.01	COMPRAS		90,70	
		COMPRAS 0%	90,70		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			90,70
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000000703 A DISTRIBUCIONES J.S			
05/12/2013		99			
	5.1.01	COMPRAS		30,62	
		COMPRAS 0%	30,62		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			30,62
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001- 000879088			
05/12/2013		100			
	5.1.01	COMPRAS		718,57	
		COMPRAS 0%	613,24		
		COMPRAS 12%	105,33		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		12,64	
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			731,21
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>75825,65</b>	<b>75825,65</b>



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 20**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>75825,65</b>	<b>75825,65</b>
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001- 000879184 A QUIFATEX			
06/12/2013		101			
	1.1.01	CAJA		13,10	
	4.1.01	VENTAS			13,10
		VENTAS 0%	13,10		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006406 A MARIA ARMIJOS.			
06/12/2013		102			
	1.1.01	CAJA		20,57	
	4.1.01	VENTAS			20,57
		VENTAS 0%	20,57		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006407 A GRACIELA VILLAVICENCIO.			
06/12/2013		103			
	1.1.01	CAJA		39,69	
	4.1.01	VENTAS			39,69
		VENTAS 0%	39,69		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006408 A ELIANA ZUING.			
06/12/2013		104			
	1.1.01	CAJA		50,40	
	4.1.01	VENTAS			50,40
		VENTAS 0%	50,40		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006409 A MIRIAM REMACHE.			
06/12/2013		105			
	5.1.01	COMPRAS		390,04	
		COMPRAS 0%	390,04		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			390,04
		P/R COMPRA MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000280557 A VEGA PALACIOS Y CIA.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>76339,45</b>	<b>76339,45</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>76339,45</b>	<b>76339,45</b>
07/12/2013		106			
	1.1.01	CAJA		12,50	
	4.1.01	VENTAS			12,50
		VENTAS 0%	12,50		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006410 A CARMEN GUAMÁN.			
07/12/2013		107			
	1.1.01	CAJA		41,00	
	4.1.01	VENTAS			41,00
		VENTAS 0%	41,00		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006411 A LUIS IMAICELA.			
07/12/2013		108			
	1.1.01	CAJA		12,90	
	4.1.01	VENTAS			12,90
		VENTAS 0%	12,90		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006412 A ANGEL PAREDES			
07/12/2013		109			
	1.1.01	CAJA		9,40	
	4.1.01	VENTAS			9,40
		VENTAS 0%	9,40		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006413 A RUTH QUITO			
07/12/2013		110			
	1.1.01	CAJA		22,84	
	4.1.01	VENTAS			22,84
		VENTAS 0%	22,84		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006414 A ANGEL JIMÉNEZ			
08/12/2013		111			
	1.1.01	CAJA		23,90	
	4.1.01	VENTAS			23,90
		VENTAS 0%	23,90		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>76461,99</b>	<b>76461,99</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL****Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD****FOLIO: 22**

<b>FECHA</b>	<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>76461,99</b>	<b>76461,99</b>
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006415 A NELY CUENCA 112			
08/12/2013	1.1.01	CAJA		5,90	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	5,90		5,90
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006416 A KEVIN CASTILLO 113			
09/12/2013	1.1.01	CAJA		84,80	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	84,80		84,80
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006417 A XIMENA ALEJANDRO 114			
10/12/2013	5.1.01	COMPRAS COMPRAS 0%	178,16	178,16	
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			27,49
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			150,67
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 0017257 A LABORATORIO NEO FARMACO CIA LTDA. 115			
11/12/2013	1.1.01	CAJA		84,80	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	84,80		84,80
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006418 A EMPERATRIZ CÓRDOVA 116			
11/12/2013	1.1.01	CAJA		32,00	
	4.1.01	VENTAS VENTAS 0%	32,00		32,00
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006419 A EMPERATRIZ CÓRDOVA <b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>76847,65</b>	<b>76847,65</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL****Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD****FOLIO: 23**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>76847,65</b>	<b>76847,65</b>
11/12/2013		117			
	5.1.01	COMPRAS		766,15	
		COMPRAS 0%	735,22		
		COMPRAS 12%	30,93		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		3,71	
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			121,71
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			648,15
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001- 000299533 A EQUAQUIMICA			
11/12/2013		118			
	5.1.01	COMPRAS		146,91	
		COMPRAS 0%	146,91		
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			8,45
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			138,46
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001- 000273626 LETARGO S.A			
12/12/2013		119			
	1.1.01	CAJA		4,90	
	4.1.01	VENTAS			4,90
		VENTAS 0%	4,90		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006420 A MARICELA ERAS			
12/12/2013		120			
	1.1.01	CAJA		16,90	
	4.1.01	VENTAS			16,90
		VENTAS 0%	16,90		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006421 A GLORIA CASTILLO			
12/12/2013		121			
	1.1.01	CAJA		15,00	
	4.1.01	VENTAS			15,00
		VENTAS 0%	15,00		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006422 A JULIO SOZORANGA			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>77801,22</b>	<b>77801,22</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

**FOLIO: 24**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>77801,22</b>	<b>77801,22</b>
14/12/2013		122			
	1.1.01	CAJA		48,10	
	4.1.01	VENTAS			48,10
		VENTAS 0%	48,10		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006423 A EDWIN MARTINEZ			
14/12/2013		123			
	1.1.01	CAJA		20,10	
	4.1.01	VENTAS			20,10
		VENTAS 0%	20,10		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006424 A LUZ SANCHEZ			
14/12/2013		124			
	1.1.01	CAJA		35,25	
	4.1.01	VENTAS			35,25
		VENTAS 0%	35,25		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006425 A CONSUMIDOR FINAL			
15/12/2013		125			
	2.1.02	IESS POR PAGAR		154,37	
	2.1.02.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR	87,24		
	2.1.02.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR	67,13		
	1.1.02	BANCOS			154,37
		P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE NOVIEMBRE			
17/12/2013		126			
	5.1.01	COMPRAS		316,23	
		COMPRAS 0%	316,23		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			316,23
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000281329 A VEGA PALACIOS & CIA.			
18/12/2013		127			
	1.1.01	CAJA		15,00	
	4.1.01	VENTAS			15,00
		VENTAS 0%	15,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>78390,27</b>	<b>78390,27</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>78390,27</b>	<b>78390,27</b>
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006426 A JORGE NEIRA 128			
18/12/2013	5.1.01	COMPRAS		73,93	
		COMPRAS 0%	73,93		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			73,93
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000281404 A VEGA PALACIOS & CIA. 129			
19/12/2013	1.1.01	CAJA		14,20	
	4.1.01	VENTAS			14,20
		VENTAS 0%	14,20		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006427 A CONSUMIDOR FINAL 130			
20/12/2013	1.1.01	CAJA		30,00	
	4.1.01	VENTAS			30,00
		VENTAS 0%	30,00		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001- 000006429 A MANUEL PAUTE 131			
20/12/2013	1.1.01	CAJA		5,22	
	4.1.01	VENTAS			5,22
		VENTAS 0%	5,22		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001- 000006431 A FRANCO ABAD 132			
20/12/2013	1.1.01	CAJA		14,50	
	4.1.01	VENTAS			14,50
		VENTAS 0%	14,50		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001- 000006432 A ANTONIO JARAMILLO			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>78528,12</b>	<b>78528,12</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL****Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD****FOLIO: 26**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>78528,12</b>	<b>78528,12</b>
20/12/2013		133			
	1.1.01	CAJA		11,70	
	4.1.01	VENTAS			11,70
		VENTAS 0%	11,70		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001- 000006433 A RODRIGO AZANZA			
23/12/2013		134			
	5.1.01	COMPRAS		158,53	
		COMPRAS 0%	36,66		
		COMPRAS 12%	123,77		
	1.1.08	IVA EN COMPRAS		14,62	
	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS			1,90
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			171,25
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001- 000002164 A DISFARMED			
24/12/2013		135			
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		717,96	
	2.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	717,96		
	1.1.02	BANCOS			717,96
		P/R PAGO DEL DÉCIMO TERCER SUELDO			
27/12/2013		136			
	5.1.01	COMPRAS		385,40	
		COMPRAS 0%	385,40		
	2.1.01	CUENTAS POR PAGAR			385,40
		P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 005-001- 000065813 A LABORATORIOS ROCNARF			
30/12/2013		137			
	1.1.01	CAJA		11,30	
	4.1.01	VENTAS			11,30
		VENTAS 0%	11,30		
		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001- 000006434			
30/12/2013		138			
	1.1.01	CAJA		15,40	
	4.1.01	VENTAS			15,40
		VENTAS 0%	15,40		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>79843,03</b>	<b>79843,03</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 27

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>79843,03</b>	<b>79843,03</b>
30/12/2013		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001- 000006435 A COSME CELI 139			
	1.1.01	CAJA		22,50	
	4.1.01	VENTAS			22,50
		VENTAS 0%	22,50		
30/12/2013		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001- 000006436 A ENRIQUE CASTILLO 140			
	1.1.01	CAJA		16,05	
	4.1.01	VENTAS			16,05
		VENTAS 0%	16,05		
31/12/2013		P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006437 A DIEGO VERDUGO 141			
	5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS		718,00	
	5.1.04	APORTE PATRONAL		87,24	
	2.1.02	IESS POR PAGAR			154,37
	2.1.02.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR	87,24		
	2.1.02.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR	67,13		
	1.1.02	BANCOS			650,87
31/12/2013		P/R PAGO DE SUELDO 142			
	5.1.05	PROVISIONES SOCIALES		202,58	
	5.1.05.01	DÉCIMO TERCER SUELDO			
	5.1.05.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO	53,00		
	5.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	59,83		
	5.1.05.04	VACACIONES	29,92		
	2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			202,58
	2.1.03.01	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR			
	2.1.03.02	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR			
	2.1.03.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	59,83		
	2.1.03.04	VACACIONES POR PAGAR	29,92		
		P/R CÁLCULO DE PROVISIONES SOCIALES			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>80889,40</b>	<b>80889,40</b>



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**DIARIO GENERAL**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 28

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>80889,40</b>	<b>80889,40</b>
		143			
31/12/2013	2.1.04	IVA EN VENTAS		0,00	
	1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO		30,97	
	1.1.08	IVA EN COMPRAS			30,97
		P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA DICIEMBRE			
31/12/2013		144			
	2.1.02	IESS POR PAGAR		154,37	
	2.1.02.01	APORTE PATRONAL POR PAGAR	87,24		
	2.1.02.02	APORTE PERSONAL POR PAGAR	67,13		
	1.1.02	BANCOS			154,37
		P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE DICIEMBRE		<b>81074,74</b>	<b>81074,74</b>
		<b>ASIENTOS DE AJUSTE</b>			
		145			
31/12/2013	5.1.06	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA		7,31	
	5.1.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN		83,33	
	5.1.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		9,00	
	5.1.09	DEPRECIACIÓN VEHÍCULO		640,00	
	1.2.02	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE OFICINA			7,31
		DEPREC. ACUM. EQUIPO			
	1.2.04	COMPUTACIÓN			83,33
	1.2.06	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES			9,00
	1.2.08	DEPREC. ACUM. VEHÍCULO			640,00
		P/R LAS DEPRECIACIONES			
31/12/2013		146			
	5.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		7,50	
	1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA			7,50
		P/R CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			
31/12/2013		147			
	5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA		14,50	
	1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA			14,50
		P/R CONSUMO SUMINISTROS LIMPIEZA			
31/12/2013		148			
	5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES		72,00	
	1.1.04	(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INC.			72,00
		P/R PROVISION CUENTAS INCOBRABLES. 1%			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>162983,12</b>	<b>162983,12</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
**DIARIO GENERAL**  
**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**  
**Expresado en Dólares USD**

FOLIO: 29

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>162983,12</b>	<b>162983,12</b>
		<b>ASIENTOS DE REGULACIÓN</b>			
		149			
31/12/2013	4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS		924,72	
	5.1.01	COMPRAS			924,72
		P/R EL CIERRE DE DESCUENTO EN COMPRAS Y DETERMINAR LAS COMPRAS NETAS			
31/12/2013		150			
	5.1.02	COSTO DEVENTAS		33884,99	
	1.1.05	MERCADERÍAS (I.I)			23192,29
	5.1.01	COMPRAS			10692,70
		P/R CIERRE DE COMPRAS NETAS Y DETERMINAR LA MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA			
31/12/2013		151			
	1.1.05	MERCADERÍAS (I.F.)		20015,35	
	5.1.02	COSTO DE VENTAS			20015,35
		P/R VALOR DEL INVENTARIO FINAL DE MERCADERIA Y EL COSTO DE VENTA			
31/12/2013		152			
	4.1.01	VENTAS		1629,03	
	4.1.03	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS		12240,61	
	5.1.02	COSTO DE VENTAS			13869,64
		P/R LA PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS			
		<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>			
31/12/2013		153			
	6.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		12240,61	
	4.1.03	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS			12240,61
		P/R RESUMEN LAS CUENTAS DE INGRESO			
31/12/2013		154			
	6.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		3857,10	
	5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS			2154,00
	5.1.04	APORTE PATRONAL			261,72
	5.1.05	PROVISIONES SOCIALES			607,74
	5.1.06	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA			7,31
	5.1.07	DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACIÓN			83,33
	5.1.08	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES			9,00
	5.1.09	DEPRECIACION VEHÍCULO			640,00
	5.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			7,50
	5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA			14,50
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>247775,53</b>	<b>247703,53</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****DIARIO GENERAL**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

FOLIO: 30

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/12/2013		<b>VIENEN</b>		<b>247775,53</b>	<b>247703,53</b>
	5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES			72,00
		P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO			
		155			
	3.2.01	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		16097,71	
	6.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			16097,71
		P/R LA PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO			
		<b>TOTAL</b>		<b><u>263873,24</u></b>	<b><u>263873,24</u></b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: CAJA****CÓDIGO: 1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	280,00	0,00	280,00
01/10/2013	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/2	0,00	280,00	0,00
01/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006040 A CARMEN LOAIZA	1/3	6,00	0,00	6,00
01/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006041 A NELSON CONTENTO	1/4	24,31	0,00	30,31
01/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÁS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006042 A JENNY VASQUEZ	2/5	21,59	0,00	51,90
02/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006043 A EDUARDO DAVILA	2/7	19,30	0,00	71,20
02/10/2014	P/R VENTA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006044 A CONSUMIDOR FINAL	2/8	14,45	0,00	85,65
05/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006045 A NOLBERTO RUILOVA	3/12	30,40	0,00	116,05
05/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006046 A JUAN ALEJANDRO	3/13	22,80	0,00	138,85
10/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006047 A JUAN ALEJANDRO	4/16	6,80	0,00	145,65
11/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006048 A CELIA CALVA	4/17	17,98	0,00	163,63
16/10/2014	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006049 AL GAD CATAMAYO	5/21	7,99	0,00	171,62
17/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006050	5/24	30,90	0,00	202,52
17/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIASEGUN FACTURA N° 001-001-000006051 A CONSUMIDOR FINAL	5/25	10,99	0,00	213,51
17/10 2014	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006052 A CARLOS CASTILLO	6/26	26,62	0,00	240,13
18/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006053 A CARMEN CALVA	6/27	22,13	0,00	262,26
	<b>PASAN</b>		<b>542,26</b>	<b>280,00</b>	<b>262,26</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: <b>CAJA</b>		CÓDIGO: <b>1.1.01</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>542,26</b>	<b>280,00</b>	<b>262,26</b>
23/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006054 A KARINA CABRERA	7/32	11,00	0,00	273,26
26/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006055 A ROSA DAVILA	7/36	9,10	0,00	282,36
26/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006056 A ANTONIO AMBULIDÍ	8/38	8,00	0,00	290,36
26/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006057 A SANTOS	8/39	3,76	0,00	294,12
27/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006058 A MARÍA CÓRDOVA	8/40	15,60	0,00	309,72
27/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006059 A MARIA MALDONADO	8/41	3,63	0,00	313,35
27/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006060 A JOSÉ MALLA	8/42	4,35	0,00	317,70
27/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA 001-001-000006061 A JUAN JOSÉ TORRES	9/43	20,63	0,00	338,33
28/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006062 A JUAN JOSÉ TORRES	9/44	10,50	0,00	348,83
04/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006063 A LUIS IMAICELA	10/51	23,10	0,00	371,93
04/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006064	11/52	5,00	0,00	376,93
04/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006066 A EDGAR ANGAMARCA	11/53	12,50	0,00	389,43
07/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006067 A DARWIN PEÑA JARAMILLO	11/57	60,38	0,00	449,81
12/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006068 A JENNY C.	13/64	17,70	0,00	467,51
13/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006069 A GALO ANGAMARCA	13/65	26,49	0,00	494,00
	<b>PASAN</b>		<b>774,00</b>	<b>280,00</b>	<b>494,00</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: **CAJA**CÓDIGO: **1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>774,00</b>	<b>280,00</b>	<b>494,00</b>
13/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006070 A CARMITA VALAREZO	13/66	46,01	0,00	540,01
14/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006071 A DEBORA LOJAN.	14/70	46,11	0,00	586,12
14/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006072	14/71	26,45	0,00	612,57
15/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006073	14/72	48,50	0,00	661,07
18/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006074	15/74	5,51	0,00	666,58
20/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006075	16/80	17,65	0,00	684,23
21/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006076	15/82	10,95	0,00	695,18
21/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006077 A LUIS IMAICELA	15/83	57,38	0,00	752,56
02/12/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006401 A MANUEL BELTRÁN	18/90	17,05	0,00	769,61
04/12/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006402 A JOSÉ HERRERA	18/91	22,65	0,00	792,26
04/12/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SUGUN FACTURA N° 001-001-000006403 A NORMA MEDINA	18/92	16,95	0,00	809,21
05/12/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006404	19/95	34,55	0,00	843,76
05/12/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006405 A HEIDY OCAMPO	19/96	35,35	0,00	879,11
06/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006406 A MARIA ARMIJOS.	20/101	13,10	0,00	892,21
06/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006407 A GRACIELA VILLAVICENCIO.	20/102	20,57	0,00	912,78
	<b>PASAN</b>		<b>1192,78</b>	<b>280,00</b>	<b>912,78</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: CAJA****CÓDIGO: 1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>1192,78</b>	<b>280,00</b>	<b>912,78</b>
06/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006408 A ELIANA ZUING.	20/103	39,69	0,00	952,47
06/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006409 A MIRIAM REMACHE.	20/104	50,40	0,00	1002,87
07/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006410 A CARMEN GUAMÁN.	21/106	12,50	0,00	1015,37
07/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006411 A LUIS IMAICELA.	21/107	41,00	0,00	1056,37
07/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006412 A ANGEL PAREDES	21/108	12,90	0,00	1069,27
07/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006413 A RUTH QUITO	21/109	9,40	0,00	1078,67
07/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006414 A ANGEL JIMÉNEZ	21/110	22,84	0,00	1101,51
08/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006415 A NELY CUENCA	21/111	23,90	0,00	1125,41
08/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006416 A KEVIN CASTILLO	22/112	5,90	0,00	1131,31
09/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006417 A XIMENA ALEJANDRO	22/113	84,80	0,00	1216,11
11/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006418 A EMPERATRIZ CÓRDOVA	22/115	84,80	0,00	1300,91
11/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006419 A EMPERATRIZ CÓRDOVA	22/116	32,00	0,00	1332,91
12/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006420 A MARICELA ERAS	23/119	4,90	0,00	1337,81
12/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006421 A GLORIA CASTILLO	23/120	16,90	0,00	1354,71
	<b>PASAN</b>		<b>1634,71</b>	<b>280,00</b>	<b>1354,71</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

<b>CUENTA: CAJA</b>		<b>CÓDIGO: 1.1.01</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>1634,71</b>	<b>280,00</b>	<b>1354,71</b>
12/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006422 A JULIO SOZORANGA	23/121	15,00	0,00	1369,71
14/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006423 A EDWIN MARTINEZ	24/122	48,10	0,00	1417,81
14/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006424 A LUZ SANCHEZ	24/123	20,10	0,00	1437,91
14/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006425 A CONSUMIDOR FINAL	24/124	35,25	0,00	1473,16
18/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006426 A JORGE NEIRA	24/127	15,00	0,00	1488,16
19/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006427 A CONSUMIDOR FINAL	25/129	14,20	0,00	1502,36
20/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006429 A MANUEL PAUTE	25/130	30,00	0,00	1532,36
20/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006431 A FRANCO ABAD	25/131	5,22	0,00	1537,58
20/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006432 A ANTONIO JARAMILLO	25/132	14,50	0,00	1552,08
20/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006433 A RODRIGO AZANZA	26/133	11,70	0,00	1563,78
30/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006435 A COSME CELI	26/137	11,30	0,00	1575,08
30/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006435 A COSME CELI	27/138	15,40	0,00	1590,48
30/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006436 A ENRIQUE CASTILLO	27/140	22,50	0,00	1612,98
30/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006437 A DIEGO VERDUGO	27/141	16,05	0,00	1629,03
	<b>TOTAL</b>		<b>1909,03</b>	<b>280,00</b>	<b>1629,03</b>



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: BANCOS****CÓDIGO: 1.1.02**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	14000,00	0,00	14000,00
01/10/2013	P/R DEPOSITO DEL EFECTIVO DEL ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/2	280,00	0,00	14280,00
15/10/2013	P/R PAGO DEL SEGURO MES DE SEPTIEMBRE	5/20	0,00	154,37	14125,63
31/10/2013	P/R PAGO DE SUELDO	10/49	0,00	650,87	13474,76
15/11/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE OCTUBRE	14/73	0,00	154,37	13320,39
30/11/2013	P/R PAGO DE SUELDOS	17/88	0,00	650,87	12669,52
15/12/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE NOVIEMBRE	24/125	0,00	154,37	12515,15
24/12/2013	P/R PAGO DEL DÉCIMO TERCER SUELDO	26/136	0,00	717,96	11797,19
31/12/2013	P/R PAGO DE SUELDO	27/142	0,00	650,87	11146,32
31/12/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE DICIEMBRE	28/144	0,00	154,37	10991,95
	<b>TOTAL</b>		<b><u>14280,00</u></b>	<b><u>3288,05</u></b>	<b>10991,95</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: CUENTAS POR COBRAR****CÓDIGO: 1.1.03**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	7200,00	0,00	7200,00
	<b>TOTAL</b>		<b><u>7200,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b>7200,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>(-) PROV. DE CUENTAS</b>					
CUENTA: <b>INCOBRABLES</b>			CÓDIGO: <b>1.1.04</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R PROVISION CUENTAS INCOBRABLES. 1%	28/148	0,00	72,00	72,00
	<b>TOTAL</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>72,00</u></b>	<b><u>72,00</u></b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: <b>MERCADERÍAS</b>			CÓDIGO: <b>1.1.05</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	23192,29	0,00	23192,29
31/12/2013	P/R CIERRE DE COMPRAS NETAS Y DETERMINAR LA MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	29/150	0,00	23192,29	0,00
31/12/2013	P/R VALOR DEL INVENTARIO FINAL DE MERCADERIA Y EL COSTO DE VENTA	29/151	20015,35	0,00	20015,35
	<b>TOTAL</b>		<b><u>43207,64</u></b>	<b><u>23192,29</u></b>	<b><u>20015,35</u></b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
CUENTA: <b>SUMINISTROS DE OFICINA</b>			CÓDIGO: <b>1.1.06</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	10,00	0,00	10,00
31/12/2013	P/R CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	28/146	0,00	7,50	2,50
	<b>TOTAL</b>		<b><u>10,00</u></b>	<b><u>7,50</u></b>	<b><u>2,50</u></b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: SUMINISTROS DE LIMPIEZA</b>			<b>CÓDIGO: 1.1.07</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	20,00	0,00	20,00
31/12/2013	P/R CONSUMO SUMINISTROS LIMPIEZA	28/147	0,00	14,50	5,50
	<b>TOTAL</b>		<b>20,00</b>	<b>14,50</b>	<b>5,50</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: IVA EN COMPRAS</b>			<b>CÓDIGO: 1.1.08</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIAS S/F N° 007-001-000855762 A QUIFATEX S.A	2/9	14,41	0,00	14,41
04/10/2014	P/R COMPRA DE ,MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000193175 A MODESTO CASAJANO CIA TDA	3/11	2,43	0,00	16,84
08/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACURA N° 007-001-000294906 A ECUAQUIMICA	4/15	6,11	0,00	22,95
22/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000064016 A FARMALEMANA C.A	6/28	2,35	0,00	25,30
25/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000005632 A RIVERA APONTE JUAN CARLOS	7/34	3,30	0,00	28,60
28/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SGÚN FACTURA N° 001-001-000296307 A ECUAQUIMICA	9/45	2,56	0,00	31,16
30/10/2013	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA OCTUBRE	10/50	0,00	31,16	0,00
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029945 A M.M	12/58	6,63	0,00	6,63
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029946 A M.M	12/59	4,84	0,00	11,47
	<b>PASAN</b>		<b>42,63</b>	<b>31,16</b>	<b>11,47</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en Dólares USD</b>					
<b>CUENTA: IVA EN COMPRAS</b>			<b>CÓDIGO: 1.1.08</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>42,63</b>	<b>31,16</b>	<b>11,47</b>
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029947 A M.M	12/60	1,27	0,00	12,74
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000868276 A QUIFATEX S.A	12/62	34,57	0,00	47,31
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0014454 A MULTIMPORT LLORET VALDIVIESO	15/77	2,06	0,00	49,37
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000194932 A MODESTO CASAJOANA CIA LTDA	15/78	1,80	0,00	51,17
30/11/2014	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA NOVIEMBRE	18/89	0,00	51,17	0,00
05/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000879184 A QUIFATEX	19/100	12,64	0,00	12,64
11/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000299533 A EQUAQUIMICA	23/117	3,71	0,00	16,35
23/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000002164 A DISFARMED	26/134	14,62	0,00	30,97
31/12/2013	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA DICIEMBRE	28/143	0,00	30,97	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b><u>113,30</u></b>	<b><u>113,30</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en Dólares USD</b>					
<b>CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO</b>			<b>CÓDIGO: 1.1.09</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	35,50	0,00	35,50
30/10/2013	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA OCTUBRE	10/50	31,16	0,00	66,66
30/11/2014	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA NOVIEMBRE	18/89	51,17	0,00	117,83
31/12/2013	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA DICIEMBRE	28/143	30,97	0,00	148,80
	<b>TOTAL</b>		<b><u>148,80</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>148,80</u></b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: EQUIPO DE OFICINA</b>			<b>CÓDIGO: 1.2.01</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	325,00	0,00	325,00
	<b>TOTAL</b>		<b>325,00</b>	<b>0,00</b>	<b>325,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA</b>			<b>CÓDIGO: 1.2.02</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	28/145	0,00	7,31	7,31
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>7,31</b>	<b>7,31</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>			<b>CÓDIGO: 1.2.03</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	1500,00	0,00	1500,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1500,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACIÓN</b>				<b>CÓDIGO: 1.2.04</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	28/145	0,00	83,33	83,33
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>83,33</b>	<b>83,33</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: MUEBLES Y ENSERES</b>				<b>CÓDIGO: 1.2.05</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	400,00	0,00	400,00
	<b>TOTAL</b>		<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES</b>				<b>CÓDIGO: 1.2.06</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	28/145	0,00	9,00	9,00
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>9,00</b>	<b>9,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: VEHÍCULO</b>				<b>CÓDIGO: 1.2.07</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	16000,00	0,00	16000,00
	<b>TOTAL</b>		<b>16000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16000,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: DEP. ACUM. VEHICULO</b>				<b>CÓDIGO: 1.2.08</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	28/145	0,00	640,00	640,00
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>640,00</b>	<b>640,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: CUENTAS POR PAGAR</b>				<b>CÓDIGO: 2.1.01</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	0,00	11197,00	11197,00
01/10/2014	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000087416 AL SR. PATRICIO VALLEJO	2/6	0,00	118,53	11315,53
03/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIAS S/F N° 007- 001-000855762 A QUIFATEX S.A	2/9	0,00	749,53	12065,06
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>12065,06</b>	<b>12065,06</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: CUENTAS POR PAGAR****CÓDIGO: 2.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>12065,06</b>	<b>12065,06</b>
03/10/2014	P/R COMPRA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000275607 A VEGA PALACIOS & CIA.	3/10	0,00	111,03	12176,09
04/10/2014	P/R COMPRA DE ,MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000193175 A MODESTO CASAJOANA CIA TDA	3/11	0,00	115,67	12291,76
07/10/2014	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000275861 A VEGA PALACIOS & CIA.	3/14	0,00	145,31	12437,07
08/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACURA N° 007-001-000294906 A ECUAQUIMICA	4/15	0,00	200,70	12637,77
14/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000294906 A ECUAQUIMICA	4/18	0,00	80,86	12718,63
14/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-00027839 A CODISUR CIA LTDA	4/19	0,00	107,74	12826,37
16/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000267046 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	5/22	0,00	289,42	13115,79
16/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-003-000267043 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	5/23	0,00	14,30	13130,09
22/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000064016 A FARMALEMANA C.A	6/28	0,00	65,37	13195,46
22/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000277150 A VEGA PALACIOS & CIA	6/29	0,00	232,01	13427,47
22/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000277143 A VEGA PALACIOS & CIA	6/30	0,00	511,87	13939,34
23/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000022691 A JARQUIFAR CIA LTDA	7/32	0,00	42,64	13981,98
23/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000022692 A JARQUI.	7/33	0,00	269,48	14251,46
25/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000005632 A RIVERA APONTE JUAN CARLOS	7/34	0,00	30,83	14282,29
25/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000002474 A PHARCO	7/35	0,00	104,22	14386,51
	<b>PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>14386,51</b>	<b>14386,51</b>



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: CUENTAS POR PAGAR****CÓDIGO: 2.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		0,00	<b>14386,51</b>	<b>14386,51</b>
28/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001 000050552 A COMERCIALIZADORA VASQUEZ ESPINOZA CIA. LTDA	9/44	0,00	132,80	14519,31
28/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SGÚN FACTURA N° 001-001-000296307 A ECUAQUIMICA	9/45	0,00	426,57	14945,88
30/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001 000268701 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	9/46	0,00	182,40	15128,28
30/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000268681 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	10/47	0,00	81,02	15209,30
05/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000296877 A EQUAQ.	11/54	0,00	170,57	15379,87
06/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000246403 A QUIMICA ARISTON ECUADOR CIA LTDA	11/55	0,00	234,50	15614,37
06/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000012789 A JARA A.	11/56	0,00	58,00	15672,37
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029945 A M.M	12/58	0,00	61,89	15734,26
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029946 A M.M	12/59	0,00	44,65	15778,91
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029947 A M.M	12/60	0,00	11,88	15790,79
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000868277 A QUIFATEX S.A	12/61	0,00	29,34	15820,13
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000868276 A QUIFATEX S.A	13/62	0,00	954,01	16774,14
11/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000278548 A VEGA PALACIOS & CIA.	13/63	0,00	116,00	16890,14
13/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000270308 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	13/67	0,00	384,42	17274,56
	<b>PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>17274,56</b>	<b>17274,56</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: CUENTAS POR PAGAR****CÓDIGO: 2.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>17274,56</b>	<b>17274,56</b>
13/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000270350 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	14/68	0,00	33,84	17308,40
13/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000270347 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	14/69	0,00	48,00	17356,40
18/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000098710 A LOFRUSCIO SILVA	15/75	0,00	96,54	17452,94
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0016818 A LABORATORIO NEO FARMACO	15/76	0,00	62,44	17515,38
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0014454 A MULTIMPORT LLORET VALDIVIESO	15/77	0,00	108,82	17624,20
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000194932 A MODESTO CASAJOANA CIA LTDA	15/78	0,00	105,18	17729,38
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000279193 A VEGA PALACIOS & CIA	15/79	0,00	267,71	17997,09
20/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000271242 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	15/81	0,00	98,36	18095,45
22/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000298195 A EQUAQU.	16/84	0,00	145,74	18241,19
25/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000298242 A EQUAQUÍMICA	17/85	0,00	76,89	18318,08
30/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000234623 A QUIMICA	17/86	0,00	169,10	18487,18
04/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000105896 A HOSPIMEDIKKA CIA LTDA	18/93	0,00	99,81	18586,99
04/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000105905 A HOSPIMEDIKKA CIA LTDA.	18/94	0,00	15,00	18601,99
05/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000000702 A DISTRIBUCIONES J.S	19/97	0,00	274,35	18876,34
	<b>PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>18876,34</b>	<b>18876,34</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: CUENTAS POR PAGAR****CÓDIGO: 2.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>18876,34</b>	<b>18876,34</b>
05/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000000703 A DISTRIBUCIONES J.S	19/98	0,00	90,70	18967,04
05/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000879088	19/99	0,00	30,62	18997,66
05/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000879184 A QUIFATEX	19/100	0,00	731,21	19728,87
06/12/2013	P/R COMPRA MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000280557 A VEGA PALACIOS Y CIA.	19/105	0,00	390,04	20118,91
10/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0017257 A LABORATORIO NEO FARMACO CIA LTDA.	22/114	0,00	150,67	20269,58
11/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000299533 A EQUAQUIMICA	23/117	0,00	648,15	20917,73
11/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000273626 LETARGO S.A	23/118	0,00	138,46	21056,19
17/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000281329 A VEGA PALACIOS & CIA.	24/126	0,00	316,23	21372,42
18/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000281404 A VEGA PALACIOS & CIA.	25/128	0,00	73,93	21446,35
23/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000002164 A DISFARMED	26/134	0,00	171,25	21617,60
27/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 005-001-000065813 A LABORATORIOS ROCNARF	26/136	0,00	385,40	22003,00
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>22003,00</b>	<b>22003,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en Dólares USD</b>					
<b>CUENTA: IESS POR PAGAR</b>			<b>CÓDIGO: 2.1.02</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	0,00	154,37	154,37
15/10/2013	P/R PAGO DEL SEGURO MES DE SEPTIEMBRE	5/20	154,37	0,00	0,00
31/10/2013	P/R PAGO DE SUELDO	10/48	0,00	154,37	154,37
15/11/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE OCTUBRE	14/73	154,37	0,00	0,00
30/11/2013	P/R PAGO DE SUELDOS	17/87	0,00	154,37	154,37
15/12/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE NOVIEMBRE	24/125	154,37	0,00	0,00
31/12/2013	P/R PAGO DE SUELDO	27/141	0,00	154,37	154,37
31/12/2013	P/R PAGO DEL SEGURO DEL MES DE DICIEMBRE	28/144	154,37	0,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>617,48</b>	<b>617,48</b>	<b>0,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en Dólares USD</b>					
<b>CUENTA: PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR</b>			<b>CÓDIGO: 2.1.03</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	0,00	1512,08	1512,08
31/10/2013	P/R CÁLCULO DE PROVISIONES SOCIALES	10/49	0,00	202,58	1714,66
30/11/2013	P/R CÁLCULO DE PROVISIONES SOCIALES	17/88	0,00	202,58	1917,24
24/12/2013	P/R PAGO DEL DÉCIMO TERCER SUELDO	26/135	717,96	0,00	1199,28
31/12/2013	P/R CALCULO DE PROVISIONES SOCIALES	27/142	0,00	202,58	1401,86
	<b>SUMAN</b>		<b>717,96</b>	<b>2119,82</b>	<b>1401,86</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: IVA EN VENTAS</b>				<b>CÓDIGO: 2.1.04</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/10/2013	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA OCTUBRE	10/50	0,00	0,00	0,00
30/11/2014	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA NOVIEMBRE	18/89	0,00	0,00	0,00
31/12/2013	P/R LIQUIDACIÓN DEL IVA DICIEMBRE	28/143	0,00	0,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: CAPITAL</b>				<b>CÓDIGO: 3.1</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R ESTADO DE SITUACION INICIAL	1/1	0,00	50099,34	50099,34
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>50099,34</b>	<b>50099,34</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>				<b>CÓDIGO: 3.2.01</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R LA PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	30/155	16097,71	0,00	16097,71
	<b>SUMAN</b>		<b>16097,71</b>	<b>0,00</b>	<b>16097,71</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: VENTAS****CÓDIGO: 4.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006040 A CARMEN LOAIZA	1/3	0,00	6,00	6,00
01/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006041 A NELSON CONTENTO	1/4	0,00	24,31	30,31
01/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÁS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006042 A JENNY VASQUEZ	2/5	0,00	21,59	51,90
02/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006043 A EDUARDO DAVILA	2/7	0,00	19,30	71,20
02/10/2014	P/R VENTA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006044 A CONSUMIDOR FINAL	2/8	0,00	14,45	85,65
05/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006045 A NOLBERTO RUILOVA	3/12	0,00	30,40	116,05
05/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006046 A JUAN ALEJANDRO	3/13	0,00	22,80	138,85
10/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006047 A JUAN ALEJANDRO	4/16	0,00	6,80	145,65
11/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006048 A CELIA CALVA	4/17	0,00	17,98	163,63
16/10/2014	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006049 AL GAD CATAMAYO	5/21	0,00	7,99	171,62
17/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006050	5/24	0,00	30,90	202,52
17/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIASEGUN FACTURA N° 001-001-000006051 A CONSUMIDOR FINAL	5/25	0,00	10,99	213,51
17/10/2014	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006052 A CARLOS CASTILLO	6/26	0,00	26,62	240,13
18/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006053 A CARMEN CALVA	6/27	0,00	22,13	262,26
23/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006054 A KARINA CABRERA	7/31	0,00	11,00	273,26
	<b>PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>273,26</b>	<b>273,26</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: VENTAS** **CÓDIGO: 4.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>273,26</b>	<b>273,26</b>
26/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006055 A ROSA DAVILA	7/36	0,00	9,10	282,36
26/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006056 A ANTONIO AMBULIDÍ	8/37	0,00	8,00	290,36
26/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006057 A SANTOS	8/38	0,00	3,76	294,12
27/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006058 A MARÍA CÓRDOVA	8/39	0,00	15,60	309,72
27/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006059 A MARIA MALDONADO	8/40	0,00	3,63	313,35
27/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006060 A JOSÉ MALLA	8/41	0,00	4,35	317,70
27/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA 001-001-000006061 A JUAN JOSÉ TORRES	9/42	0,00	20,63	338,33
28/10/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006062 A JUAN JOSÉ TORRES	9/43	0,00	10,50	348,83
04/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006063 A LUIS IMAICELA	10/51	0,00	23,10	371,93
04/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006064	11/52	0,00	5,00	376,93
04/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006066 A EDGAR ANGAMARCA	11/53	0,00	12,50	389,43
07/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006067 A DARWIN PEÑA JARAMILLO	11/57	0,00	60,38	449,81
12/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006068 A JENNY C.	13/64	0,00	17,70	467,51
13/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006069 A GALO ANGAMARCA	13/65	0,00	26,49	494,00
13/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006070 A CARMITA VALAREZO	13/66	0,00	46,01	540,01
	<b>PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>540,01</b>	<b>540,01</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: VENTAS** **CÓDIGO: 4.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>540,01</b>	<b>540,01</b>
14/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006071 A DEBORA LOJAN.	14/70	0,00	46,11	586,12
14/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006072	14/71	0,00	26,45	612,57
15/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006073	14/72	0,00	48,50	661,07
18/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006074	15/74	0,00	5,51	666,58
20/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006075	16/80	0,00	17,65	684,23
21/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006076	16/82	0,00	10,95	695,18
21/11/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006077 A LUIS IMAICELA	16/83	0,00	57,38	752,56
02/12/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006401 A MANUEL BELTRÁN	18/90	0,00	17,05	769,61
04/12/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006402 A JOSÉ HERRERA	18/91	0,00	22,65	792,26
04/12/2013	P/R VENTA DE MERCADERIA SUGUN FACTURA N° 001-001-000006403 A NORMA MEDINA	18/92	0,00	16,95	809,21
05/12/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006404	19/95	0,00	34,55	843,76
05/12/2013	P/R VENTA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006405 A HEIDY OCAMPO	19/96	0,00	35,35	879,11
06/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006406 A MARIA ARMIJOS.	20/101	0,00	13,10	892,21
06/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006407 A GRACIELA VILLAVICENCIO.	20/102	0,00	20,57	912,78
	<b>PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>912,78</b>	<b>912,78</b>



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: VENTAS****CÓDIGO: 4.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>912,78</b>	<b>912,78</b>
06/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006408 A ELIANA ZUING.	20/103	0,00	39,69	952,47
06/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006409 A MIRIAM REMACHE.	20/104	0,00	50,40	1002,87
07/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006410 A CARMEN GUAMÁN.	21/106	0,00	12,50	1015,37
07/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006411 A LUIS IMAICELA.	21/107	0,00	41,00	1056,37
07/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006412 A ANGEL PAREDES	21/108	0,00	12,90	1069,27
07/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006413 A RUTH QUITO	21/109	0,00	9,40	1078,67
07/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006414 A ANGEL JIMÉNEZ	21/110	0,00	22,84	1101,51
08/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006415 A NELY CUENCA	21/111	0,00	23,90	1125,41
08/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006416 A KEVIN CASTILLO	22/112	0,00	5,90	1131,31
09/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006417 A XIMENA ALEJANDRO	22/113	0,00	84,80	1216,11
11/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006418 A EMPERATRIZ CÓRDOVA	22/115	0,00	84,80	1300,91
11/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006419 A EMPERATRIZ CÓRDOVA	22/116	0,00	32,00	1332,91
12/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006420 A MARICELA ERAS	23/119	0,00	4,90	1337,81
12/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006421 A GLORIA CASTILLO	23/120	0,00	16,90	1354,71
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>1354,71</b>	<b>1354,71</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: **VENTAS**CÓDIGO: **4.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>1354,71</b>	<b>1354,71</b>
12/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006422 A JULIO SOZORANGA	23/121	0,00	15,00	1369,71
14/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006423 A EDWIN MARTINEZ	24/122	0,00	48,10	1417,81
14/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006424 A LUZ SANCHEZ	24/123	0,00	20,10	1437,91
14/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006425 A CONSUMIDOR FINAL	24/124	0,00	35,25	1473,16
18/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006426 A JORGE NEIRA	24/127	0,00	15,00	1488,16
19/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006427 A CONSUMIDOR FINAL	25/129	0,00	14,20	1502,36
20/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006429 A MANUEL PAUTE	25/130	0,00	30,00	1532,36
20/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006431 A FRANCO ABAD	25/131	0,00	5,22	1537,58
20/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006432 A ANTONIO JARAMILLO	25/132	0,00	14,50	1552,08
20/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N° 001-001-000006433 A RODRIGO AZANZA	26/133	0,00	11,70	1563,78
30/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006434	26/137	0,00	11,30	1575,08
30/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006435 A COSME CELI	26/138	0,00	15,40	1590,48
30/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006436 A ENRIQUE CASTILLO	27/139	0,00	22,50	1612,98
30/12/2013	P/R VENTA DE MEDICAMENTO SEGÚN FACTURA N°001-001-000006437 A DIEGO VERDUGO	27/140	0,00	16,05	1629,03
31/12/2013	P/R LA PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS	29/152	1629,03	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1629,03</b>	<b>1629,03</b>	<b>0,00</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS****CÓDIGO: 4.1.02**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
03/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIAS S/F N° 007-001-000855762 A QUIFATEX S.A	2/9	0,00	98,10	98,10
04/10/2014	P/R COMPRA DE ,MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000193175 A MODESTO CASAJOANA CIA TDA	3/11	0,00	7,35	105,45
08/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACURA N° 007-001-000294906 A ECUAQUIMICA	4/15	0,00	40,08	145,53
14/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000294906 A ECUAQUIMICA	4/18	0,00	21,78	167,31
16/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000267046 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	5/22	0,00	38,13	205,44
16/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-003-000267043 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	5/23	0,00	2,86	208,30
22/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000064016 A FARMALEMANA C.A	6/28	0,00	7,54	215,84
23/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000022691 A JARQUIFAR CIA LTDA	7/32	0,00	10,66	226,50
28/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001 000050552 A COMERCIALIZADORA VASQUEZ ESPINOZA CIA. LTDA	9/44	0,00	28,00	254,50
28/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SGÚN FACTURA N° 001-001-000296307 A ECUAQUIMICA	9/45	0,00	76,02	330,52
30/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001 000268701 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	9/46	0,00	121,60	452,12
30/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000268681 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	10/47	0,00	9,00	461,12
05/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000296877 A EQUAQ.	11/54	0,00	21,77	482,89
06/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000012789 A JARA A.	11/56	0,00	14,50	497,39
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029946 A M.M	12/59	0,00	0,50	497,89
	<b>PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>497,89</b>	<b>497,39</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS****CÓDIGO: 4.1.02**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>497,89</b>	<b>497,39</b>
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000868277 A QUIFATEX S.A	12/61	0,00	1,28	498,67
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000868276 A QUIFATEX S.A	12/62	0,00	103,82	602,49
13/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000270308 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	13/67	0,00	25,70	628,19
13/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000270350 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	14/68	0,00	11,28	639,47
13/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000270347 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	14/69	0,00	12,00	651,47
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0016818 A LABORATORIO NEO FARMACO	15/76	0,00	29,12	680,59
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000194932 A MODESTO CASAJOANA CIA LTDA	15/78	0,00	10,19	690,78
22/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000298195 A EQUAQU.	16/84	0,00	23,29	714,07
25/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000298242 A EQUAQUÍMICA	17/85	0,00	50,60	764,67
10/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0017257 A LABORATORIO NEO FARMACO CIA LTDA.	22/114	0,00	27,49	792,16
11/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000299533 A EQUAQUIMICA	23/117	0,00	121,71	913,87
11/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000273626 LETARGO S.A	23/118	0,00	8,45	922,32
23/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000002164 A DISFARMED	26/134	0,00	1,90	924,22
31/12/2013	P/R EL CIERRE DE DESCUENTO EN COMPRAS Y DETERMINAR LAS COMPRAS NETAS	29/149	924,72	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>924,72</b>	<b>924,72</b>	<b>0,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en Dólares USD</b>					
<b>CUENTA:</b>		<b>PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>CÓDIGO: 4.1.03</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R LA PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS	29/152	12240,61	0,00	12240,61
31/12/2013	P/R RESUMEN LAS CUENTAS DE INGRESO	29/153	0,00	12240,61	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b><u>12240,61</u></b>	<b><u>12240,61</u></b>	<b>0,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
<b>Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013</b>					
<b>Expresado en Dólares USD</b>					
<b>CUENTA:</b>		<b>COMPRAS</b>		<b>CÓDIGO: 5.1.01</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2014	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000087416 AL SR. PATRICIO VALLEJO	2/6	118,53	0,00	118,53
03/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIAS S/F N° 007-001-000855762 A QUIFATEX S.A	2/9	833,22	0,00	951,75
03/10/2014	P/R COMPRA DE MERCADERIAS SEGÚN FACTURA N° 001-001-000275607 A VEGA PALACIOS & CIA.	3/10	111,03	0,00	1062,78
04/10/2014	P/R COMPRA DE ,MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000193175 A MODESTO CASAJOANA CIA TDA	3/11	120,59	0,00	1183,37
07/10/2014	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000275861 A VEGA PALACIOS & CIA.	4/14	145,31	0,00	1328,68
08/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACURA N° 007-001-000294906 A ECUAQUIMICA	4/15	234,67	0,00	1563,35
14/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000294906 A ECUAQUIMICA	4/18	102,64	0,00	1665,99
14/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-00027839 A CODISUR CIA LTDA	4/19	107,74	0,00	1773,73
	<b>PASAN</b>		<b><u>1773,73</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>1773,73</u></b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: COMPRAS****CÓDIGO: 5.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>1773,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1773,73</b>
16/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000267046 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	5/22	327,55	0,00	2101,28
16/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 003-003-000267043 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	5/23	17,16	0,00	2118,44
22/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000064016 A FARMALEMANA C.A	6/28	70,56	0,00	2189,00
22/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000277150 A VEGA PALACIOS & CIA	6/29	232,01	0,00	2421,01
22/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000277143 A VEGA PALACIOS & CIA	6/30	511,87	0,00	2932,88
23/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000022691 A JARQUIFAR CIA LTDA	7/32	53,30	0,00	2986,18
23/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000022692 A JARQUI.	7/33	269,48	0,00	3255,66
25/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-002-000005632 A RIVERA APONTE JUAN CARLOS	7/34	27,53	0,00	3283,19
25/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000002474 A PHARCO	7/35	104,22	0,00	3387,41
28/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001 000050552 A COMERCIALIZADORA VASQUEZ ESPINOZA CIA. LTDA	9/44	160,80	0,00	3548,21
28/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SGÚN FACTURA N° 001-001-000296307 A ECUAQUIMICA	9/45	500,03	0,00	4048,24
30/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001 000268701 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	9/46	304,00	0,00	4352,24
30/10/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000268681 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	10/47	90,02	0,00	4442,26
05/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000296877 A EQUAQ.	11/54	192,34	0,00	4634,60
06/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000246403 A QUIMICA ARISTON ECUADOR CIA LTDA	11/55	234,50	0,00	4869,10
	<b>PASAN</b>		<b>4869,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4869,10</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CUENTA: **COMPRAS** CÓDIGO: **5.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>4869,10</b>	<b>0,00</b>	<b>4869,10</b>
06/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000012789 A JARA A.	11/56	72,50	0,00	4941,60
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029945 A M.M	12/58	55,26	0,00	4996,86
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029946 A M.M	12/59	40,31	0,00	5037,17
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000029947 A M.M	12/60	10,61	0,00	5047,78
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000868277 A QUIFATEX S.A	12/61	30,62	0,00	5078,40
07/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000868276 A QUIFATEX S.A	12/62	1023,26	0,00	6101,66
11/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000278548 A VEGA PALACIOS & CIA.	12/63	116,00	0,00	6217,66
13/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000270308 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	12/67	410,12	0,00	6627,78
13/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000270350 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	14/68	45,12	0,00	6672,90
13/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000270347 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	14/69	60,00	0,00	6732,90
18/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0000098710 A LOFRUSCIO SILVA	15/75	96,54	0,00	6829,44
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0016818 A LABORATORIO NEO FARMACO	15/76	91,56	0,00	6921,00
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0014454 A MULTIMPORT LLORET VALDIVIESO	15/77	106,76	0,00	7027,76
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000194932 A MODESTO CASAJOANA CIA LTDA	15/78	113,57	0,00	7141,33
	<b>PASAN</b>		<b>7141,33</b>	<b>0,00</b>	<b>7141,33</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: COMPRAS****CÓDIGO: 5.1.01**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>7141,33</b>	<b>0,00</b>	<b>7141,33</b>
19/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000279193 A VEGA PALACIOS & CIA	15/79	267,71	0,00	7409,04
20/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000271242 A LETERAGO DEL ECUADOR S.A	15/81	98,36	0,00	7507,40
22/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000298195 A EQUAQU.	15/84	169,03	0,00	7676,43
25/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000298242 A EQUAQUÍMICA	17/85	127,49	0,00	7803,92
30/11/2013	P/R COMPRA DE MERCADERIA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000234623 A QUIMICA	17/86	169,10	0,00	7973,02
04/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000105896 A HOSPIMEDIKKA CIA LTDA	18/93	99,81	0,00	8072,83
04/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000105905 A HOSPIMEDIKKA CIA LTDA.	18/94	15,00	0,00	8087,83
05/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000000702 A DISTRIBUCIONES J.S	19/97	274,35	0,00	8362,18
05/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000000703 A DISTRIBUCIONES J.S	19/98	90,70	0,00	8452,88
05/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000879088	19/99	30,62	0,00	8483,50
05/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000879184 A QUIFATEX	19/100	718,57	0,00	9202,07
06/12/2013	P/R COMPRA MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000280557 A VEGA PALACIOS Y CIA.	20/105	390,04	0,00	9592,11
10/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-0017257 A LABORATORIO NEO FARMACO CIA LTDA.	22/114	178,16	0,00	9770,27
11/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 007-001-000299533 A EQUAQUIMICA	23/117	766,15	0,00	10536,42
	<b>PASAN</b>		<b>10536,42</b>	<b>0,00</b>	<b>10536,42</b>



<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: COMPRAS</b>			<b>CÓDIGO: 5.1.01</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>10536,42</b>	<b>0,00</b>	<b>10536,42</b>
11/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000273626 LETARGO S.A	23/118	146,91	0,00	10683,33
17/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000281329 A VEGA PALACIOS & CIA.	24/126	316,23	0,00	10999,56
18/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 001-001-000281404 A VEGA PALACIOS & CIA.	25/128	73,93	0,00	11073,49
23/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 003-001-000002164 A DISFARMED	26/134	158,53	0,00	11232,02
27/12/2013	P/R COMPRA DE MERCADERÍA SEGÚN FACTURA N° 005-001-000065813 A LABORATORIOS ROCNARF	26/136	385,40	0,00	11617,42
31/12/2013	P/R EL CIERRE DE DESCUENTO EN COMPRAS Y DETERMINAR LAS COMPRAS NETAS	29/149	0,00	924,72	10692,70
31/12/2013	P/R CIERRE DE COMPRAS NETAS Y DETERMINAR LA MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	29/150	0,00	10692,70	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b><u>11617,42</u></b>	<b><u>11617,42</u></b>	<b>0,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: COSTO DE VENTAS</b>			<b>CÓDIGO: 5.5.02</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R CIERRE DE COMPRAS NETAS Y DETERMINAR LA MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	29/150	33884,99	0,00	33884,99
31/12/2013	P/R VALOR DEL INVENTARIO FINAL DE MERCADERIA Y EL COSTO DE VENTA	29/151	0,00	20015,35	13869,64
31/12/2013	P/R LA PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS	29/152	0,00	13869,64	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b><u>33884,99</u></b>	<b><u>33884,99</u></b>	<b>0,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS</b>				<b>CÓDIGO: 5.1.03</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
31/10/2013	P/R PAGO DE SUELDO	10/48	718,00	0,00	718,00
30/11/2013	P/R PAGO DE SUELDOS	17/87	718,00	0,00	1436,00
31/12/2013	P/R PAGO DE SUELDO	27/141	718,00	0,00	2154,00
31/12/2013	#¡REF!	29/154	0,00	2154,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b><u>2154,00</u></b>	<b><u>2154,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: APORTE PATRONAL</b>				<b>CÓDIGO: 5.1.04</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
31/10/2013	P/R PAGO DE SUELDO	10/48	87,24	0,00	87,24
30/11/2013	P/R PAGO DE SUELDOS	17/87	87,24	0,00	174,48
31/12/2013	P/R PAGO DE SUELDO	27/141	87,24	0,00	261,72
31/12/2013	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	29/154	0,00	261,72	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b><u>261,72</u></b>	<b><u>261,72</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
<b>LIBRO MAYOR</b>					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA: PROVISIONES SOCIALES</b>				<b>CÓDIGO: 5.1.05</b>	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
31/10/2013	P/R CÁLCULO DE PROVISIONES SOCIALES	10/49	202,58	0,00	202,58
30/11/2013	P/R CÁLCULO DE PROVISIONES SOCIALES	17/88	202,58	0,00	405,16
31/12/2013	P/R CÁLCULO DE PROVISIONES SOCIALES	27/142	202,58	0,00	607,74
31/12/2013	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	29/154	0,00	607,74	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b><u>607,74</u></b>	<b><u>607,74</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA:</b>		<b>DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA</b>		<b>CÓDIGO: 5.1.06</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	28/145	7,31	0,00	7,31
31/12/2013	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	29/154	0,00	7,31	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b><u>7,31</u></b>	<b><u>7,31</u></b>	<b>0,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA:</b>		<b>DEPRECIACIÓN EQUIPO COMPUTACIÓN</b>		<b>CÓDIGO: 5.1.07</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	28/145	83,33	0,00	83,33
31/12/2013	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	29/154	0,00	83,33	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b><u>83,33</u></b>	<b><u>83,33</u></b>	<b>0,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>					
LIBRO MAYOR					
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013					
Expresado en Dólares USD					
<b>CUENTA:</b>		<b>DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES</b>		<b>CÓDIGO: 5.1.08</b>	
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	28/145	9,00	0,00	9,00
31/12/2013	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	29/154	0,00	9,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b><u>9,00</u></b>	<b><u>9,00</u></b>	<b>0,00</b>

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>						
<b>LIBRO MAYOR</b>						
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013						
Expresado en Dólares USD						
<b>CUENTA:</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO</b>				<b>CÓDIGO:</b>	<b>5.1.09</b>
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO	
31/12/2013	P/R LAS DEPRECIACIONES	28/145	640,00	0,00	640,00	
31/12/2013	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	29/154	0,00	640,00	0,00	
	<b>SUMAN</b>		<b><u>640,00</u></b>	<b><u>640,00</u></b>	<b>0,00</b>	

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>						
<b>LIBRO MAYOR</b>						
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013						
Expresado en Dólares USD						
<b>CUENTA:</b>	<b>CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA</b>				<b>CÓDIGO:</b>	<b>5.1.10</b>
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO	
31/12/2013	P/R CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	28/146	7,50	0,00	7,50	
31/12/2013	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	29/154	0,00	7,50	0,00	
	<b>SUMAN</b>		<b><u>7,50</u></b>	<b><u>7,50</u></b>	<b>0,00</b>	

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>						
<b>LIBRO MAYOR</b>						
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013						
Expresado en Dólares USD						
<b>CUENTA:</b>	<b>CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA</b>				<b>CÓDIGO:</b>	<b>5.1.11</b>
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO	
31/12/2013	P/R CONSUMO SUMINISTROS LIMPIEZA	28/147	14,50	0,00	14,50	
31/12/2013	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	29/154	0,00	14,50	0,00	
	<b>SUMAN</b>		<b><u>14,50</u></b>	<b><u>14,50</u></b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: CUENTAS INCOBRABLES****CÓDIGO: 5.1.12**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R PROVISION CUENTAS INCOBRABLES. 1%	28/148	72,00	0,00	72,00
31/12/2013	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	29/154	0,00	72,00	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b><u>72,00</u></b>	<b><u>72,00</u></b>	<b>0,00</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****LIBRO MAYOR**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

**CUENTA: RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS****CÓDIGO: 6.1**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2013	P/R RESUMEN LAS CUENTAS DE INGRESO	29/153	12240,61	0,00	12240,61
31/12/2013	P/R CIERRE DE LAS CUENTAS DE GASTO	29/154	3857,10	0,00	16097,71
31/12/2013	P/R LA PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	30/155	0,00	16097,71	0,00
	<b>SUMAN</b>		<b><u>16097,71</u></b>	<b><u>16097,71</u></b>	<b>0,00</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS**  
 Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013  
 Expresado en Dólares USD

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.01	CAJA	1909,03	280,00	1629,03	0,00
1.1.02	BANCOS	14280,00	3288,05	10991,95	0,00
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	7200,00	0,00	7200,00	0,00
1.1.05	MERCADERÍAS	23192,29	0,00	23192,29	0,00
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA	10,00	0,00	10,00	0,00
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	20,00	0,00	20,00	0,00
1.1.08	IVA EN COMPRAS	113,30	113,30	0,00	0,00
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO	148,80	0,00	148,80	0,00
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	325,00	0,00	325,00	0,00
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1500,00	0,00	1500,00	0,00
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	400,00	0,00	400,00	0,00
1.2.07	VEHÍCULO	16000,00	0,00	16000,00	0,00
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR	0,00	22003,00	0,00	22003,00
2.1.02	IESS POR PAGAR	617,48	617,48	0,00	0,00
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	717,96	2119,82	0,00	1401,86
2.1.04	IVA EN VENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	CAPITAL	0,00	50099,34	0,00	50099,34
4.1.01	VENTAS	0,00	1629,03	0,00	1629,03
4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS	0,00	924,72	0,00	924,72
5.1.01	COMPRAS	11617,42	0,00	11617,42	0,00
5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS	2154,00	0,00	2154,00	0,00
5.1.04	APORTE PATRONAL	261,72	0,00	261,72	0,00
5.1.05	PROVISIONES SOCIALES	607,74	0,00	607,74	0,00
	<b>SUMAN IGUALES</b>	<b><u>81074,74</u></b>	<b><u>81074,74</u></b>	<b><u>76057,95</u></b>	<b><u>76057,95</u></b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**HOJA DE TRABAJO**

Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

CÓDIGO	Cuentas	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO PÉRDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.01	CAJA	1629,03				1629,03				1629,03	
1.2.02	BANCOS	10991,95				10991,95				10991,95	
1.1.03	Cuentas por cobrar	7200,00				7200,00				7200,00	
1.1.04	(-) Provisión de cuentas incobrables	0,00			72,00		72,00			-72,00	
1.1.05	Mercaderías	23192,29		20015,35	23192,29	20015,35				20015,35	
1.1.06	Suministros de oficina	10,00			7,50	2,50				2,50	
1.1.07	Suministros de limpieza	20,00			14,50	5,50				5,50	
1.1.08	IVA en compras	0,00									
1.1.09	Crédito tributario	148,80				148,80				148,80	
1.2.01	Equipo de oficina	325,00				325,00				325,00	
1.2.03	Equipo de computación	1500,00				1500,00				1500,00	
1.2.05	Muebles y enseres	400,00				400,00				400,00	
1.2.07	VEHÍCULO	16000,00				16000,00				16000,00	
2.1.01	Cuentas por pagar		22003,00				22003,00				22003,00
2.1.02	IESS por pagar		0,00				0,00				
2.1.03	Provisiones sociales por pagar		1401,86				1401,86				1401,86
2.1.04	IVA en ventas		0,00								
3.1	CAPITAL		50099,34				50099,34				50099,34
4.1.01	VENTAS		1629,03	1629,03		0,00	0,00				
4.1.02	DESCUENTO EN COMPRAS		924,72	924,72		0,00	0,00				
	<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>61417,07</b>	<b>76057,95</b>	<b>22569,10</b>	<b>23286,29</b>	<b>58218,13</b>	<b>73576,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58146,13</b>	<b>73504,20</b>

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013  
Expresado en Dólares USD

CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO PÉRDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
	<b>VIENEN</b>	<b>61417,07</b>	<b>76057,95</b>	<b>22569,1</b>	<b>23286,29</b>	<b>58218,13</b>	<b>73576,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58146,13</b>	<b>73504,20</b>
4.1.03	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS			12240,61		12240,61		12240,61			
5.1.01	COMPRAS	11617,42			11617,42	0,00	0,00				
5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS	2154,00				2154,00		2154,00			
5.1.02	COSTO DE VENTAS	0,00		33884,99	33884,99	0,00	0,00				
5.1.04	APORTE PATRONAL	261,72				261,72		261,72			
5.1.05	PROVISIONES SOCIALES	607,74				607,74		607,74			
	<b>SUMAN IGUALES</b>	<b><u>76057,95</u></b>	<b><u>76057,95</u></b>								
5.1.06	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA			7,31		7,31		7,31			
1.2.02	DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA				7,31		7,31				7,31
5.1.07	DEPRECIACIÓN EQUIPO COMPUTACIÓN			83,33		83,33		83,33			
1.2.04	DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACIÓN				83,33		83,33				83,33
5.1.08	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			9,00		9,00		9,00			
1.2.06	DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES				9,00		9,00				9,00
5.1.09	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO			640,00		640,00		640,00			
1.2.08	DEP. ACUM. VEHICULO				640,00		640,00				640,00
5.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA			7,50		7,50		7,50			
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA			14,50		14,50		14,50			
5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES			72,00		72,00		72,00			
				<b><u>69528,34</u></b>	<b><u>69528,34</u></b>	<b><u>74315,84</u></b>	<b><u>74315,84</u></b>	<b>16097,71</b>	<b>0,00</b>	<b>58146,13</b>	<b>74243,84</b>
3.2.01	<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>								<b>16097,71</b>	<b>16097,71</b>	
								<b><u>16097,71</u></b>	<b><u>16097,71</u></b>	<b><u>74243,84</u></b>	<b><u>74243,84</u></b>



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**Del 01 de Octubre al 31 de Diciembre del 2013**  
**Expresado en Dólares USD**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.01	VENTAS	1629,03	
	(=) VENTAS		<b>1629,03</b>
5.1.02	(-) COSTO DE VENTAS		<b>-13869,64</b>
	MERCADERIA INVENTARIO INICIAL	23192,29	
5.1.01	(+) COMPRAS	11617,42	
4.1.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	<u>-924,72</u>	
	(=) COMPRAS NETAS	10692,70	
	(=) MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	33884,99	
	(-) MERCADERÍA INVENTARIO FINAL	<u>-20015,35</u>	
4.1.03	(=) PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS		<b>-12240,61</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>5.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
5.1.03	SUELDOS Y SALARIOS	2154,00	
5.1.04	APORTE PATRONAL	261,72	
5.1.05	PROVISIONES SOCIALES	607,74	
5.1.06	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	7,31	
5.1.07	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	83,33	
5.1.08	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	9,00	
5.1.09	DEPRECIACION VEHICULO	640,00	
5.1.10	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	7,50	
5.1.11	CONSUMO SUMINISTROS DE LIMPIEZA	14,50	
5.1.12	CUENTAS INCOBRABLES	<u>72,00</u>	
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>3857,10</b>
3.2.01	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u><b>-16097,71</b></u>

Loja, 31 de Diciembre de 2013

**GERENTE      CONTADORA**

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2013

Expresado en Dólares USD

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.01	CAJA		1629,03
1.1.02	BANCOS		10991,95
1.1.03	CUENTAS POR COBRAR	7200,00	7128,00
1.1.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<u>-72,00</u>	
1.1.05	MERCADERÍAS		20015,35
1.1.06	SUMINISTROS DE OFICINA		2,50
1.1.07	SUMINISTROS DE LIMPIEZA		5,50
1.1.09	CRÉDITO TRIBUTARIO		<u>148,80</u>
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>39921,13</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
1.2.01	EQUIPO DE OFICINA	325,00	317,69
1.2.02	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO OFICINA	<u>-7,31</u>	
1.2.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1500,00	1416,67
1.2.04	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO COMPT.	<u>-83,33</u>	
1.2.05	MUEBLES Y ENSERES	400,00	391,00
1.2.06	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSE.	<u>-9,00</u>	
1.2.07	VEHÍCULO	16000,00	<u>15360,00</u>
1.2.08	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULO	<u>-640,00</u>	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>17485,36</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>57406,49</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		22003,00
2.1.03	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		<u>1401,86</u>
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>23404,86</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>23404,86</u></b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
3.1	CAPITAL		50099,34
3.2.01	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-16097,71
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>34001,63</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>57406,49</u></b>

Loja, 31 de Diciembre de 2013

GERENTE      CONTADORA

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2013

Expresa en Dólares USD

<b>A</b>	<b>FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
(+)	<b>EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES</b>		1629,03
	Efectivo recibido por ventas	1629,03	
(-)	<b>EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		3288,05
	Sueldos y Salarios	1952,61	
	Aportes al IESS	617,48	
	Beneficios Sociales	717,96	
(=)	<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-1659,02</b>
<b>B</b>	<b>FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		0,00
(=)	<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		0,00
(=)	<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>0,00</b>
	AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE		-1659,02
	CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 01 DE OCTUBRE DEL 2013		<u>14280,00</u>
	<b>CAJA Y SUS EQUIVALENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>		<b>12620,98</b>

Loja, 31 de Diciembre de 2013

**GERENTE      CONTADORA**

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****INVENTARIO FINAL****AL 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
1.1.05		<b>MERCADERÍAS</b>			<b>20015,35</b>
	14	ACETAZOLAMIDA TAB. 250 MG. CX30	6,84	95,76	
	23	ACICLOVIR 5% CREMA TUBO 20G	4,48	103,04	
	50	ACICLOVIR TABLETAS 200 MG. 20G	5,93	296,50	
	2	ACICLOVIR SUSP 100 MG/5ML	3,05	6,10	
	12	ACRO B1, B6, B12 INY.	0,66	7,92	
	1	ACROGRIP A JBE FCO X 120ML	2,42	2,42	
	95	ALBENDAZOL SUSPENSIÓN 100MG/5ML	0,99	94,05	
	3	ACROTUSIN JARABE FCO X 120ML	1,67	5,01	
	50	ALBENDAZOL TABLETAS 200MG	0,27	13,50	
	198	ALBENDAZOL TABLETAS 400MG CX1	0,38	75,24	
	5	ALERCET 10MG X 10TABS	2,83	14,15	
	180	ALUKRON PLUS SUSPENSION 240 ML	1,50	270,00	
	4	AMLODIPINA TABLETAS 10MG.CX10 TAB	0,74	2,96	
	6	AMLODIPINA TABLETAS 5MG CX30	4,25	25,50	
	8	AMOXICILINA CAPS 500MG. CX100	13,68	109,44	
	10	AMPICILINA POLVO SUSP 250MG.FDC 60ML	1,44	14,40	
	10	AMP-INFANT GOTAS 10ML	1,37	13,70	
	10	AMPILAN CAPSULA 500MG. CX100	11,40	114,00	
	9	AMPILAN TAB. CAP. 1G CX100	19,00	171,00	
	4	APETITOL JALEA NARANJA TUBO	2,70	10,80	
	450	ASPERSUL POLVO	0,39	175,50	
	80	ATENOLOL TABLETAS 100MG. CX10	0,99	79,20	
	28	ATENOLOL TABLETAS 100MG. CX100	9,88	276,64	
	160	ATENOLOL TABLETAS 50MG CX10	0,53	84,80	
	46	ATENOLOL TABLETAS 50MG CX100	5,32	244,72	
	15	BEDOYECTA TRI 10.000 UI	5,36	80,40	
	2	BINOZYT SUSP 200MG/5ML	5,42	10,84	
	10	BIBERONES CARLITOS 5 ONZ	1,34	13,40	
	3	BUPREX FLASH 200MG X 10	2,30	6,90	
	1	CALCIVIT FORTE SUSO 120ML	5,42	5,42	
	75	CALFOKRON SUSPENSIÓN 120 ML	1,06	79,50	
	24	CEFALEXINA CAPS 500MG CX100	22,80	547,20	
	75	CEFALEXINA SUSPENSION 250MG	1,37	102,75	
	38	CIPROKRON COMPRIMIDOS 500MG CX20	4,41	167,58	
	398	CLORORANFENICOL PLAMITATO SUSP. 60ML	1,06	421,88	
	20	CLORURO DE POTASIO SOL. CONC INYECN 1	0,37	7,40	
	156	CLOTRIMAZOL 1% CREMA DÉRMICA 20G	0,76	118,56	

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****INVENTARIO FINAL****AL 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	106	CLOTRIMAZOL 1% CREMA VAGINAL 40G	1,67	177,02	
	50	CLOTRIMAZOL OVULOS 200MG CX3	0,68	34,00	
	40	COMPLEJO B FORTE INYECTABLE 10 ML	1,44	57,60	
	50	COMPLEJO B FORTE INYECTABLE 2 ML	0,38	19,00	
	5	COMPLEJO B JARABE 120 ML	1,28	6,40	
	54	DECAFORTE JARABBE 10 ML	0,91	49,14	
	18	DEMULCIL LIGHT FIBRA-CX30SOB-NARANJA	9,12	164,16	
	3	DERMOVATE LOCION CAPILAR 25ML	4,53	13,59	
	4	DESINFLAMEX TABS 15 M	16,03	64,12	
	417	DESTROTUSSIN JARABE 120ML	1,06	442,02	
	2700	DICLOFENACO COMP.50MG CX20	0,91	2457,00	
	414	DICLOFENACO EMULGEL 1% 30G	1,90	786,60	
	2	DICLOWAL 100MGRET. TAB CAJA X 10	7,29	14,58	
	2	DICLOWAL 100MGRET. TAB CAJA X 15	5,23	10,46	
	212	DICLOFENACO SODICO INYECT 75MG/3ML	0,38	80,56	
	4	DICLOXACILINA CAP 500MG X 30	4,80	19,20	
	17	EDULCO COMPRIMIDOS CX30	1,25	21,25	
	30	ENALAPRIL TABLETAS 20MG CX20	1,82	54,60	
	1	ENCEFABOL 200 SUSP 90ML	12,00	12,00	
	39	ENTEROKRON GRANULADO SOBRES CX100	15,20	592,80	
	15	ERITROMICINA SUSPENSIÓN 200MG FCO	1,37	20,55	
	145	EUPASAN SOBRES 5G CX20	3,80	551,00	
	160	FEMIKOL 90G	1,06	169,60	
	2	FINALIN FORTE CAJA X 100 TAB	16,63	33,26	
	8	FORMOL DE 120 ML	0,46	3,68	
	59	FLOGISTAN CATAPLASMA POMO 70G	1,06	62,54	
	53	FLOCONAZOL CAPSULAS 150MG CX2	1,44	76,32	
	98	FLUPULMIN ELIXIR 120ML	1,52	148,96	
	34	FUNGOKRON TALCO 85	1,14	38,76	
	10	FUNGOKRON UNGÜENTO 28G	0,91	9,10	
	38	FUROSEMIDA COMPRIMIDOS 40MG CX20	0,76	28,88	
	98	GENTAMICINA INYECTABLE 160MG/2ML	0,36	35,28	
	110	GENTAMICINA INYECTABLE 80MG/2ML	0,28	30,80	
	1	GUANTES DE EXAMINACIÓN CAJA	7,50	7,50	
	24	HEMOKRON JARABE 120 ML	0,91	21,84	
	23	HEMOKROM JARABE 340 ML	2,12	48,76	
	18	HIDER-KRON GOTAS 15 ML	1,52	27,36	

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****INVENTARIO FINAL****AL 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
110		HIDRALAZINA CLORHIDRATO INYECT. 20MG	2,66	292,60	
27		IBUPROFENO 600MG TABLETAS CX20	1,82	49,14	
58		KETOCONAZOL CREMA 2% 30G	1,82	105,56	
45		KETOCONAZOL OVULOS 400MG CX3	4,18	188,10	
300		KRO-AMOXICILINA SUSP. 250MG/5ML FCO	1,37	411,00	
82		KRO-BACTROL SUSPENSION 120ML	0,91	74,62	
5		KROBACTROL TABLETAS CX100	4,56	22,80	
9		KRONVIT B1,B6,B12 TAB. CX100	9,12	82,08	
30		KRONVIT C GOTAS 15ML	1,14	34,20	
6		KRONVIT MATERNAL F CAPSULAS	1,90	11,40	
100		KRONVIT MINERAL JARABE 120ML	1,82	182,00	
146		KROSALBUROL JARABE 120 ML	0,76	110,96	
305		LECHE DE MAGNESIA 120 ML	0,76	231,80	
408		LECHE DE MAGNESIA 60 ML	0,53	216,24	
114		LIPOSITOL CAPSULAS CX40	3,80	433,20	
118		LIPOSITOL Q 10 FORTE CAPS CX30	5,70	672,60	
40		LORATADINA JARABE 5MG/5ML	1,22	48,80	
90		LORATADINA TABLETA 10MG CX10	0,76	68,40	
4		LUXOR COMP. RECB CAJA X 4	6,66	26,64	
10		LUVIT B FORTE 10.000 PACK X 1 AMP	1,37	13,70	
132		MEBENDAZOL SUSPENSION FCO 60ML	0,46	60,72	
3		MENOPACE X 30 CAPSULAS	8,96	26,88	
1		METICORTEN 20MG X 30 TAB	24,50	24,50	
60		MEBENDAZOL TABLETAS CX6	0,17	10,20	
8		METMIDA 500MG (METFORMINA)	19,00	152,00	
110		METOCLOPRAMIDA INYECTABLE 10MG/2ML	0,30	33,00	
57		METOCLOPRAMIDA TAB 10MG CX20	0,76	43,32	
44		METRONIDAZOL FORTE TAB 500MG CX100	4,56	200,64	
375		METRONIDAZOL SUSP. 250MG/5ML FCO	1,60	600,00	
48		MUCOKRON ELIXIR 120ML	1,14	54,72	
50		NAPROXEN COMPOSITUM COMPRIMIDOS	1,52	76,00	
10		NAPROXEN TABLETAS 500MG CX20	2,58	25,80	
40		NEUROKRON INYECT CX12 VIALES	1,33	53,20	
90		NEUROKRON INYECT CX1 AMP	0,34	30,60	
6		NEUROBION DC 10000 X 1	4,09	24,54	
85		NISTATINA 100.000 U.I/ML SUSP 120ML	3,04	258,40	
20		NITRATO DE MICONAZOL 2% CREMA DERM	0,65	13,00	

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**

**INVENTARIO FINAL**

**AL 31 de Diciembre del 2013**

**Expresado en Dólares USD**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	4	NITRATO DE MICONAZOL OVULOS 400MG	16,72	66,88	
	75	OROLAN ENGUAGUE BUCAL ANTISEP. FCO	1,09	81,75	
	2	PHARMATON VITALITY X 30 CAPS	14,90	29,80	
	40	PIPERAZINA 20% JARABE 60ML	0,76	30,40	
	200	PIRANTEL COMPOSITUM SUSP 15ML	0,96	192,00	
	180	PIRANTEL COMPOSITUM TAB. CX6	0,61	109,80	
	176	PIRANTEL PAMOATO SUSPENSION 15 ML	0,53	93,28	
	39	PIRANTEL PAMOATO TAB. 125MG CX6	0,30	11,70	
	30	PIRANTEL PAMOATO TAB. 250MG CX6	0,53	15,90	
	52	POLIVITA INFANT GOTAS 30ML	1,67	86,84	
	3	PROTECTORES MAMARIOS	3,06	9,18	
	130	RANITIDINA INYECTABLE 50MG 2 ML	0,61	79,30	
	120	RANITIDINA TABLETAS 150MG CX20	1,52	182,40	
	79	RANITIDINA TABLETAS 300MG CX20	2,89	228,31	
	40	SALES DE REH. ORAL CX5	0,53	21,20	
	84	SECNIDAZOL TABLETAS 1000MG CX2	1,82	152,88	
	55	SIROGAL JARABE 120 ML	0,95	52,25	
	3	SISTALGINA TAB X 20	1,24	3,72	
	40	SULFATO DE GENTAMICINA 1% CREMA 20 G	0,42	16,80	
	12	MERMOMETRO ORAL CAJA X 12	0,79	9,48	
	40	TERMOFIN FORTE 1GR CX 100	3,04	121,60	
	36	TERMOFIN JARABE 60ML	0,46	16,56	
	198	TERMOFIN JARABE 120 ML	0,65	128,70	
	10	TINIDAZOL COMPRIMIDOS 1G CX1000	10,64	106,40	
	13	TOSIFANT JARABE 120ML	0,91	11,83	
	40	TRIBEPLEX B1,B6,B12 JARABE FCO 120 ML	0,99	39,60	
	23	UROBACTRIANEL FORTE TAB CX100	38,00	874,00	
	20	VASELINA PERFUMADA CAJITAS	0,23	4,60	
	20	VITAMINAS + MINERALES CAPS CX30	2,74	54,80	
	2	VENTOLIN SOLUCION 10ML GOTAS	6,90	13,80	
	50	YOPODINE JABON LIQUIDO FCO 120 ML	1,06	53,00	
	22	YOPODINE LOCION 10% FCO 120 ML	1,10	24,20	
	10	ZOL 40 MG CAPSULAS	7,60	76,00	
		<b>LABORATORIO VITALIS</b>			
	25	CEFAZOLINA 1 G	1,10	27,50	
	26	CEFEPINA 1 G	4,96	128,96	
	15	CEFOTAXIMA 1 G	2,12	31,80	

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"****INVENTARIO FINAL****AL 31 de Diciembre del 2013****Expresado en Dólares USD**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	46	CEFTRIAXONA 1 G	1,41	64,86	
	20	OMEPRAZOL 40 MG	2,50	50,00	
	58	TRAMADOL CLORHIDRATO 50MG/1ML	0,29	16,82	
		<b>SERES</b>			
	18	HIERRO ORAL GRAGEAS	2,34	42,12	
	40	NUTRICALCIN PROTEINAS CHOCOLATE	6,00	240,00	
	48	NUTRICALCIN PROTEINAS FRESA	6,00	288,00	
	50	NUTRICALCIN PROTEINAS VAINILLA	6,00	300,00	
	20	NUTRICALCIN VITAMINAS CHOCOLATE	6,00	120,00	
	24	NUTRICALCIN VITAMINAS FRESA	6,00	144,00	
	23	NUTRICALCIN VITAMINAS VAINILLA	6,00	138,00	
	50	ZINC-AVIT GRANULADO	4,05	202,50	
		<b>TOTAL</b>		<b>20015,35</b>	<b>20015,35</b>



## **g. DISCUSIÓN**

El propietario no contaba con un plan de cuentas y manual de cuentas lo que limitaba la utilización adecuada de las mismas; inexistencia de un inventario, el mismo que sirve de base para que la empresa conozca con exactitud sus bienes, derechos y obligaciones; las depreciaciones de activos fijos no las efectúan lo que provoca el desconocimiento del desgaste que se produce en ellos y por lo tanto no se conoce el valor real al terminar cada periodo.

Falta emisión de facturas por todas las ventas realizadas, como consecuencia se ha clausurado dos veces el almacén por parte del Servicio de Rentas Internas. El empleado contratado no se encuentra afiliado al IESS, así como tampoco recibe las remuneraciones adicionales y beneficios sociales, lo que conlleva a que la empresa sea demandada judicialmente por el empleado o ser sancionada por los órganos controladores.

Al terminar el proceso investigativo se logra comprobar los objetivos planteados, ya que se estableció un sistema contable acorde a las necesidades de la empresa; con la aplicación de la contabilidad de servicios en la Empresa del Sr. Manuel Benigno Imacela Jima de la ciudad de Loja, periodo Octubre - Diciembre del 2013, con la información recopilada se elaboró el plan y manual de cuentas, el inventario inicial de valores, derechos y obligaciones, para elaborar el Estado de Situación Inicial, para registrar los hechos económicos en el libro diario, balance de comprobación de sumas y saldos hasta llegar a determinar los Estados Financieros, como el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y el Estado de Flujo del Efectivo.

## **h. CONCLUSIONES**

Al finalizar el presente trabajo de tesis denominado **“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA FARMACIA REINA DEL CISNE CORRESPONDIENTE AL PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE DEL 2013”** se obtuvo las siguientes conclusiones:

1. Realizar el inventario físico permitió conocer con exactitud la existencia de las mercaderías (medicinas) para su respectiva contabilización, así como para evitar la pérdida de venta por falta de productos en stock.
2. El proceso contable se lo realizó desde el inventario inicial, determinando un plan y manual de cuentas de acuerdo al movimiento de las operaciones comerciales de la Farmacia Reina del Cisne, facilitando la codificación y el manejo de las cuentas en el desarrollo del ciclo contable, seguidamente con el memorando de operaciones se elaboró el libro diario, libro mayor, balance de comprobación, hoja de trabajo hasta llegar a la obtención de los Estados Financieros.
3. Las obligaciones tributarias de la Farmacia se realizaron de acuerdo a lo que establece el Servicio de Rentas Internas SRI, tomando en cuenta los registros contables, ya que con la información contable debidamente registrada, se pueden conocer todos los movimientos que se efectuaron en el periodo.

## **i. RECOMENDACIONES**

Una vez analizadas las conclusiones se plantea las siguientes recomendaciones:

- 1.** Al propietario de la Farmacia Reina del Cisne se recomienda la realización del inventario físico por lo menos una vez al año ya que permitirá controlar las mercaderías y conocer de forma precisa con que cantidades cuenta.
- 2.** Se sugiere utilizar posteriormente el diseño de contabilidad que se implantó a fin de que el propietario pueda contar con información oportuna y veraz que oriente la organización económica y financiera de la farmacia, así mismo le permitirá tener una herramienta para la toma de decisiones adecuadas en el cumplimiento de sus objetivos.
- 3.** Se recomienda realizar las declaraciones de IVA de forma mensual utilizando los registros que se desarrollen para el efecto, con el objetivo de mantenerse al día con las obligaciones tributarias y así evitar alguna clase de multa impuesta por el sujeto activo como es el Servicio de Rentas Internas.

## j. BIBLIOGRAFÍA

- BRAVO, Mercedes. (2010) Contabilidad General. Sexta Edición. Ediciones NUEVODÍA. Quito – Ecuador.
- CORPORACIÓN DE ESTUDIOS Y PUBLICACIONES. (2010) Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno. Quito – Ecuador.
- CHIAVENATO, Idalberto. (2010) Administración: Proceso Administrativo. Tercera Edición. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá – Colombia.
- ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz. (2011) Contabilidad General. Primera Edición. Editorial UTPL. Loja – Ecuador.
- GITMAN, Lawrence J. (2011) Principios de Administración Financiera. Décimo primera Edición. Editorial Wesley. México.
- HARGADON, Bernard. (2010) Principios de Contabilidad. Tercera Edición. Editorial NORMA. España.
- MARTÍNEZ ESTRADA, Alejandro. (2010) Principios Básicos de Contabilidad y Administración. Tomo I. Primera Edición. Editorial Arte Litográfico y Publicidad. Guayaquil – Ecuador.
- ORTIZ ANAYA, Héctor. (2010) Análisis Financiero Aplicado. D´Vinni Editorial Ltda. Bogotá – Colombia.
- SARMIENTO, Rubén. (2010) Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial Voluntad. Quito – Ecuador.

k. ANEXOS



## **UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA**

**TEMA:**

**“IMPLANTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD  
COMERCIAL EN LA FARMACIA REINA DEL CISNE  
CORRESPONDIENTE AL PERIODO OCTUBRE -  
DICIEMBRE DEL 2013”**

Proyecto de Tesis previo a  
la obtención del Título de  
Ingeniera en Contabilidad  
y Auditoría. CPA

**AUTORA:**

Gina Lourdes Guerrero Robles

LOJA-ECUADOR  
2013

**a. TEMA**

“IMPLANTACION DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA FARMACIA REINA DEL CISNE CORRESPONDIENTE AL PERIODO OCTUBRE - DICIEMBRE DEL 2013”.

**b. PROBLEMÁTICA**

El comercio a nivel mundial se lo considera como la compra y venta de productos sin modificar su presentación con la finalidad de obtener un margen de ganancias económicas, y a su vez satisfacer las necesidades de los consumidores.

Ante la globalización y la competitividad, el sector empresarial del Ecuador, particularmente de la provincia de Loja, se ha visto obligado a enfrentar una serie de retos para lograr un desarrollo, técnico, industrial y social, frente al avance de la ciencia y la tecnología, que ha permitido el apareamiento de nuevas técnicas en el campo administrativo y financiero, situación que las empresas comerciales no lo pueden evitar, por cuanto su principal objetivo es mejorar la comercialización de los productos y que permita mantenerse en un buen nivel para poder hacer frente a la competitividad que día a día busca mejorar la eficacia de sus productos.

La FARMACIA REINA DEL CISNE está inmersa en el campo comercial cuya actividad económica principal es la venta al por menor de productos farmacéuticos, Medicinales y de aseo. Inicia sus actividades a partir 01 de julio del 1981 bajo la dirección del Sr. Manuel Benigno Imaicela Jima Propietario de la Farmacia, cuyo Número de RUC es. 1100614674001, su dirección actual es en la ciudad de Loja Cantón Catamayo en las calles Av. Catamayo a una cuadra del Jardín de Infantes María Inés.

Las actividades económicas que se llevan a cabo en la FARMACIA REINA DEL CISNE se rigen por el Código de Comercio, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera, Principios de contabilidad Generalmente aceptados, Políticas de Contabilidad, Código de Trabajo y Ley de Seguridad Social.

Las circunstancias actuales de cumplir obligaciones tributarias lo han obligado a contratar esporádicamente un contador, lo que ha determinado que su política contable y de comercialización hayan variado de un momento a otro, originando inconsistencia en el control contable de la empresa.

- No lleva un control de inventario, puesto que la mercadería que ingresa solo se le efectúa una simple revisión si esta coincide con el valor facturado, lo que conlleva a que el propietario pueda obtener pérdidas ya que no tiene un conocimiento exacto de cuanto es lo que hay de mercaderías en la farmacia.
- No realiza un cierre de caja por concepto de las ventas y cobros del día, lo que termina con un desorden económico ya que no se deposita en la cuenta sino lo utiliza para gastos personales.
- El Contador se limita a las declaraciones mensuales con una simple suma de los ingresos y egresos, lo que no verifica con una contabilidad exacta, lo que concluye con declaraciones erróneas sanciones por parte de la administración tributaria.
- No mantiene auxiliares a las cuentas por cobrar y pagar, lo que obtiene pérdidas económicas por el no cobro de las mismas y queda mal con el proveedor por pagos a destiempo.

Las situaciones mencionadas anteriormente evidencian que la información que se genera actualmente no sea oportuna y confiable lo que aumenta el riesgo en la toma de decisiones. Es por ello que se establece el siguiente problema:

“La falta de organización contable en LA FARMACIA REINA DEL CISNE de la ciudad de Loja Cantón Catamayo, no permite a su propietario conocer la situación económica y los resultados obtenidos en un periodo determinado”

### **c. JUSTIFICACIÓN**

La Universidad Nacional de Loja propone una alternativa para que, como estudiante tenga conocimiento de los problemas de la realidad social, y en base a esto formarme como profesional y comprometido con la situación tanto económica como social de nuestro país; proponiendo alternativas de solución para las organizaciones especiales como las pequeñas o medianas empresas comerciales que existen en la localidad y en las cuales existen falencias contables y por ende económicas y financieras.

Mi proyecto de investigación tiene como propósito académico ilustrar a los estudiantes sobre “LA APLICACIÓN DE LA CONTABILIDAD COMERCIAL”; pues dichos conocimientos permitirán saber cuál es la utilidad real que tiene el propietario de la Farmacia.

Así mismo, con el desarrollo de este proyecto de investigación se pretende contribuir a la sociedad de una manera técnica y metódicamente adecuada, que les permita saber a los administradores o propietarios de cualquier empresa comercial, cuál puede ser su situación económica y



financiera después de un determinado periodo; esto a través de la elaboración de estados financieros.

#### **d. OBJETIVOS**

OBJETIVO GENERAL:

- Implantar un sistema de Contabilidad Comercial en la FARMACIA REINA DEL CISNE.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS.

- Realizar el inventario inicial a la Farmacia con el objeto de conocer los bienes, derechos, obligaciones y responsabilidades que dispone la empresa.
- Realizar el proceso contable desde el plan de cuentas hasta los estados financieros en concordancia con lo que dispone la Normatividad Técnica y Legal aplicable al sistema contable y a las necesidades de la empresa.
- Realizar las declaraciones y obligaciones tributarias mensuales vigentes, con la información reflejada en los reportes auxiliares, mediante la aplicación adecuada de los documentos autorizados y exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

#### **e. MARCO TEÓRICO**

##### **CONTABILIDAD**

##### **Concepto**

Según Mercedes Molina se puede definir a la Contabilidad como un campo especializado de las ciencias administrativas, que se sustenta en

principios y procedimientos generalmente aceptados, destinados a cumplir con los objetivos de: análisis, registro y control de las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con las finalidades de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada período o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad”

Se conceptualiza también como el arte de recoger, resumir, analizar e interpretar datos financieros, para obtener así las informaciones necesarias relacionadas con las operaciones de una empresa.

### **Aplicación de Conceptos Básicos y esenciales**

El Instituto de Investigaciones Contables de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, señala que los Principios de Contabilidad vigentes en el país están divididos en tres grupos:

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

Estos se definen como:

- Ente Contable
- Equidad
- Medición de Recursos
- Período de Tiempo
- Esencia de la forma
- Continuidad del ente contable
- Medición en términos monetarios

- Estimaciones
- Acumulación
- Precio de Intercambio
- Juicio o Criterio
- Uniformidad
- Clasificación y contabilización
- Significatividad.

**Ente Contable.**-El ente contable lo constituye la empresa misma encargada del desarrollo económico. El campo de acción de la contabilidad financiera, es la actividad económica de la empresa. Este principio no ha variado y se encuentra vigente en la actualidad.

**Equidad.**- Este concepto se mantiene en la misma forma y trata de la igualdad que se debe dar en todos los sectores ya sea en los campos como la contabilidad, hechos económicos e informaciones varias sin que haya preferencia por ninguno en especial.

**Medición de Recursos.**- Confrontando las NEC contabilidad los PCGA vigentes esta norma es la misma trata de que la contabilidad e información financiera se basa en los bienes materiales e inmateriales que pueden ser medidos en términos monetarios; por lo tanto la contabilidad financiera se ocupa de la medición de recursos, obligaciones económicas y cambios respectivos.

**Periodos de Tiempo.**- La información que tiene la contabilidad financiera se da por periodos específicos cortos para la vida misma de la empresa. Estos periodos de tiempo son iguales para los diferentes ejercicios para poder analizar de mejor manera y obtener nuevas decisiones. Las actividades empresariales se segmentan para que se pueda preparar y presentar la información en forma periódica.

**Esencia Sobre la Forma.-** La contabilidad y la información financiera se basan en la realidad económica de las transacciones. La primera incide en la esencia económica aunque puede alterarse la forma legal y se den varios tratamientos; por esto los profesionales contables se basan en la esencia más que en la forma para que se vea mejor reflejada la información de los hechos económicos.

**Continuidad del Ente Contable.-** Los principios contables se inician en la continuidad de las operaciones de la empresa en marcha a menos que se diga lo contrario, siendo así se aplicaran técnicas contables de valor reconocido a las circunstancias particulares.

**Medición en Términos Monetarios.-** Tanto los recursos, obligaciones y sus cambios serán cuantificados en términos monetarios. El dólar será la unidad monetaria del Ecuador para la contabilidad e información financiera.

**Estimaciones.-** Se ve necesario utilizar aproximaciones ya que la contabilidad financiera involucra asignaciones de partidas entre periodos de tiempo cortos de actividades completas y conjuntas.

**Acumulación.-** No se debe limitar tan solo al registro de ingresos y pagos de efectivo sino a la determinación de ingresos periódicos y de la posición financiera que depende de la medición de recursos y obligaciones económicas.

**Precio de Intercambio.-** La medición en términos monetarios se basa en los precios de intercambio es decir en los precios en que los recursos y obligaciones económicas son intercambiados.

**Juicio o Criterio.-** Las estimaciones imprescindiblemente usadas en la contabilidad inciden una importante clasificación y participación del juicio, uso o criterio del personal contable.

**Uniformidad.-** Como lo dice este principio debe existir uniformidad de un periodo a otro con los principios contables y si existieran cambios en su aplicación debe dejarse constancia de tal situación y de los efectos que cause.

**Clasificación y Contabilización.-** Para establecer los registros comprobables o verificables se debe clasificar y contabilizar en forma ordenada y regular los recursos, obligaciones y resultados económicos.

**Significatividad.-** Para la determinación de los informes financieros se toma en cuenta información significativa que pueda afectar las decisiones de los datos presentados”.

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

Se definen como:

- Determinación de Resultados
- Ingresos y realización
- Registro Inicial
- Registro Inicial de activos y pasivos
- Realización
- Reconocimiento de costos y gastos
- Asociación de causa y efecto
- Distribución sistemática y racional
- Reconocimiento inmediato

- Aplicación de los principios de reconocimiento de costos y gastos
- Efectos de los principios de registro inicial realización y reconocimiento de costos y gastos
- Unidad de medida
- Conservatismo
- Énfasis en los resultados

**Breve resumen de las nuevas NIF´s:**

**NIFA-1 Estructura de las Normas de Información Financiera:**

Define la estructura de las normas y clasificación de las mismas, así como proporcionar un amplio panorama de la serie NIF A, Marco Conceptual.

**NIFA-2 Postulados Básicos:**

V .U.

Define los postulados básicos como los fundamentos que rigen el ambiente en que opera el sistema de información contable.

**NIFA-3 Necesidades de los usuarios y objetivos de los Estados Financieros:**

Sustituye a los Boletines B-1, Objetivos de los Estados Financieros y B-2, Objetivos de los Estados Financieros de entidades con propósitos no lucrativos.

Su finalidad es identificar las necesidades de los usuarios y establecer, con base en las mismas, los objetivos de los Estados Financieros de las entidades; así como, las características y limitaciones de los Estados Financieros, tanto de las entidades lucrativas, como de las no lucrativas.

**NIFA-4 Características cualitativas de los Estados Financieros:**

Conjuntamente con la NIFA-1, deja sin efecto el Boletín A-1, Esquema de la teoría básica de la contabilidad financiera, y a su addendum. La norma establece las características cualitativas que debe reunir la información financiera contenida en los estados financieros, para satisfacer apropiadamente las necesidades comunes de los usuarios generales de la misma y, con ello, asegurar el cumplimiento de los objetivos de los Estados Financieros.

**NIFA-5 Elementos Básicos de los Estados Financieros:**

Define los elementos que conforman los Estados Financieros, tanto para las entidades lucrativas como para las entidades con propósitos no lucrativos.

**NIFA-6 Reconocimiento y valuación**

Establece los criterios generales que deben utilizarse en la valuación así como definir y estandarizar conceptos básicos de ésta.

**NIFA-7 Presentación y Revelación:**

Establece las normas generales aplicables a la presentación y revelación de la información financiera contenidas en los estados financieros y sus notas. La NIF sustituye al Boletín A-5, Revelación suficiente.

**NIFA-8 Supletoriedad:**

Establece que en caso de ausencia de NIF para el reconocimiento contable, se debe optar por una norma supletoria que pertenezca a otro esquema normativo, pero que cumpla con los requisitos que determina esta NIF.

Así mismo, deja sin efecto al Boletín A-8m, Aplicación supletoria de las Normas Internacionales de Contabilidad, así como a las circulares 41, 45 t 49 del IMCP.

### **NIFB-1 Cambios contables y correcciones de errores:**

Su objetivo es tratar los cambios en NIF, los cambios en estimaciones contables y los errores en los Estados Financieros. Esta NIF deroga los párrafos 1 al 13; de los incisos a) a d) del párrafo 14; los párrafos 24 al 37; así como los párrafos 50 al 52 del Boletín A-7, Comparabilidad.

La serie B de las NIF, llamada Normas aplicables a los Estados Financieros en su conjunto, trata de las NIF que pueden afectar a varios de los elementos de los Estados Financieros.

### **EL PROCESO CONTABLE**

Llamado también Ciclo Contable, constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción (comprobantes o documentos fuente) hasta la presentación de los estados financieros<sup>7</sup>.

“El proceso contable se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el

---

<sup>7</sup> MALDONADO Palacios, Hernán. Manual de Contabilidad. Pág. 28



del año calendario o ejercicio económico, desde la apertura de libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros”<sup>8</sup>

El ciclo contable se debe desarrollar en el marco de las leyes, principios y normas contables. Cualquier actividad fuera de este marco dar lugar a que se cometa una ilegalidad o que no se observen mandatos técnicos que al final provocarán reparos de parte de los organismos de control y, obviamente, los datos que figuran en los libros e informes financieros no serán confiables, no comparables, no comprensibles ni tampoco relevantes.

### **Reconocimiento de la operación mercantil:**

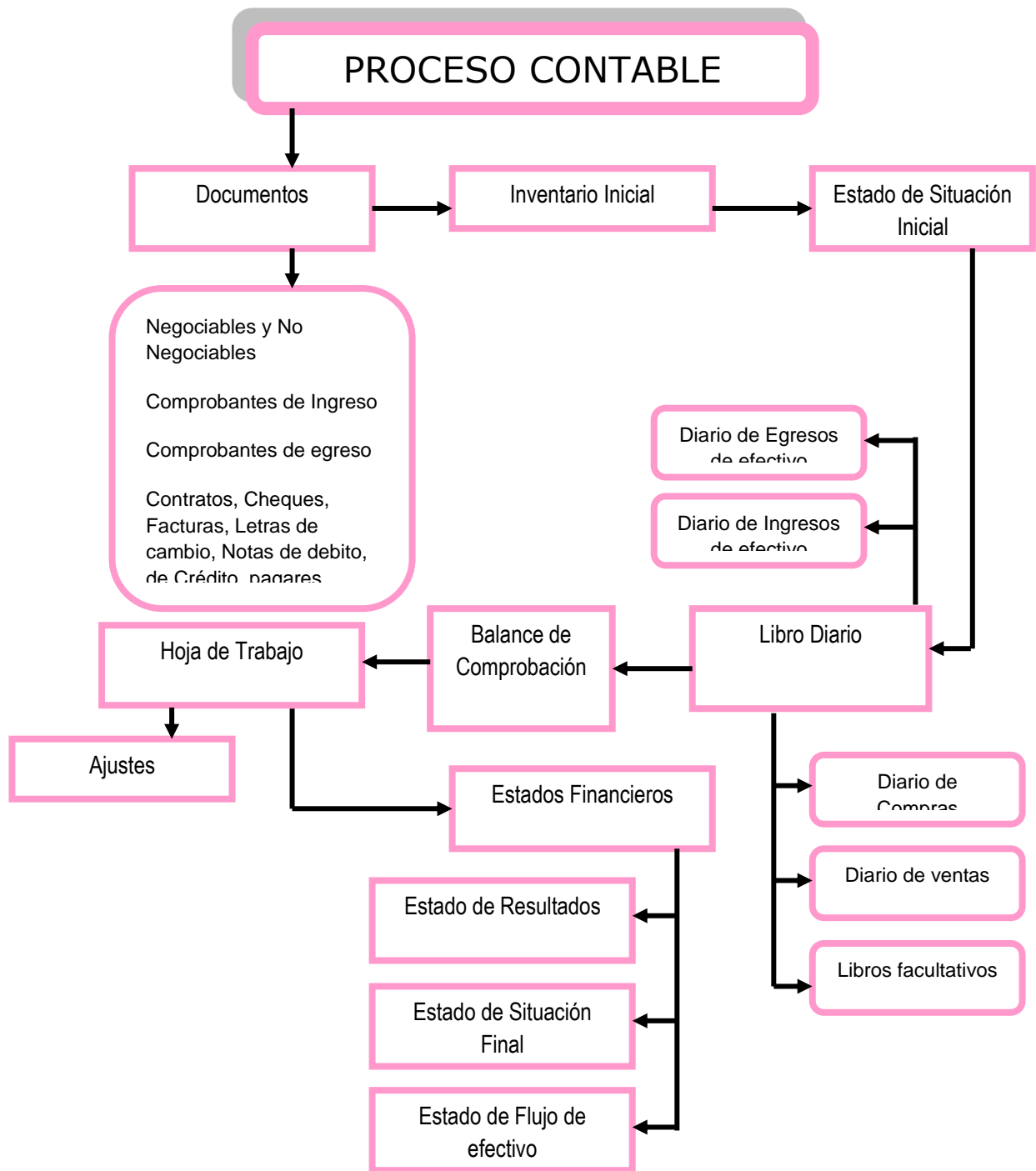
Constituye el inicio del proceso. El reconocimiento implica entrar en contacto con la documentación de sustento. (Facturas, recibos, notas de crédito, etc.) y efectuar el análisis que conlleve a identificar la naturaleza, el alcance de la operación y las cuentas contables afectadas.

Archivo de la documentación contable:

Es obligación del contador almacenar debidamente la documentación, guardarla durante el tiempo exigido por la ley y presentarla a auditores y otros organismos de control legalmente facultados para ello. No debe exhibirla libremente ni divulgar su contenido.

---

<sup>8</sup>OROZCO C. José, “CONTABILIDAD GENERAL”. Teoría y Práctica Aplicada a la legislación Nacional. Primera



Fuente: Mercedes Bravo, 5ta. Ed., Contabilidad General  
 Elaborado por: La Autora

Las transacciones se verificarán en base a la documentación de respaldo, para garantizar el cumplimiento de los aspectos legales, estatuarios, reglamentarios y de trámites establecidos por la entidad con la finalidad de precautelar el perfeccionamiento de las transacciones en sus aspectos de fondo y de forma, acorde con los requisitos típicos de las operaciones a efectos de que pasen al registro contable aquellas transacciones que cumplen con los requisitos, mediante la formulación de los correspondientes jornales.

La documentación debe ser archivada en función del orden cronológico de los asientos, a fin de localizar al instante los documentos cuando fueren solicitados.

Una vez que se realice el pase de los asientos diarizados a las cuentas del mayor general, así como la determinación de saldos y la elaboración del balance de comprobación, se procederá a la realización de los ajustes, eliminaciones y consolidaciones de los balances de comprobación cuando hubiere lugar a ello, para proceder a la elaboración de los Estados Financieros de situación y de resultados, así como de los estados complementarios de superávit o déficit y de origen y aplicación de fondos con la finalidad de realizar la distribución del superávit o el financiamiento del déficit, según el caso.

### **Ecuación Contable**

La ecuación contable es la fórmula fundamental en que se basa la contabilidad para desarrollar técnicamente su sistema.

### **Variaciones de la ecuación contable:**

La ecuación contable varía en:

ACTIVO = PASIVO + CAPITAL  
 PASIVO = ACTIVO - CAPITAL  
 CAPITAL = ACTIVO - PASIVO

**Activos:** Son todos los valores, bienes y derechos de propiedad de la empresa

**Pasivos:** Son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activo de la empresa.

**Capital:** Representa el aporte inicial, mas tarde aparecerán otros conceptos, como reservas, utilidades no distribuidas, etc., lo cual obliga a reconocer un cambio en la denominación que se conoce como Patrimonio que es el derecho del propietario o propietarios sobre el activo de la empresa.

**Presentación de la ecuación contable:**

	<b>ACTIVO</b>	=	<b>PASIVO + CAPITAL</b>
<u>Activo</u>			<u>Pasivo</u>
Caja	3.000,00		Documentos por pagar 1.000,00
Terrenos	30.000,00		Capital
Eq. deComp	750,00		Capital Socio X 26.200,00
			Capital Socio Y 6.550,00
Total:	<b>33.750,00</b>		Total: <b>33.750,00</b>
	<b>PASIVO</b>	=	<b>ACTIVO – CAPITAL</b>

<u>Activo</u>			<u>Pasivo</u>
Caja	3.000,00		Documentos por Pagar 1.000,00
Mueb y Enser	360,00		Cuentas por Pagar 360,00
Edificios	30.000,00		Capital
Eq de Comp	750,00		Socio X 26.200,00
			Socio Y 6.550,00
Total:	<b>34.110,00</b>	Total:	<b>34.110,00</b>
	<b>CAPITAL</b>	=	<b>ACTIVO - PASIVO</b>

<u>Activo</u>		<u>Pasivo</u>
Caja	2.800,00	Documentos por Pagar 800,00
Mueb y Enser	360,00	Cuentas por Pagar 360,00
Edificios	30.000,00	Capital

Eq de Comp	750.00	Socio X	26.200,00
		Socio Y	6.550,00
Total:	<b>33.910,00</b>	Total:	<b>33.910,00</b>

### **Etapas del Proceso Contable**

El proceso contable se desarrolla siguiendo un orden cronológico:

**Inventario Inicial:** A partir de los datos que presenta dicho balance inicial, se procederá a abrir las cuentas que componen el patrimonio.

**Estado de situación inicial:** Se lo elabora sobre la base del Inventario Inicial, clasificando las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio. Sirve para elaborar el asiento de apertura en el Libro Diario.

**Libro Diario:** Constituye el libro principal, en donde se registra cronológicamente las operaciones mercantiles que realiza un comerciante en una empresa. Presenta libros auxiliares como: caja, bancos, compras, ventas; convirtiéndose estos auxiliares en parte integrante del diario general.

**Asiento de Apertura:** A partir del Inventario Inicial, el asiento de apertura realizado en el libro Diario consiste en hacer un cargo a todas las cuentas que forman el activo y un abono a la de pasivo y neto.

Desde el libro Diario se pasarán las anotaciones al libro Mayor y de esta forma quedarán abiertas las cuentas.

**Asiento de Gestión:** Estos asientos registrarán todas las operaciones que diariamente se suceden en la empresa en el desarrollo de su

actividad. Tras su registro en el libro Diario, estas operaciones serán trasladadas a las cuentas correspondientes en el libro mayor.

**Libro Mayor:** Constituye el registro de cuentas que figuran en los asientos contables del Diario general, manteniendo el orden cronológico. Para cada cuenta se elabora un libro mayor.

**Balances de Comprobación:** Estos balances deben ser elaborados al menos trimestralmente según el Código de Comercio. En ellos se reflejan las sumas y los saldos de todas las cuentas que forman el patrimonio de la empresa

**Operaciones de cierre:** Las operaciones de cierre se realizarán tras el registro de la última operación de gestión del ejercicio y tienen como objetivo preparar el inicio del ciclo siguiente y finalizar el actual determinando el resultado de la empresa. Estas operaciones de cierre se llevan a cabo en tres fases.

**Regularización:** En esta fase se realizan los siguientes pasos:

- Balance General de sumas y saldos
- Inventario Final

**Asientos de Ajuste.** Estos asientos corrigen posibles diferencias entre datos inventariados y saldos contables, así como entre los valores contables y de mercado de algunos elementos del patrimonio.

**Asientos de regularización:** Estos asientos consisten en concentrar todas las cuentas de ingresos y de gastos en la cuenta pérdidas y ganancias, para obtener el resultado del ejercicio.

- Impuesto sobre beneficios o impuesto de sociedades.

**Distribución de resultados:** Esta operación no siempre se realizará al final del ejercicio, sino que los beneficios pueden ser mantenidos en la cuenta de pérdidas y ganancias y ser repartidos en el transcurso del siguiente ejercicio.

**Cierre:** Ahora habrá que saldar las cuentas de balance.

Para saldar estas cuentas se realiza el asiento de cierre.

Al pasar dicho asiento al libro mayor, todas las cuentas quedarán saldadas y podrán cerrarse. Con el asiento de cierre finaliza el proceso contable.

**Operaciones pos cierre contable:** Por exigencias legales, y para cubrir las necesidades de información interna de la empresa, una vez cerrado el ejercicio, se procede a la elaboración de las cuentas anuales de:

- Balance de situación final
- Cuenta de pérdidas y ganancias

### **Condiciones del Proceso Contable**

El proceso contable incluye fundamentalmente:

- Ejecución del acto de comercio, la transacción.
- Análisis de los documentos de soporte, dentro del marco legal, dispone el registro y el archivo correspondiente.
- Descompone la transacción en partida doble.
- Jornaliza la transacción en uno de los registros de entrada original.
- Mayoriza las cuentas, hecho que consiste en el traslado de las cuentas del diario general, al mayor general.

- Formula el Balance de Comprobación.
- Desarrolla la Hoja de Trabajo.
- Formula los Estados Financieros.
- El Contador presenta los Estados Financieros, conjuntamente con un análisis financiero y sus recomendaciones financieras

### **Sistema por Partida Doble**

El Sistema de Partida Doble obedece al desglose de la transacción, separando equitativamente la parte real y la parte financiera.

Toda transacción afecta a dos o más cuentas, de tal manera que coincida el total de los cargos de dichas cuentas con el total de los créditos de las mismas. Es decir todo lo que se recibe es igual a lo que se entrega.

La partida doble desglosa la transacción separando equitativamente la parte real y la parte financiera. Todo lo que se recibe es igual a lo que se entrega<sup>9</sup>.

### **Principio de la Partida Doble**

El principio fundamental de la partida doble:

No hay deudor sin acreedor, no hay acreedor sin deudor.

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

---

<sup>9</sup> ZAPATA Sánchez, Pedro. Contabilidad General, 2003, Pág. 23.



## **CUENTA CONTABLE**

Es el nombre genérico que se asigna a un grupo homogéneo de bienes, servicios o valores que se registran en Contabilidad

### **Partes de una Cuenta:**

Toda cuenta tiene tres partes: Debe, Haber y Saldo

**DEBE:** Se registra todos los valores que reciben, ingresan o entran a cada una de las cuentas.

**HABER:** Se registran todos los valores que entregan, egresan o salen de cada una de las cuentas

**SALDO:** Es la diferencia entre el debe y el haber de la misma cuenta.

Se clasifican:            Saldo deudor  
                                     Saldo Acreedor

Saldo deudor.-        Se obtiene saldo deudor cuando la sumatoria del debe es mayor que la del haber.

Saldo acreedor.-    Se obtiene cuando la sumatorio del Haber es mayor a la sumatoria del Debe.

### **Clasificación de las Cuentas:**

Por su naturaleza:            Personales  
   Impersonales

Por el grupo al que pertenecen: Activo

Pasivo  
De Capital  
De reserva  
De Ingresos  
De Gastos

Por el Estado Financiero: De Balance o Estado de Situación  
Financiera  
De Estado de Pérdidas y Ganancias

Por el Saldo: Deudoras  
Acreedoras

### **CUENTA MERCADERÍA**

Es una cuenta del grupo de los bienes de cambio en la que se registra el movimiento de las mercaderías.

Las mercaderías de una empresa son todos los bienes que están destinados para la venta y que constituyen el objeto mismo del negocio.

### **Sistemas de Control**

Los sistemas de control de la cuenta mercaderías son:

- Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico
- Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

## **Cuenta Múltiple**

“Denominado también Sistema de Inventario Periódico, consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

El Inventario Final Extracontable se realiza contando, pesando, midiendo y valorando el costo de las mercaderías o artículos destinados para la venta.

En este sistema se utilizan varias cuentas y al final del período contable se realiza la regulación o ajuste correspondiente”<sup>10</sup>.

## **Inventario Permanente**

“Denominado también Sistema de Inventario Perpetuo consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante la utilización de tarjetas kardex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente.

Se requiere de una tarjeta kardex para el control de cada uno de los artículos destinados a la venta”<sup>11</sup>.

---

<sup>10</sup> BRAVO, Mercedes, Contabilidad General, 5ta. Ed., Pág. 113

<sup>11</sup> VÁSCONEZ, Vicente, Introducción a la Contabilidad, 2001, Pág. 154.

## **CUENTAS PRINCIPALES**

En este sistema se controla mediante el movimiento de la cuenta Mercaderías, a través de las siguientes cuentas:

- Inventario de Mercaderías
- Compras
- Ventas
- Costo de Ventas
- Utilidad bruta en Ventas o Pérdida en Ventas
- 

## **CUENTAS SECUNDARIAS**

Se utilizan subcuentas que facilitan el registro, control y análisis, y, son: Transportes en compras y ventas así como Descuentos y Devoluciones en compras y ventas

## **REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS POR SISTEMA DE CUENTA MÚLTIPLE**

Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiple al finalizar el período contable es necesario realizar la Regulación o Ajuste de mercaderías para determinar:

- Compras netas
- Ventas netas
- Mercadería disponible para la Venta
- Registrar Contablemente el valor del Inventario Final o Extracontable
- Costo de Ventas
- Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas

## **Ventajas y Desventajas**

Ventaja:

Este sistema nos ofrece la ventaja de que se desagrega en múltiples cuentas para su registro lo que nos permite en todo momento saber el saldo exacto de cada una de ellas y por lo tanto le permite a la empresa mantener la información actualizada del movimiento contable.

Desventajas:

- En lo que tiene que ver con el movimiento de las mercaderías en este sistema no se puede saber con exactitud precios unitarios ni cantidades.
- La elaboración del inventario contable de mercaderías se torna complejo.
- No se puede tener un control exacto de las existencias físicas de mercaderías.
- Se debe esperar al final del periodo contable para liquidar la cuenta mercaderías con todas las subcuentas utilizadas mediante los asientos de regulación y de esta manera formular el Estado de Resultados

## **SISTEMA DE INVENTARIO PERMANENTE O PERPETUO**

“Cuando se controla la cuenta mercaderías mediante el Sistema de Inventario Permanente o Perpetuo es imperiosa la necesidad de utilizar de la tarjeta kardex la misma que nos permite monitorear en forma permanente el valor y la existencia física de las mercaderías”<sup>12</sup>.

---

<sup>12</sup> BRAVO, Mercedes, Contabilidad General, 5ta. Ed., Pág. 120

## **Cuentas que Intervienen**

Cuando se utiliza este sistema intervienen cuatro cuentas:

- Inventario de Mercaderías
- Ventas
- Costo de Ventas
- Utilidad bruta en ventas o pérdida en ventas
- 

## **Regulaciones de la Cuenta Mercadería**

Cuando se controla el movimiento de la cuenta mercaderías mediante el Sistema de Inventario Permanente, al finalizar el ejercicio o período contable se requiere de un solo asiento de regulación para determinar la utilidad bruta en ventas o la pérdida en ventas

## **Valoración de los Inventarios**

Existen cuatro métodos de valoración de inventarios:

### **Métodos de Valoración**

- PEPS
- UEPS
- Promedio Ponderado
- Última compra (costo actual)

## **MANUAL DE CUENTAS**

Toda empresa al iniciar su negocio se hace necesario que organice un Plan de Cuentas, el mismo que estará acorde a las actividades que realiza la misma; con la finalidad de facilitar el registro de las operaciones

en los diferentes códigos de identificación, especialmente en la actualidad para la utilización de los sistemas computarizados.<sup>13</sup>

### **Plan de Cuentas**

Se define al Plan como la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporciona los nombres y código de cada una de las cuentas; es un listado lógico y ordenado de las cuentas del Mayor General.

### **Importancia**

El Plan de Cuentas facilita la aplicación de los registros contables y depende de la estructura y características particulares de cada empresa para su elaboración.

### **Clasificación**

Un Plan de Cuentas debe contener:

1. Activo
2. Pasivo
3. Patrimonio
4. Ingresos
5. Costos
6. Gastos
7. Cuentas de Orden

Documentos Fuente

---

<sup>13</sup>VASCONEZ J. vicente, Contabilidad.

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.

### **Importancia**

Los documentos mercantiles además de proporcionar un mayor grado de confiabilidad y validez a los registros, son utilizados como referencia y como comprobante para posibles reclamos de nuestros clientes o también para exigir a nuestros proveedores cumplir con la cantidad y calidad pactada al realizar la transacción comercial.



## Clasificación

### Documentos Fuente

Constituyen la evidencia escrita que da origen a los registros contables y respaldan todas las transacciones que realiza la empresa. La clasificación de los documentos fuente se realiza bajo los siguientes criterios

Según su  
Importancia

Según su  
Importancia

#### Documentos principales:

Aquellos considerados indispensables, en consecuencia se generan como contraseña fundamental de la transacción. Ejm. Facturas, notas de venta.

#### Documentos Secundarios:

Aquellos que completan el expediente de una transacción. Ejm. Proformas, notas de ingreso, etc.

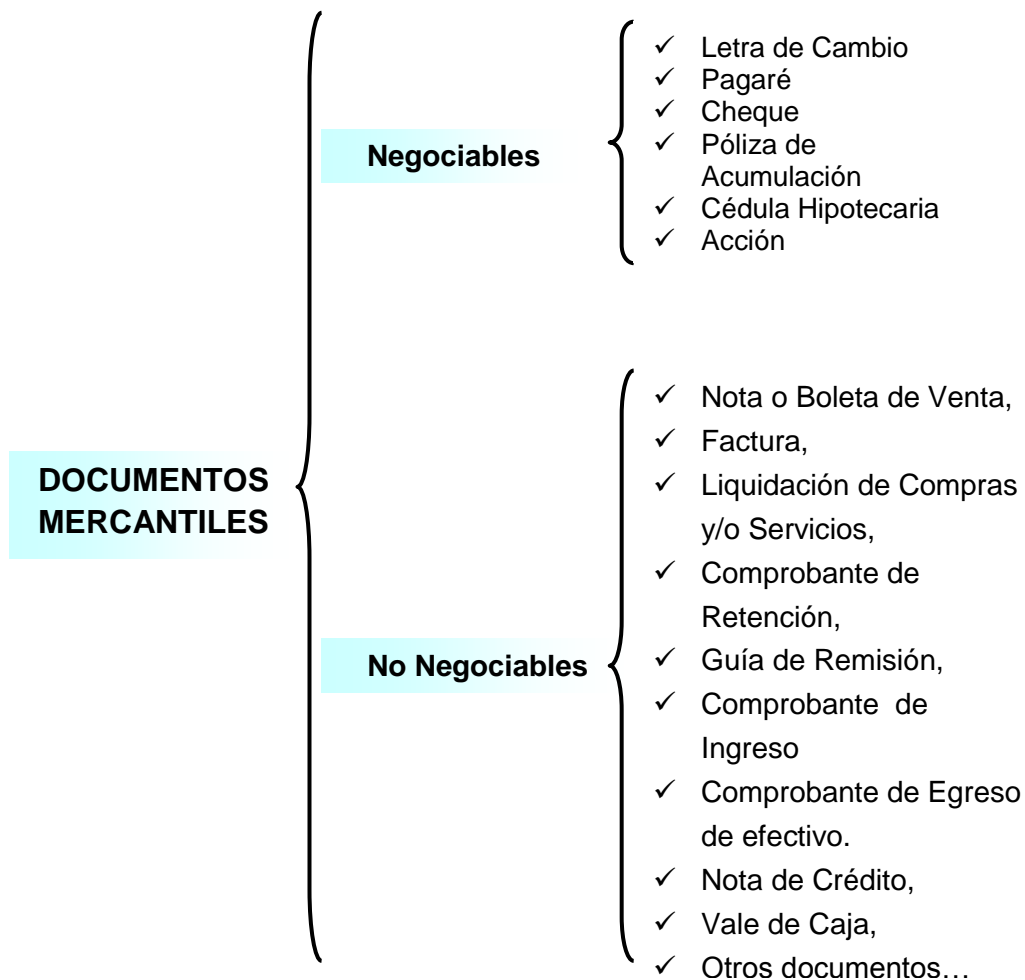
#### Documentos Internos:

Aquellos que deben ser expedidos por la empresa y, por lo tanto, entregados como contraseña de la transacción. Ejm. Notas de venta.

#### Documentos Externos:

Aquellos que deben llegar a la empresa, a fin de tener evidencia de las operaciones efectuadas con otros entes, Ejm. Facturas de compra

Los documentos mercantiles se clasifican en:



## Documentos Negociables

**Letra de Cambio:** “Es un documento negociable que facilita las transacciones a crédito, mediante este documento una persona llamada Deudor se compromete a pagar al Acreedor una cantidad de dinero en el plazo establecido y con un interés legal.”<sup>14</sup>

<sup>14</sup>ZAMBRANO, Walter. “Contabilidad Básica”. Guayaquil-Ecuador. Edición Actualizada. pp 23

Así mismo, la letra de cambio puede presentarse en una entidad financiera al descuento, es decir, la entidad financiera paga al tenedor el importe de la letra antes de la fecha de vencimiento y se encarga de cobrársela al librado llegada la fecha del vencimiento.

Las partes de que consta la letra de cambio son:

- Nombre del documento
- Numero respectivo
- Lugar y fecha de emisión
- Fecha de vencimiento
- Cantidad escrita en números y letras
- Nombre del deudor y beneficiario
- Lugar de pago

**Pagaré.-** Es un documento de crédito en virtud del cual una persona promete formalmente pagar una deuda en determinada fecha posterior. Es un título valor o instrumento financiero; documento escrito mediante el cual una persona —el emisor— se compromete a pagar a otra persona —el beneficiario— una determinada cantidad de dinero en una fecha acordada previamente.

Los pagarés pueden ser al portador o endosables, es decir, que se pueden transmitir a un tercero. Los pagarés pueden emitirlos individuos particulares, empresas o el estado.

Las partes de que consta el pagaré son:

La denominación del documento inserta en el documento mismo y expresado en el idioma empleado en la redacción del documento. Los

pagarés que no lleven la referida nominación serán, sin embargo, válidos, si contuvieren la indicación expresada de ser a la orden.

- La promesa incondicional de pagar una suma determinada.
- La indicación del Vencimiento.
- Lugar donde debe efectuarse el pago.
- Nombre de la persona a quien se debe pagar.
- Lugar y fecha donde se suscribe el pagaré.
- Firma del que emite el documento o suscriptor
- La expresión de si es por valor recibido y en que especie ó por valor en cuenta.”

**Cheque:** “Es una orden de pago pura y simple que el girador entrega al beneficiario con cierta cantidad de dinero el mismo que es pagadero a la vista y a su presentación el banco debe pagarlo o protestarlo”<sup>15</sup>.

Las partes de que consta el cheque son:

- Denominación de CHEQUE, insertada en el texto del documento
- Mandato puro y simple de pagar una suma determinada de dinero
- Nombre de quien debe pagar (librado) que debe ser un banco
- Lugar de pago
- Lugar y fecha de emisión
- Firma de quien expide el Cheque (Librador)

El endoso transmite todos los derechos resultantes del cheque, este deberá ser total, puro y simple; deberá, además, escribirse en el cheque y será firmado por el endosante. El pago de un cheque podrá garantizarse

---

<sup>15</sup> LARA F. Elías. Primer Curso de Contabilidad, 1998, Pág. 34

mediante aval, ya sea por la totalidad o por parte de su importe. Esta garantía podrá ser prestada por un tercero o por el librador.

Principales causas por las cuales un cheque puede ser rechazado por el Banco:

- Cuando se ha borrado o repasado lo escrito.
- Cuando la cuenta del banco no tiene fondos suficientes.
- Cuando la Firma no concuerda con la firma registrada en la entidad bancaria<sup>16</sup>.

#### **Clases de Cheque:**

- Cheque a la Orden, documento que se gira a la orden de una persona natural o jurídica, puede ser cobrado solamente por el representante de la institución. Si el cheque se gira a favor de una persona natural, este puede endosar según la Ley.
- Cheque Cruzado, Se lo realiza con dos líneas paralelas en uno de los ángulos superiores o en la parte central, este documento sólo puede depositarse en la cuenta corriente o de ahorro del beneficiario, no puede ser cobrado en ventanilla. Puede ser General: cuando no contiene ninguna aclaración o Especial: cuando entre sus dos líneas tiene el nombre de un banco.
- Cheque Certificado, es el que se otorga a la orden de una persona natural o jurídica, es presentado por el girador para que garantice la existencia de fondos, el banco garantizará con su sello con la palabra CERTIFICADO, escrita, fechada y firmada por la Institución Bancaria.

---

<sup>16</sup> **Código de Comercio.** Gaceta Nº 475 Extraordinaria del 21 de diciembre de 1955

- Cheque de Gerencia, esta clase de cheques solamente puede ser girado por una institución bancaria para cancelar sus obligaciones.

**Póliza de Acumulación.-** es un documento emitido por un Banco por la entrega de dinero de un ahorrista, con un plazo de 30 días y el interés vigente a la fecha. Una póliza de acumulación se emite por un plazo determinado, no se puede cobrar el dinero en un tiempo menor al vencimiento, generalmente los intereses se pagan al final y en caso de renovación, dichos intereses se acumulan con el principal para el nuevo periodo.”<sup>17</sup>

**Cédula Hipotecaria.-** Es un documento que denota “obligaciones del Banco al portador y, por consiguiente, no reivindicables; están garantizadas con el capital y reservas del banco y con el conjunto de sus préstamos de amortización gradual, por las que pagará un interés fijo y las remedirá o amortizará dentro del plazo estipulado para el pago de los préstamos a que corresponde por sorteos semestrales.”<sup>18</sup>

La Bolsa de Valores se ocupa de estos y otros documentos.

**Acción.-** “Es el título que representa una parte o alícuota de una sociedad anónima, por lo que confiere al propietario una serie de derechos, como participar en las utilidades, en la administración, en la distribución del activo (en caso de disolución), suscribir nuevas acciones,.. El propietario de acciones toma el nombre de accionista. Toda acción debe ser emitida nominativamente; sin embargo, siendo un título negociable, puede

---

<sup>17</sup> VASCONEZ, José V. “*Contabilidad Intermedia*”. Edición actualizada. pp 95

<sup>18</sup> Ley de Instituciones del Sistema Financiero

transferirse de propiedad por medio de endoso. Cada acción tendrá un valor \$ 1,00 o un múltiplo de esta cantidad.”<sup>19</sup>

## **Documentos No Negociables**

Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa.

Los documentos no negociables más utilizados son: factura, comprobante de ingreso, comprobante de egreso, notas de débito, papeleta de depósito, recibo, vale, roles de pago, etc.

**Factura.-** Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas o servicios prestados, indicando cantidad especificaciones, precio (unitario y total), condiciones de pago (crédito o contado), impuestos fiscales (IVA12%), Contribuyente (RUC). Todo comerciante está obligado a emitir factura por cada venta que realice.”<sup>20</sup>

Según la Ley de Reforma Tributaria la factura es de carácter obligatorio por las transacciones que superan los 4.00 dólares. Se debe emitir en original y 2 copias.

La factura contendrá la siguiente información NO IMPRESA sobre la transacción:

- Razón Social o nombre del vendedor, Dirección, RUC
- Número

---

<sup>19</sup>ZAPATA Sánchez, Pedro. “*Contabilidad General*”. Colombia. 5ta Edición. pp141.

<sup>20</sup>ZAMBRANO, Walter. “*Contabilidad Básica*”. Guayaquil-Ecuador. Edición Actualizada. pp30

- Nombre o razón social, RUC ó CI del comprador,
- Fecha de transacción
- Descripción del bien transferido o del servicio prestado, indicando la cantidad, Valor Unitario y Valor Total.
- Descuentos o bonificaciones
- IVA, señalando la tarifa respectiva.
- Importe total de la transacción.
- Datos de la Imprenta.- RUC, N° Aut. SRI, Fecha de emisión de facturas, serie de Fac. y caducidad de factura.

**Liquidación de compras de bienes y/o prestación de servicios.-**

Según el reglamento CV y de Retención, se emitirán y entregaran por las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad en las siguientes adquisiciones:

- a) De los servicios ocasionales prestados en el Ecuador por personas Naturales, extranjeras sin residencia en el país.
- b) De servicios prestados en el Ecuador por sociedades extrajeras sin domicilio ni establecimiento permanente en el país.
- c) De bienes muebles, corporales y prestación de servicios a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad, que por su nivel de rusticidad no se encuentren en posibilidades de emitir comprobantes de venta.

**Comprobante de Retención.-** Es un documento que sirve como constancia de las retenciones realizadas por los siguientes conceptos:

- Retención de la fuente del Impuesto a la Renta 1%, 5%
- Retención del IVA 30%, 70% y 100%



**Guía de Remisión.-** “Es el documento que sustenta el traslado de mercaderías dentro del territorio nacional por cualquier motivo. La guía de remisión acredita el origen lícito de la mercadería, cuando la información consignada en ella sea veraz, se refiere a documentos legítimos y válidos y los datos expresados en la guía de remisión concuerden con la mercadería que efectivamente de transporte.”<sup>21</sup>

**Comprobante de Ingreso.-** “Es aquel que utiliza el negocio para registrar las transacciones comerciales que originan ingreso de dinero en efectivo o en cheques, por venta de mercaderías, comisiones obtenidas por el comerciante, pagos efectuados por los clientes, etc.”<sup>22</sup>

Al comprobante de ingreso se adjuntan las constancias escritas que se han utilizado para controlar el ingreso de dinero, tales como las facturas de venta al contado.

Debe contener:

- Nombre de la empresa
- Nombre del documento
- Fecha de emisión
- La impresión “Recibimos de”
- La cantidad en números y en letras
- Concepto o detalle de la transacción
- Detalle de los valores recibidos: efectivo o cheques.
- Espacio para la contabilización, con las especificaciones: Código de la cuenta, Detalle de la cuenta, Parcial: Debe y Haber
- Firmas de Responsabilidad (espacio destinado a control interno)

---

<sup>21</sup> Bravo, Mercedes. “Contabilidad Básica”. Guayaquil-Ecuador. Edición Actualizada.

## **Sistema de Codificación**

El sistema de codificación de cuentas es la utilización de números, letras y otros símbolos que representan o equivalen al grupo, subgrupo, cuentas y subcuentas.

Así tenemos:

1. Numéricos: Cuando se codifica utilizando exclusivamente números.
2. Alfabéticos: Cuando se codifica utilizando exclusivamente letras.
3. Mixtos: Cuando se codifica utilizando simultáneamente números y letras.

Todo código para que sea eficiente debe reunir ciertas características, cualidades o propiedades que justamente destruyen prácticamente la intuición y la improvisación lo que le hace más aceptable.

Estas características se resumen en:

Sencillez, claridad, flexibilidad, amplitud, Identificación o traducción, viabilidad, lógico y auto verificable.

## **Diario General**

“El Diario General es uno de los registros de entrada original. Es la puerta de entrada al sistema contable y sirve para registrar las transacciones desdobladas en partida doble, es decir separando las cuentas y valores del débito y las cuentas y valores del crédito; el total del débito necesariamente será igual al total del crédito, para mantener el principio de la partida doble”<sup>23</sup>.

---

<sup>23</sup> VASCONEZ A. José. Introducción a la Contabilidad, 2001, Pág. 32

**FARMACIA REINA DEL CISNE**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO Nº :01**

FECHA	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER

**Libro Mayor**

El hecho de trasladar la información del diario general al libro mayor, se denomina mayorización o simplemente labor de pase. El Contador por costumbre al finalizar el día, traslada al libro mayor todas las transacciones que fueron registradas cuidadosamente en el diario general. En este procedimiento, los valores que se registraron en el débito de una cuenta del diario general se trasladan al débito de la misma cuenta en el mayor general. Lo mismo sucede con las cuentas registradas en el lado del crédito.

En el libro mayor general se abre un registro para cada una de las cuentas, que sirve para trasladar los valores jornalizados o, registrados en el Diario General.

**FARMACIA REINA DEL CISNE**  
**LIBRO MAYOR**

**CUENTA:** Inventario de Mercaderías

**CÓDIGO:** 1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO

### Registros Auxiliares

Los Libros y Registros Contables se clasifican en principales y auxiliares, según la actividad empresarial que desarrolle el empresario. En los primeros se registran todas las operaciones propias de la actividad empresarial, mientras que en los segundos se detalla uno de los conceptos consignados en los Libros y Registros Principales

Desde un punto de vista técnico-contable, los Libros y registros se clasifican en principales y auxiliares. Sin embargo, no existe norma que precise que se debe entender por dicha clasificación.

De manera general, los Libros Principales son aquellos que se utilizan para registrar todas las operaciones que realizan los empresarios o para centralizar las operaciones asentadas analíticamente en los Libros Auxiliares; mientras que los Libros Auxiliares son aquellos que se utilizan para registrar de modo analítico o detallado las distintas operaciones que realiza el empresario. Los Libros Auxiliares facilitan el Registro analítico que se realizan en los Libros Principales, permitiendo contar con una adecuada división y especialización en el trabajo.

Así se propone considerar como **principales** a aquellos en los que se registran **todas** las operaciones propias de la actividad empresarial (ya sea en forma detallada o resumida), mientras que son **auxiliares** cuando detallan **algunos de los conceptos** consignados en los "**principales.**"

Por ejemplo: el Libro Mayor se considera como Libro Principal porque contiene todas las operaciones del empresario; si se deseara ver la composición del rubro Ventas podemos apreciarla en el Registro de Ventas, que vendría a ser un Registro Auxiliar.

Corresponderá a cada empresario, de acuerdo a la magnitud de sus operaciones, determinar cuáles libros son principales y auxiliares, por cuanto para un empresario un registro puede ser considerado "principal", mientras que para otro, ese mismo registro puede ser un "auxiliar".

Por ejemplo el Libro "Caja" puede ser "auxiliar" del Libro Mayor, que vendría a ser "principal", mientras que para un empresario "Caja" puede ser un Libro Principal.

Se presenta una clasificación que podría ser utilizada en forma general:

**Caja.**-Utilizar el diseño que estime conveniente el usuario.

**Libro Bancos** (Por cada una de las cuentas o sub-cuentas corrientes)se deberá aperturar por cada cuenta corriente.

**Registro de Fondos para Pagos en Efectivo** Se utilizará el documento denominado Rendición. Y otros que requiera la entidad, de acuerdo a sus necesidades

En lo referente a los auxiliares Documentos por Cobrar, Documentos por Pagar, Anticipos Concedidos, Encargos Otorgados, Encargos recibidos; estos registros deberán tener una información más detallada para facilitar su análisis.

En cuanto al auxiliar Inmuebles, Maquinaria y Equipo, se debe llevar en forma Individual por cada bien, indicando la fecha de adquisición, monto, fecha de salida para su uso, adiciones y mejoras, ajuste, para facilitar el proceso de su depreciación y/o revaluación.

## **Balance de Comprobación: Formas de Presentación**

El Balance de Comprobación, denominado también de sumas y saldos, se conforma de dos partes:

1. Las sumas del débito y del crédito de cada una de las cuentas del mayor general, se registran en estas columnas, y su igualdad manifiesta que las transacciones se registraron correctamente.

Al no conseguir igualdad, es necesario detectar el o los errores cometidos.

2. La columna saldos de las cuentas, conformada con sus resultados, deudor o acreedor, es el complemento de las sumas del débito y del crédito de las cuentas.

Si se ha conseguido una igualdad entre el débito y el crédito en las sumas de las cuentas complementariamente, los saldos serán iguales.

El Balance General se lo presenta en una sola columna (vertical): Activo, Pasivo y Patrimonio; o en dos columnas (activo al frente Pasivo y Patrimonio).

### **FARMACIA REINA DEL CISNE BALANCE DE COMPROBACIÓN**

<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>SUMAS</b>		<b>SALDOS</b>	
		<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Deudor</b>	<b>Acreedor</b>

## Hoja de Trabajo

La Hoja de Trabajo forma parte de los papeles de trabajo, es un instrumento de ayuda para la estructura de los Estados Financieros.

En la Hoja de Trabajo se desarrollan los Estados Financieros en forma horizontal, las cuentas del débito del balance de comprobación se desplazan a la columna del débito del Balance de comprobación ajustado y a la columna del débito del Estado de Resultados (gastos) o a la columna del débito del Balance General (activos); las cuentas del crédito del balance de comprobación se desplazan a la columna del crédito del Balance de comprobación ajustado y luego a la cuenta del crédito del Estado de Resultados (ingresos) o a la cuenta del crédito del Balance General (pasivos y patrimonio).

Si en el Estado de Resultados, el total de la columna del crédito es mayor que el total de la columna del débito, ello significa que los ingresos son mayores que los gastos, por tanto la diferencia constituye una **Utilidad neta del ejercicio económico**. Si por el contrario el total de la columna del débito es superior al total de la columna del crédito, significa que los gastos son superiores a los ingresos y, eso constituye una **Pérdida neta del ejercicio económico**.

Si en el Estado de Resultados se genera una utilidad neta, ese valor se desplaza a la columna del crédito del Balance General, pero si el resultado es una pérdida neta, ese resultado se desplaza a la columna del débito del Balance General, como un valor con signo negativo para las cuentas del Patrimonio.

## FARMACIA REINA DEL CISNE

### HOJA DE TRABAJO

Al 31 de diciembre del 2013

Nº	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO SIT. FINAL	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo
<b>SUMAS IGUALES</b>											

### Ajustes (Depreciaciones)

Ajustar significa dejar las cuentas en sus valores reales. La característica básica de los ajustes es que en dichos asientos no interviene el efectivo.

Los asientos de ajuste se deberán realizar al 31 de diciembre de cada año, pudiendo efectuarlos, de ser necesario de manera diaria, quincenal, mensual, trimestral, etc. de acuerdo a las necesidades, requerimientos y capacidad de la empresa o institución.

### Depreciación

Los activos fijos pierden su valor por el uso o por la obsolescencia, para compensar esta pérdida contablemente se calcula y registra la **depreciación** de acuerdo a lo dispuesto en el numeral 7 del artículo 10 de la ley del régimen tributario interno; "Será deducible la depreciación y amortización, conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de la vida útil, a la corrección monetaria y la técnica contable, así como las que



se conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta ley y su reglamento”<sup>25</sup>

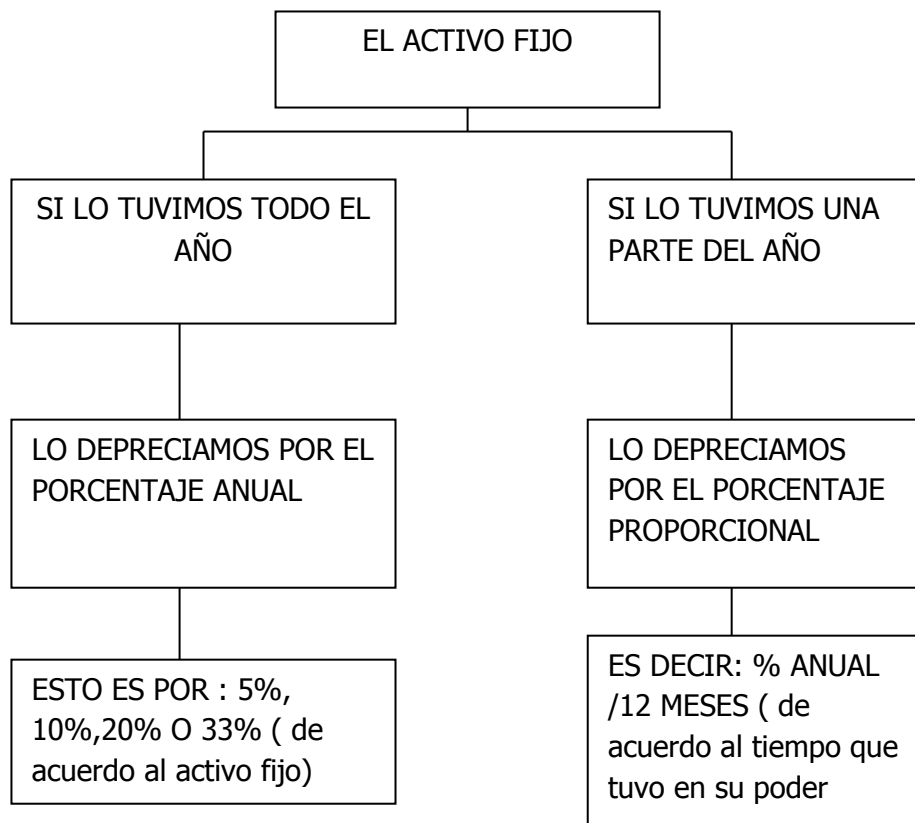
Para el cálculo de las depreciaciones se requiere determinar con precisión los siguientes conceptos;

<b>NOMBRE</b>	<b>CONCEPTO</b>
<b>VALOR NOMINAL O VALOR DE ADQUISICIÓN</b>	Es el valor total que paga la empresa por la compra de un activo fijo.
<b>VALOR RESIDUAL</b>	Denominado también valor de desecho o de salvamento. Valor estimado que posiblemente tendría el activo fijo al término de su vida útil.
<b>VALOR ACTUAL</b>	Este valor se obtiene del valor de adquisición más las mejoras y más los valores que resultan de la aplicación de la corrección monetaria integral.
<b>VIDA ÚTIL</b>	Es el número de años que en buenas condiciones servirá el activo fijo a la empresa
<b>VALOR EN LIBROS</b>	Es el valor que se obtiene del valor actual menos la depreciación acumulada

Los porcentajes de depreciación de acuerdo a lo que dispone el artículo 21, numeral 6, literal a, resolución 484 del 31 de diciembre del 2001, son los siguientes:

<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>% DEPRECIACIÓN</b>
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares.	5% anual
Edificio	
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Vehículos, equipos de transporte, equipo camionero móvil	20% anual
Equipo de computo y software	33% anual

Para aplicar el porcentaje de depreciación y encontrar el valor por el cual se deberá realizar el asiento contable se deberá preguntar:



Cuando se debe aplicar el porcentaje proporcional, el número de meses se cuenta a partir de la fecha de adquisición del bien hasta la fecha de ajuste normalmente 31 de diciembre

No hay disposición legal al respecto, prevalece el principio contable respecto al criterio del contador.

### **Métodos de depreciación.**

Los métodos de depreciación mas utilizados son:

- 1: Método legal o de coeficientes.
- 2: Método de línea recta.
- 3: Método de la suma de los dígitos de los años.

### **Método Legal o de Coeficientes**

Consiste en aplicar los porcentajes de depreciación que establece el reglamento a la ley del régimen Tributario interno en el numeral 6 del artículo 17.

- a) Cuando la depreciación de inmuebles se hubiere iniciado con un esquema bajo el cual la vida útil calculada haya sido mayor a la estimada en este numeral y no sea posible aplicar el cálculo señalado, la depreciación del saldo se calculará en 10 años.
- b) Cuando el contribuyente haya adquirido repuestos destinados exclusivamente al mantenimiento de un activo fijo podrá a su criterio cargar directamente al gasto el valor de cada repuesto utilizado o depreciar todos los repuestos adquiridos margen de su utilización efectiva, en función de la vida útil restante del activo fijo para el cual están destinados ,pero nunca en menos de 5 años , si el contribuyente vendiere los repuestos no utilizados para el mantenimiento del activo fijo para el cual estuvieron destinados ,

se registrara como ingreso gravable la utilidad generada por dicha venta. Una vez adoptado un sistema, el contribuyente solo podrá cambiarlo con una autorización previa del servicio de rentas internas.

- c) En caso de obsolescencia, utilización intensiva, deterioro acelerado u otras razones debidamente justificadas el Servicio .de rentas internas podrá autorizar depreciaciones en porcentajes anuales mayores a los indicados, los que serán fijados en la resolución que dictara para el efecto.
  
- d) Cuando se compre un bien que haya estado en uso, el adquirente puede calcular razonablemente el resto de la vida útil probable para depreciar el costo de adquisición , la vida útil así calculada sumada a la transcurrida durante el uso de anteriores propietarios , no puede ser inferior a la completada para bienes nuevos . igual tratamiento se dará en aquellos casos en que la depreciación se hubiere iniciado bajo un esquema diferente.

Para el cálculo de los coeficientes de depreciación se aplica la siguiente formula

$$DP = (VA-VR) \%$$

**Ejemplo.-**

El 2 de enero del 2010 ,la Empresa Comercial "XYZ" adquiere un vehículo por \$ 9600, se estima un valor residual del 1.5% y una vida útil de 5 años. Calcular el valor de depreciación.

$$Dp = (VA - VR) \times 20\%$$

$$Dp = (9600 - 144) \times 20\%$$

$$Dp = 9456 \times 20\%$$

$$Dp = 1891,20$$

Registro Contable al 31 de Diciembre del 2013

FECHA	DETALLE	REF.	PARCIAL	DEBE	HABER
	1				
	Depreciación de Vehículo			1.891,20	
	Deprec. Acum. de Vehículo				1.891,20
	Para registrar depreciación correspondiente. Al año 2003				

### Método de Línea Recta

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

Para el cálculo de la depreciación en línea recta, se utiliza la siguiente fórmula.

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

## **Estados Financieros (NEC 1)**

Los Estados Financieros son el resultado del registro contable realizado en un determinado periodo. Constituyen el producto final de las transacciones realizadas por la empresa en ese periodo contable.

Este producto final está conformado de todos los elementos técnicos que reflejen fielmente la situación financiera de la empresa en un momento determinado.

Según las NEC

Los estados financieros son una representación financiera estructurada de la posición financiera y las transacciones realizadas por una empresa. El objetivo de los estados financieros de propósito general es proveer información sobre la posición financiera, resultados de operaciones y flujos de efectivo de una empresa que será de utilidad para un amplio rango de usuarios en la toma de sus decisiones económicas. Los estados financieros también presentan los resultados de la administración de los recursos confiados a la gerencia. Para cumplir con este objetivo, los estados financieros proveen información relacionada a la empresa sobre:”

- Activos;
- Pasivos;
- Patrimonio;
- Ingresos y gastos, incluyendo ganancias y pérdidas; y
- Flujos de efectivo.

Esta información, junto con otra información en las notas a los estados financieros, ayuda a los usuarios a pronosticar los flujos de efectivo

futuros de la empresa y en particular la oportunidad y certeza de la generación de efectivo y equivalentes de efectivo.

### **Importancia**

Los estados financieros son un reflejo de los movimientos que la empresa ha incurrido durante un periodo de tiempo. El análisis financiero sirve como un examen objetivo que se utiliza como punto de partida para proporcionar referencia acerca de los hechos concernientes a una empresa. Para poder llegar a un estudio posterior se le debe dar la importancia significado en cifras mediante la simplificación de sus relaciones.

La importancia del análisis va más allá de lo deseado de la dirección ya que con los resultados se facilita su información para los diversos usuarios.

El ejecutivo financiero se convierte en un tomador de decisiones sobre aspectos tales como: dónde obtener los recursos, en qué invertir, cuáles son los beneficios o utilidades de las empresas cuándo y cómo se le debe pagar a las fuentes de financiamiento, se deben reinvertir las utilidades.

### **Objetivo**

El objetivo básico de la presentación de los Informes o Estados Financieros es proporcionar información que sea útil para tomar decisiones de inversión y de préstamos.

Para que la información sea útil en la toma de decisiones, esta debe ser pertinente, confiable y comparable.

La Información pertinente es útil para tomar decisiones y evaluar el desempeño pasado. La Información confiable está libre de errores importantes y libres del prejuicio de un punto de vista particular.

La Información comparable se puede comparar de un periodo a otro para ayudar a los inversionistas y acreedores a seguir el progreso del negocio a través del tiempo. Estas características se combinan para dar forma a los conceptos y principios que componen los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

### **Clasificación**

Un juego completo de estados financieros expresados incluye lo siguiente:

- Balance general;
  - Estado de resultados;
  - Un estado que presente todos los cambios en el patrimonio;
  - Estado de flujos de efectivo; y
  - Políticas contables y notas explicativas
- De los cuales lo que se presenta básicamente en una empresa son:

Estado de Situación Financiera		Determina la situación financiera
Balance General		de la empresa
Estado de Resultados	⇒	Determina la situación económica
Situación Económica		de la empresa



## **f. METODOLOGIA**

En el presente trabajo investigativo, se utilizaran los siguientes métodos:

**Científico.-** Este método permitirá descubrir, demostrar y verificar los conocimientos científicos, base para realizar la investigación.

**Inductivo.-** Método que se utilizó para analizar, observar y comparar la información necesaria para efectuar la existencia de mercadería productos medicinales, como limpieza, que se efectuó en un tiempo establecido.

**Deductivo.-** Parte de un proceso y principio general, que se utilizó en primera instancia; permitiendo realizar un estudio sobre los costos que intervienen en la elaboración y venta en el momento de entrega de medicina.

**Analítico.-** Este estudio permitirá cuantificar los montos que fueron necesarios invertir, el costo que representa elaborarlos en el momento de producirlos, como ingresos que se obtienen en el momento de comercialización.

### **TECNICAS**

**Entrevistas.-** A través de la cual mantuvimos una conversación directa con el propietario y permitió recolectar datos, ideas, conocimientos, permitiéndome facilitar el proceso, control de costos y registros.

**Observación.-** Se realizó directamente en el lugar donde está la farmacia con la finalidad de obtener una clara percepción de los inconvenientes que se suscitan a diario en el proceso de comercialización.

## g. CRONOGRAMA

TIEMPO ACTIVIDADES	2013												2014								2015											
	OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE				SEPTIEMBRE				OCTUBRE				ENERO				FEBRERO							
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
1. PRESENTACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO	■	■																														
2. REVISIÓN DE LITERATURA			■	■																												
3. EJECUCIÓN DEL TRABAJO DE CAMPO					■	■	■	■																								
4. REALIZACIÓN DE ASPECTOS PRELIMINARES									■	■	■																					
5. ELABORACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS													■	■																		
6. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL BORRADOR DE TESIS														■	■	■																
7. Defensa privada del borrador de tesis																			■	■												
8. SUSTENTACIÓN PÚBLICA Y GRADUACIÓN																					■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■

## **h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO**

### **Talento humano**

Aspirante: Gina Lourdes Guerrero Robles

Directora de la Tesis: Docente de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja.

### **Recursos materiales**

Documentos Fuente (facturas, retenciones, cheques y otros)

Equipos de computación

Cámara Fotográfica

Grabadora de Audio

Material de Oficina (lápices, papel bond, hojas cuadrículas y otros)

Material bibliográfico

## **FINANCIAMIENTO**

### **PRESUPUESTO**

#### **INGRESOS**

Aporte Personal de la aspirante	<u>1.130,00</u>
---------------------------------	-----------------

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.130,00</b>
-----------------------	-----------------

#### **GASTOS**

Textos	300,00
--------	--------

Material de oficina	200,00
---------------------	--------

Levantamiento del borrador	250,00
----------------------------	--------

Impresión final	100,00
-----------------	--------

Empastado	100,00
-----------	--------

Transporte	30,00
------------	-------

Imprevistos	<u>150,00</u>
-------------	---------------

<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>1.130,00</b>
------------------------	-----------------

## **Í. BIBLIOGRAFIA**

- BRAVO MERCEDES, Contabilidad General (Ed. Actualizada 2006)
- HORNGREN Y HARRISON, Contabilidad 2003.
- ROMERO L. JAVIER A. Contabilidad Superior, Editorial; McGraw-Hill, 2000.
- SIDNEY DAVIDSON Y ROMAN L. Weil, Bibliotheca McGraw-Hill Contabilidad Ed. McGraw-Hill, 1992
- VASCONES, Antonio José Vicente, Contabilidad General, Ed. Ministerio de Educación Pública y Cultura, 2001.
- W. A Paton, 1990, Manual del Contador.
- Maldonado, Hernán Manual de Contabilidad, Año 2005.
- [www.sri.gov.ec/Obligaciones tributarias](http://www.sri.gov.ec/Obligaciones_tributarias)
- [www.asociaciones.org/cm/Guia/Textos/Fiscalid/iva/iva](http://www.asociaciones.org/cm/Guia/Textos/Fiscalid/iva/iva)

**ANEXO 2**

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b> <b>ROL DE PAGOS</b> <b>CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE</b>							
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	APORTE PERSONAL	APORTE PATRONAL	LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
1	Manuel Benigno Imaicela Jima	Gerente	400,00	37,40	48,60	362,60	
2	Ana Leonor Castro Lizalde	Vendedora	318,00	29,73	38,64	288,27	
<b>TOTAL</b>			<b>718,00</b>	<b>67,13</b>	<b>87,24</b>	<b>650,87</b>	

**GERENTE**

**CONTADORA**

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b> <b>ROL DE PROVISIONES</b> <b>CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE</b>									
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	S.B.U	DÉCIMO TERCER	DÉCIMO CUARTO	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	A PAGAR
1	Manuel Benigno Imaicela Jima	Gerente	400,00	33,33	26,50	16,67	33,33	109,83	472,43
2	Ana Leonor Castro Lizalde	Vendedora	318,00	26,50	26,50	13,25	26,5	92,75	381,02
<b>TOTAL</b>			<b>718,00</b>	<b>59,83</b>	<b>53,00</b>	<b>29,92</b>	<b>59,83</b>	<b>202,58</b>	<b>853,45</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>							
<b>ROL DE PAGOS</b>							
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE</b>							
<b>N°</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>APORTE PERSONAL</b>	<b>APORTE PATRONAL</b>	<b>LÍQUIDO A PAGAR</b>	<b>FIRMA</b>
1	Manuel Benigno Imaicela Jima	Gerente	400,00	37,40	48,60	362,60	
2	Ana Leonor Castro Lizalde	Vendedora	318,00	29,73	38,64	288,27	
<b>TOTAL</b>			<b>718,00</b>	<b>67,13</b>	<b>87,24</b>	<b>650,87</b>	

**GERENTE**

**CONTADORA**

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>									
<b>ROL DE PROVISIONES</b>									
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE</b>									
<b>N°</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>DÉCIMO TERCER</b>	<b>DÉCIMO CUARTO</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Manuel Benigno Imaicela Jima	Gerente	400,00	33,33	26,50	16,67	33,33	109,83	472,43
2	Ana Leonor Castro Lizalde	Vendedora	318,00	26,50	26,50	13,25	26,5	92,75	381,02
<b>TOTAL</b>			<b>718,00</b>	<b>59,83</b>	<b>53,00</b>	<b>29,92</b>	<b>59,83</b>	<b>202,58</b>	<b>853,45</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>							
<b>ROL DE PAGOS</b>							
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE</b>							
<b>N°</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>APORTE PERSONAL</b>	<b>APORTE PATRONAL</b>	<b>LÍQUIDO A PAGAR</b>	<b>FIRMA</b>
1	Manuel Benigno Imaicela Jima	Gerente	400,00	37,40	48,60	362,60	
2	Ana Leonor Castro Lizalde	Vendedora	318,00	29,73	38,64	288,27	
<b>TOTAL</b>			<b>718,00</b>	<b>67,13</b>	<b>87,24</b>	<b>650,87</b>	

**GERENTE**

**CONTADORA**

<b>FARMACIA "REINA DEL CISNE"</b>									
<b>ROL DE PROVISIONES</b>									
<b>CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE</b>									
<b>N°</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CARGO</b>	<b>S.B.U</b>	<b>DÉCIMO TERCER</b>	<b>DÉCIMO CUARTO</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>A PAGAR</b>
1	Manuel Benigno Imaicela Jima	Gerente	400,00	33,33	26,50	16,67	33,33	109,83	472,43
2	Ana Leonor Castro Lizalde	Vendedora	318,00	26,50	26,50	13,25	26,5	92,75	381,02
<b>TOTAL</b>			<b>718,00</b>	<b>59,83</b>	<b>53,00</b>	<b>29,92</b>	<b>59,83</b>	<b>202,58</b>	<b>853,45</b>

**GERENTE**

**CONTADORA**

## FARMACIA "REINA DEL CISNE"

### HOJA DE CÁLCULOS DEPRECIACIONES

#### EQUIPO DE OFICINA

DP= (VALOR ACTUAL - 10%VALOR RESIDUAL)/VIDA ÚTIL

DP= (325,00 - 32,50) / 10

DP= 292,50 / 10

DP= 29,25/12

DP= 2,44 X 3 = **7,31**

#### EQUIPO DE COMPUTACIÓN

DP= (VALOR ACTUAL - 33,33 %VALOR RESIDUAL)/VIDA ÚTIL

DP= (1500,00 - 499,95) / 3

DP= 1000,05 / 3

DP= 333,35/12

DP= 27,78 X 3 = **83,33**

#### MUEBLES Y ENSERES

DP= (VALOR ACTUAL - 10%VALOR RESIDUAL)/VIDA ÚTIL

DP= (400,00 - 40,00) / 10

DP= 360,00 / 10

DP= 36,00/12

DP= 3 X 3 = **9,00**

#### VEHÍCULO

DP= (VALOR ACTUAL - 20%VALOR RESIDUAL)/VIDA ÚTIL

DP= (16000,00 - 3200,00) / 5

DP= 12800,00 / 5

DP= 2560,00/12

DP= 213,33 X 3 = **640,00**



## FARMACIA "REINA DEL CISNE"

### HOJA DE CÁLCULOS REGULACIÓN DE MERCADERÍAS

#### COMPRAS NETAS

COMPRAS NETAS = COMPRAS BRUTAS - DESCUENTO EN COMPRAS

COMPRAS NETAS = 11617,42 - 924,72

COMPRAS NETAS = **10692,70**

#### MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA

MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA = MERCADERÍA (I.I) + COMPRAS NETAS

MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA = 23192,29 + 10692,70

MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA = **33884,99**

#### COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS = MERCADERÍA (I.I) + COMPRAS NETAS = MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA

COSTO DE VENTAS = 23192,29 + 10692,70 = 33884,99

MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA - MERCADERÍA (I.F) = COSTO DE VENTAS

33884,99 - 20015,35 = **13869,64**

#### INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS

INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS = MERCADERÍA (I.I) + COMPRAS NETAS

INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS = 23192,29 + 10692,70

INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS = 33884,99

MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA - COSTO DE VENTAS = MERCADERÍA (I.F)

33884,99 - 13869,64 = **20015,35**



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**

**CIERO RUC:** 1100814674001

**RELACIONADOS Y NOMBRES:** IMACELA JINA MANUEL BENIGNO

**REGIMEN COMERCIAL:** FARMACIA FARM DEL BIENE

**TIPO DE CONTRIBUYENTE:** OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO

**DECLARACION ARTESANAL:** **NUMERO:**

---

**FECHA DE NACIMIENTO:** 05/03/1962 **FECHA DE ACTUALIZACION:** 07/03/2006

**FECHA DE INICIO DE ACTIVIDADES:** 01/07/1991 **FECHA DE SUSPENSION DEFINITIVA:**

**FECHA DE EXTINCION:** 17/06/1992 **FECHA DE REINICIO DE ACTIVIDADES:**

**ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:**

**DESCRIPCION:** AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

**REGIMEN TRIBUTARIO:**

**DIRECCION:** Loja Cantón: CATAMAYO Parroquia: CATAMAYO Calle: AV. DATAMAYO Número: 6N Intersección:  
EVALUACION Referencia: A UNA CUADRA DEL JARDIN DE INFANTES MARIA INES GUINDE Teléfono: 072677608

**REGIMEN ESPECIAL:**

**EXCEPCIONES TRIBUTARIAS:**

**DECLARACION MENSUAL DE IVA:**

Personas naturales que superen los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Equidad Tributaria, estarán obligadas a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, y no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE).

Para los hechos establecidos en el reglamento estará obligado a llevar contabilidad para el siguiente ejercicio fiscal y la declaración de sus obligaciones será mensual.

**ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:** del 001 al 001 **ABIERTOS:** 1

**DIRECCION:** REGIONAL BUN LOJA **CERRADOS:** 0

  
FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

  
  
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

18PP010410 Lugar de emisión: LOJA/BERRANILLO Fecha y hora: 13/12/2011 10:07:21

















**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
*Manuel Benigno Imaicela Jima*

VENTA AL POR MENOR DE  
 PRODUCTOS FARMACEUTICOS,  
 MEDICINALES Y DE ASEO  
 Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio  
 Espejo Telf.: 2677 - 236  
 CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
 R.U.C. 1100614674001  
 001-001-Nº 00006064  
 Aut.Nº S.R.I. 1111881253

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_  
 Sr. (es): \_\_\_\_\_  
 R.U.C./C.I. \_\_\_\_\_ Teléfono: \_\_\_\_\_  
 Direc.: \_\_\_\_\_

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL

GRAFICAS AGUI-CAR - Teresa de Jesús Aguirre Cantón - RUC. 110338496021 - AUT. NRO. 5196 - TELF.: 2 676520 - Emisión 060601 - 006403 Elaborado 06-11-2010 Válido para su emisión hasta 08 de Noviembre del 2013 -

Son: \_\_\_\_\_  
 Dólares.

\_\_\_\_\_  
 FIRMA AUTORIZADA      FIRMA CLIENTE

SUBTOTAL \$ \_\_\_\_\_  
 DESCUENTO \$ \_\_\_\_\_  
 I.V.A. \_\_\_\_\_ %  
 I.V.A. TARIFA 0 %  
 TOTAL \$ \_\_\_\_\_

ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR

# PROFARCO

Abad Vallejo Patricio Antonio

Matriz: Alfonso Borrero 2-11 y Lorenzo Piedra  
Teléfonos: 2888212 - 4091281  
Cuenca - Ecuador

## FACTURA

N° 001-001-00 **0087416**

Autorización No 1112130432

R.U.C.: 0102114196001

F087416

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

RAZÓN SOCIAL:	FCIA. REINA DEL CISNE	CÓDIGO:	52277
PROPIETARIO:	LCDO. MANUEL INAICELA	VENDEDOR:	06
R.U.C.:	1100614674001	CIUDAD:	CATAMAYO
DIRECCIÓN:	CATAMAYO	TELÉFONO:	2677236
F. FACTURA:	01/10/2013	VENCIMIENTO:	15/11/2013

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	PROM.	VALOR UNITARIO	DSCTO.	VALOR TOTAL
1674859	NEUROBION 10000 HYPAK	10		3.21	0.00	32.10
2960562	VOLTAREN 50MG X 50 GRAG	3		9.96	0.00	29.88
4099116	BACTEROL COMP. X 20	3		3.53	4.00	10.17
5181710	BICONCILINA 2.400.000 AMP	2		3.95	3.00	7.66
5597464	BUSCAPINA COMPOSITUM NF X 20	3		5.99	8.00	16.53
6004668	FLEMEX JBE	3		4.66	0.00	13.98
7899368	DULCOLAX 10 GRAG.	3		2.85	4.00	8.21

**PROFARCO**

JEFE DE BODEGA

SE RECIBIRÁ LA RETENCIÓN HASTA 5 DÍAS  
DESPUÉS DE LA EMISIÓN DE LA FACTURA.

VENTAS GRAVADO 0%	SUMAN	118.53
	DESCUENTO	0.00
	SUBTOTAL TARIFA %	118.53
VENTAS GRAVADOS	SUBTOTAL TARIFA 0%	0.00
	I.V.A.	118.53
	<b>TOTAL</b>	<b>118.53</b>

NÚMERO DE BILLETOS **53/100**  
Ciento dieciodos

GERENCIA 11:19:49

SON: F087417

Los productos que ampara esta factura son propiedad de PROFARCO hasta su cancelación total. Si no fuere cancelada en su vencimiento se cargará intereses de mora y comisiones por cobranza. Los reclamos se aceptarán dentro de las 48 horas posteriores a la entrega.  
Forma de pago:

RECIBÍ CONFORME

NOMBRE:

NOTA: FAVOR CANCELE CON CHEQUE CRUZADO A LA ORDEN DE "PATRICIO ABAD"

CÉDULA#:

DOC INTERNO 7012959315    ORG DE VENTAS OX Distribución F&C    ENTREGA 4013780811    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13382

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 ON : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 ) : 1100614674001  
 IN : Sr.MANUEL IMACELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3961900 TeleFax (02)2478600  
 Quito Ecuador



Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador

Factura 007-001-000855762

Fecha: 03.10.2013 / 19:59:23

Página: 1 de 2

**COPIA SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO**

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N.1112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1790371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5368 DEL 02-06-95

03.10.2013

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
26254GJ	PEDIASURE PLUS VAINILLA 400 Gr.	3	UN	17.47	13.56	40.68			40.68	12%
26082GJ	PEDIASURE PLUS FRESA 400 Gr.	3	UN	17.47	13.56	40.68			40.68	12%
25019MC	PEDIALYTE MANZANA 30 MEQ 500 ML N	4	UN	3.07	2.56	10.24			10.24	0%
23107MC	PEDIALYTE FRESA 45 MEQ 500 ML N	4	UN	3.07	2.56	10.24			10.24	0%
27123MC	PEDIALYTE MANZANA 60 MEQ 500 ML N	4	UN	3.07	2.56	10.24			10.24	0%
29175MC	PEDIALYTE UVA 60 MEQ 500 ML N	4	UN	3.07	2.56	10.24			10.24	0%
28015MC	PEDIALYTE COCO 30 MEQ 500 ML N	4	UN	3.07	2.56	10.24			10.24	0%
BCTX	NEXIUM 20MG. X 14 TAB	1	UN	18.73	15.61	15.61			15.61	0%
ZAWS	NEXIUM 40MG. X 14 TAB	1	UN	29.91	24.93	24.93			24.93	0%
AR0679	SUPRADYN X 30 CAPS	3	UN	7.78	6.49	19.47	4.98%	0.97	18.50	0%
C1002601	PHARMATON VITALITY X 30 CAPS	4	UN	17.88	14.90	59.60	18.00%	10.73	48.87	0%
12285KR001	COMPLAN VAINILLA X 450GR. GSK	2	UN	14.84	12.37	24.74			24.74	0%
SE0210	DERMOVATE CREMA 0.05% X 30GR. GSK	3	UN	9.36	7.80	23.40	5.94%	1.39	22.01	0%
245	NOOTROPIL SOLBEB X 125 ML GSK	2	UN	17.80	14.84	29.68	5.93%	1.76	27.92	0%
102174	NOOTROPIL 1200MG. X 20 COMP. GSK	1	UN	17.84	14.87	14.87	5.92%	0.88	13.99	0%
SE0040	VENTOLIN EXPECTORANTE 120ML CHERRY GSK	2	UN	9.66	8.05	16.10			16.10	0%
1233200008	AEROFLUX SOLUCIÓN X 120 ML GSK	2	UN	10.15	8.46	16.92			16.92	0%
130409	ZALDIAR 37.5/325 MG x 20 COMP.	1	UN	9.40	7.84	7.84			7.84	0%
130409	ZALDIAR 37.5/325 MG x 20 COMP.	5	UN	9.40	7.84	39.20			39.20	0%
130409	ZALDIAR 37.5/325 MG x 20 COMP.	1	UN	9.40	7.84	7.84	100.00%	7.84	0.00	0%
1206678	AGUDOL CAJA X 48 UNIDADES	1	UN	24.50	20.41	20.41	5.98%	1.22	19.19	0%
4301021	FEMEN FORTE 400MG X 50 TABLETAS	1	UN	28.05	23.38	23.38	7.01%	1.64	21.74	0%
10602893	AERO-OM FCO. GOTAS X 15ML.	6	UN	3.96	3.30	19.80	3.99%	0.79	19.01	0%
TGE165	STUGERON GOTAS FRASCO 30ml	3	UN	5.28	4.40	13.20	1.97%	0.26	12.94	0%
M31887	EUTIROX 50MCG X 50 TABL.	2	UN	3.03	2.53	5.06			5.06	0%

BER RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA, ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRÁMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS JUECES COMPETENTES DE LAS : QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. ME TO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

**COPIA-SUSTITUTIVA DE GUIA DE REMISION**

FIRMA Y SELLO

Fecha Inicio: 03.10.2013

Fecha Término: 08.10.2013

: \_\_\_\_\_  
 : \_\_\_\_\_  
 : \_\_\_\_\_

Punto de Partida  
 VIA DAULE KM 14.5

Punto de Llegada  
 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

DOC INTERNO 7012959315    ORG DE VENTAS QX Distribución F&C    ENTREGA 4013780811    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13582

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 N : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3961900 TeleFax (02)2478600  
 Quito Ecuador



Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador

Factura 007-001-000855762  
 Fecha: 03.10.2013 / 19:59:23  
 Página: 2 de 2

**COPIA SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO**

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N.1112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1790371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCIÓN 5368 DEL 02-06-95

02.11.2013

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
20430025A	PONSTAN 500 MG X 100 TAB	1	UN	20.14	16.78	16.78	7.99%	1.34	15.44	0%
E130615	FLEMEX JAT FORTE JBE X 120ML	5	UN	6.18	5.15	25.75			25.75	0%
E130615	FLEMEX JAT FORTE JBE X 120ML	1	UN	6.18	5.15	5.15	100.00%	5.15	0.00	0%
21501	PREGCOLOR PREMIUM X 1 TEST	10	UN	5.15	4.29	42.90	14.01%	6.01	36.89	0%
07/14	NESTLE NIDO 1+ PBIO1 2X400G GRAT PELUCH	3	UN	13.90	12.20	36.60	5.00%	1.83	34.77	0%
09/14	NESTOGENO 1 x 400g	3	UN	7.50	6.15	18.45	4.99%	0.92	17.53	0%
10/14	NESTOGENO 2 x 400g	3	UN	7.30	6.00	18.00	5.00%	0.90	17.10	0%
DE301T6E	SUSTAGEN FRESA 400 g	1	UN	12.88	10.00	10.00	3.00%	0.30	9.70	12%
DE3D1T6E	SUSTAGEN FRESA 400 g	1	UN	12.88	10.00	10.00	3.00%	0.30	9.70	12%
DE3E7X2D	SUSTAGEN VAINILLA 400 g	2	UN	12.88	10.00	20.00	3.00%	0.60	19.40	12%
132302	AMPIBEX 500MG. X 240 CAPS.	3	UN	63.92	53.27	159.81			159.81	0%
132302	AMPIBEX 500MG. X 240 CAPS.	1	UN	63.92	53.27	53.27	100.00%	53.27	0.00	0%
						931.32		98.10	833.22	
								98.10	833.22	
								IVA 0%	0.00	
								IVA 12%	14.41	
									847.63	

SER RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE  
 REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA  
 ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO  
 EL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS LOS JUECES COMPETENTES DE LAS  
 QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO.  
 AETO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE  
 CAS DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

SON OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE DOLAR(ES) Y 63/100.

**COPIA-SUSTITUTIVA DE GUIA DE REMISION**

FIRMA Y SELLO:

Fecha Inicio: 03.10.2013    Fecha Término: 08.10.2013  
 Punto de Partida: VIA DAULE KM 14.5    Punto de Llegada: 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

DOC INTERNO 7012959315    ORG DE VENTAS QX Distribución F&C    ENTREGA 4013780811    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13582

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 N : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)5561900 TeleFax (02)2476600  
 Quito Ecuador

Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador



Factura 007-001-000855762

Fecha: 03.10.2013 / 19:59:23

Página: 1 de 2

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACIÓN SRI N.1112901755  
 FECHA AUTORIZACIÓN 17.06.2013  
 RUC 1790371596001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCIÓN 5368 DEL 02-06-95

02.11.2013

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
26254GJ	PEDIASURE PLUS VAINILLA 400 Gr.	3	UN	17.47	13.56	40.68			40.68	12%
26082GJ	PEDIASURE PLUS FRESA 400 Gr.	3	UN	17.47	13.56	40.68			40.68	12%
25019MC	PEDIALYTE MANZANA 30 MEQ 500 ML N	4	UN	3.07	2.56	10.24			10.24	0%
23107MC	PEDIALYTE FRESA 45 MEQ 500 ML N	4	UN	3.07	2.56	10.24			10.24	0%
27123MC	PEDIALYTE MANZANA 60 MEQ 500 ML N	4	UN	3.07	2.56	10.24			10.24	0%
29175MC	PEDIALYTE UVA 60 MEQ 500 ML N	4	UN	3.07	2.56	10.24			10.24	0%
28015MC	PEDIALYTE COCO 30 MEQ 500 ML N	4	UN	3.07	2.56	10.24			10.24	0%
BCTX	NEXIUM 20MG. X 14 TAB	1	UN	18.73	15.61	15.61			15.61	0%
ZAWS	NEXIUM 40MG. X 14 TAB	1	UN	29.91	24.93	24.93			24.93	0%
AR0679	SUPRADYN X 30 CAPS	3	UN	7.78	6.49	19.47	4.98%	0.97	18.50	0%
C1002601	PHARMATON VITALITY X 30 CAPS	4	UN	17.88	14.90	59.60	18.00%	10.73	48.87	0%
12285KR001	COMPLAN VAINILLA X 450GR. GSK	2	UN	14.84	12.37	24.74			24.74	0%
SE0210	DERMOVATE CREMA 0.05% X 30GR. GSK	3	UN	9.36	7.80	23.40	5.94%	1.39	22.01	0%
245	NOOTROPIL SOLBEB X 125 ML GSK	2	UN	17.80	14.84	29.68	5.93%	1.76	27.92	0%
102174	NOOTROPIL 1200MG. X 20 COMP. GSK	1	UN	17.84	14.87	14.87	5.92%	0.88	13.99	0%
SE0040	VENTOLIN EXPECTORANTE 120ML CHERRY GSK	2	UN	9.66	8.05	16.10			16.10	0%
1233200008	AEROFLOW SOLUCIÓN X 120 ML GSK	2	UN	10.15	8.46	16.92			16.92	0%
130409	ZALDIAR 37.5/325 MG x 20 COMP.	1	UN	9.40	7.84	7.84			7.84	0%
130409	ZALDIAR 37.5/325 MG x 20 COMP.	5	UN	9.40	7.84	39.20			39.20	0%
130409	ZALDIAR 37.5/325 MG x 20 COMP.	1	UN	9.40	7.84	7.84	100.00%	7.84	0.00	0%
1206678	AGUDOL CAJA X 48 UNIDADES	1	UN	24.50	20.41	20.41	5.98%	1.22	19.19	0%
4301021	FEMEN FORTE 400MG X 50 TABLETAS	1	UN	28.05	23.38	23.38	7.01%	1.64	21.74	0%
10602893	AERO-OM FCO. GOTAS X 15ML.	6	UN	3.96	3.30	19.80	3.99%	0.79	19.01	0%
TGE165	STUGERON GOTAS FRASCO 30ml	3	UN	5.28	4.40	13.20	1.97%	0.26	12.94	0%
M31887	EUTIROX 50MCG X 50 TABL.	2	UN	3.03	2.53	5.06			5.06	0%

HE RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS JUECES COMPETENTES DE LAS QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. MEOTO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE CAS DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

BULTOS : 6  
 PESO : 29.250 KG

ORIGINAL-ADQUIRENTE

FIRMA Y SELLO:

Fecha Inicio: 03.10.2013    Fecha Término: 08.10.2013

Punto de Partida: VIA DAULE KM 14.5    Punto de Llegada: 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

DOC INTERNO 7012959315 ORG DE VENTAS QX Distribución F&C ENTREGA 4013780811 ORDEN COMPRA

CLIENTE 305851 ZONA Loja COBRADOR 13582

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 N : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 I : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3981900 TeleFax (02)2478600  
 Quito Ecuador



Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador

Factura 007-001-000855762

Fecha: 03.10.2013 / 19:59:23

Página: 2 de 2

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N.1112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1790371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5368 DEL 02-06-95

02.11.2013

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM.	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
20430025A	PONSTAN 500 MG X 100 TAB	1	UN	20.14	16.78	16.78	7.99%	1.34	15.44	0%
E130615	FLEMEX JAT FORTE JBE X 120ML	5	UN	6.18	5.15	25.75			25.75	0%
E130615	FLEMEX JAT FORTE JBE X 120ML	1	UN	6.18	5.15	5.15	100.00%	5.15	0.00	0%
21501	PREGCOLOR PREMIUM X 1 TEST	10	UN	5.15	4.29	42.90	14.01%	6.01	36.89	0%
07/14	NESTLE NIDO 1+ PBIO1 2X400G GRAT PELUCH	3	UN	13.90	12.20	36.60	5.00%	1.83	34.77	0%
09/14	NESTOGENO 1 x 400g	3	UN	7.50	6.15	18.45	4.99%	0.92	17.53	0%
10/14	NESTOGENO 2 x 400g	3	UN	7.30	6.00	18.00	5.00%	0.90	17.10	0%
DE301T6E	SUSTAGEN FRESA 400 g	1	UN	12.88	10.00	10.00	3.00%	0.30	9.70	12%
DE3D1T6E	SUSTAGEN FRESA 400 g	1	UN	12.88	10.00	10.00	3.00%	0.30	9.70	12%
DE3E7X2D	SUSTAGEN VAINILLA 400 g	2	UN	12.88	10.00	20.00	3.00%	0.60	19.40	12%
132302	AMPIBEX 500MG. X 240 CAPS.	3	UN	63.92	53.27	159.81			159.81	0%
132302	AMPIBEX 500MG. X 240 CAPS.	1	UN	63.92	53.27	53.27	100.00%	53.27	0.00	0%
						931.32		98.10	833.22	

Handwritten notes: 713/14, 120.08

SE RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS LOS JUECES COMPETENTES DE LAS : QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. MEOTO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE EN CASO DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

SON OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE DOLAR(ES) Y 63/100.

IVA 0%	0.00
IVA 12%	14.41
	847.63

ORIGINAL-ADQUIRENTE

FIRMA Y SELLO

Fecha Inicio: 03.10.2013

Fecha Término: 06.10.2013

Punto de Partida  
 VIA DAULE KM 14.5

Punto de Llegada  
 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

Vega Palacios & Cía.

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero  
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 \* Loja - Ecuador  
Contribuyente Especial Resolución N° 393 del 10-08-2004



\* Obligado a llevar Contabilidad  
R.U.C. 1190081105001

<b>FACTURA</b>	
001-001 -	<b>Nº 000275607</b>
Nº AUT. SRI. 1113114240	

NUMERO: 001-001-275607      FECHA: 03/10/2013      Int: 27249      10000058  
CLIENTE: F. REINA DEL CISNE - CATAMAYO.      R.U.C: 1100614674001  
LIC. MANUEL IMAICELA

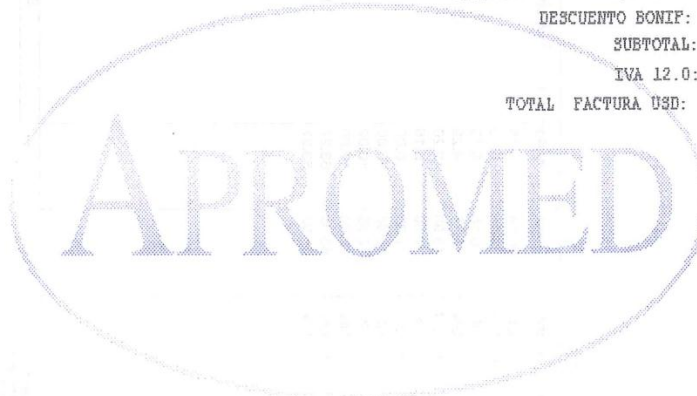
DIRECCION: 24 DE MAYO EUGENIO ESPEJO      TLF: 2677236

VENDEDOR: 60 JUAN CARLOS VEGA ELIZALDE      F. PAGO: [CREDITO: 111,03]

COBIGO	DESCRIPCION	CANT.	P. Unit.	P. V. P	Uta.	P. Total
3122	SIONEX ADVANCE Q10 X 20 TAB (0333)	✓ 4	8,7500	10,50	25,00	26,2500
Q18	6 COPIN GOTAS (0756)	✓ 3	1,8500	2,22	10,00	4,9950
25801	COLUFASE 500 NG X 6 TABLETAS (0250)	✓ 6	7,2800	8,74	16,67	36,4000
00841	SWISS CALCIO D CAJA X 30 (0242)	✓ 4	7,0600	8,47	25,00	21,1800
20	SWISS DERM TUBO X 20 GR (0280)	✓ 4	2,9600	3,50	25,00	8,8800
M23016	MIRALEX BLISPACK ANP.PRE-LLEN.X1 (0821)	✓ 5	3,3300	4,00	20,00	13,3200

Observaciones

BASE 0.0 %	BASE 12.0 %	SUBTOTAL:
111,0250	0,0000	111,0250
DESCUENTO BONIF:		0,0000
SUBTOTAL:		111,0250
IVA 12.0:		0,0000
TOTAL FACTURA USD:		111,03



Debo y pagaré a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA, APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome integralmente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mí lo hace a mi nombre. lo cual queda expresamente autorizado.

Vega Palacios & Cía

*[Handwritten Signature]*  
A) Autorizada

Distribuidora Vega Palacios & Cía, APROMED, Loja - Ecuador



**MODESTO CASAJOANA CÍA. LTDA.** R.U.C. 0190000907001 AUT. S.R.I. 1112787058

Teléfonos: 2827077 - 2835503 - 2824318  
 Simón Bolívar 11-51 y General Torres  
 Fax: 2835503 CUENCA - ECUADOR

**FACTURA**  
**001-001-00 0193175**

Contribuyente Especial según Resolución Nº 5504 del 9/12/1996

01-VTA-0193175

Fecha de Emisión: **04/10/2013 12:18** R.U.C. O.C.I.: 1100614674001  
 Cliente: **FARMACIA REINA DEL CISNE**  
**LCDO MANUEL (MAICELA)** Teléfono: **677-236**  
 Dirección: **24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO**  
 Ciudad: **CATAMAYO**

COD. CLIENTE 01000537

CONDICIONES DE PAGO

CREDITO

VENDEDOR

TORRES SANDOVAL RIGOE

CÓDIGO	PRODUCTOS	%	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR PARCIAL
FLNGHC60	FUNGIREX LIQ. INCOLORO FRASCO 60 ML.		20	1.05	21.00
FUNGHC60	FUNGIREX LIQ. INCOLORO FRASCO 60 ML.		2 P	1.05	2.10
PASJA240	PASINERVAL JARABE X 240 ML.		24	1.69	40.56
PASJA240	PASINERVAL JARABE X 240 ML.		2 P	1.69	3.38
DD131	NIKZON TABLETAS MASTICABLES X 90		1	20.29	20.29 *
IDOPOLIC	ACIDO POLICO 1 MG. PCD. X 100 TAB.		3	0.93	2.79
DAVELOSHA	DAVESOL-P SHAMPO FRS X 60 ML.		5	1.76	8.80
FUNGCR32	FUNGIREX CREMA X 32 GR.		5	1.69	8.45
FLNGPO80	FUNGIREX POLVO 90 GR.		10	1.87	18.70
FUNGPO80	FUNGIREX POLVO 90 GR.		1 P	1.87	1.87

ORIGINAL: CLIENTE

Autorizo expresamente a LA ENTIDAD acreedora de crédito, operación, producto o servicio, tanto a consultar mi historial crediticio, como a procesar, reportar y suministrar mi comportamiento en las obligaciones directas e indirectas sean de carácter financiero o comercial, en los Buros de información.

DEBO Y PAGARÉ incondicionalmente a la orden de MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA. el valor expresado en este documento

**ESTIMADO CLIENTE:**  
 SI USTED REALIZA RETENCION EN LA FUENTE, FAVOR ENTREGARNOS EL COMPROBANTE DENTRO DEL PLAZO LEGAL (5 DIAS ART. 30 DEL REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA) POR LO TANTO NO SE ACEPTA NINGUN COMPROBANTE FUERA DE ESTE PLAZO

**SE ATIENDE RECLAMOS SOLO HASTA 48 HORAS CASO CONTRARIO DAREMOS POR RECIBIDO CONFORME**  
 096121091 - 095226992

	SUMAN	DES. PROD.	DES. PROM.	DES. GEN.	IMPUESTO
Tarifa 12%	20.29	0.00	0.00	0.00	2.43
Tarifa 0%	107.65	0.00	7.35	0.00	
Subtotal:	120.59				
				TOTAL	123.02



Vega Palacios & Cía.



OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero  
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 \* Loja - Ecuador  
Contribuyente Especial Resolución N° 393 del 10-08-2004

\* Obligado a llevar Contabilidad  
R.U.C. 1190081105001

<b>FACTURA</b>	
001-001-	<b>Nº 000275861</b>
Nº AUT. SRI. 1113114240	

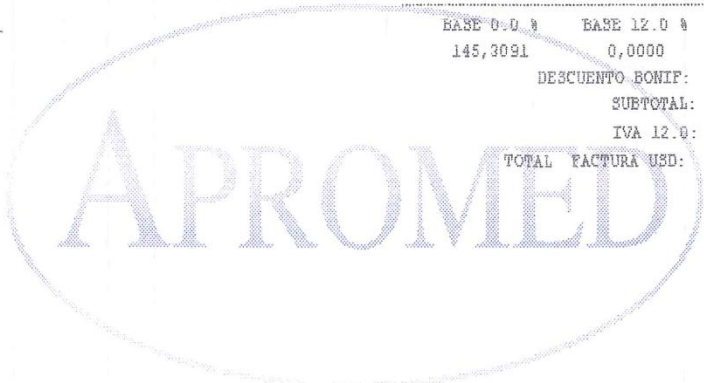
NUMERO: 001-001-275861      FECHA: 07/10/2013      Int: 27614 10000058  
 CLIENTE: F. REINA DEL CISNE - CATAMAYO.      R.U.C.: 1100614674001  
 LIC. MANUEL IMAICELA

DIRECCION: 24 DE MAYO EUGENIO ESPEJO      TLF: 2677236  
 VENDEDOR: 60 JUAN CARLOS VEGA ELIZALDE      F. PAGO: [CREDITO: 145,31]

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	P. Unit.	P.V.P	Dta.	P. Total
A456	ACROGRIP A JSE PCO X 120 ML(1494)	4	2,0200	2,42	25,00	6,0600
A0015	ACROSIN B +JERINGA.2 CC (0749)	12	0,8400	1,01	25,00	7,5600
G14	APRONAX TAB 550 MG CJA X 20 (1060)	7	6,5500	7,86	26,57	32,7500
9658	COMPLEJO B GENFAR 250 TAB (3557)	1	7,8500	9,81	9,00	7,1435
2365	NEUROBION 10.000 HYPACK(4109)	10	3,2100	3,85	2,00	31,4560
F10	NEUROBION TABLETAS CJA X 20(0075)	3	2,0200	2,42	4,00	5,8176
S1.	C.A.C 1000 SANDOZ TUB X10 (0165)	14	3,1100	3,73	14,29	37,3200
20460	COMPLEJO B SWISS PRASCO X 120 ML (0449)	16	1,7200	2,06	37,50	17,2000

Observaciones

BASE 0.0 %	BASE 12.0 %	SUBTOTAL:
145,3091	0,0000	145,3091
	DESCUENTO BONIF:	0,0000
	SUBTOTAL:	145,3091
	IVA 12.0:	0,0000
	TOTAL FACTURA USD:	145,31



Debo y pagaré a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA. APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sumetiéndome íntegramente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mí lo hace a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

Vega Palacios & Cía

F) Autorizada

# ECUAQUIMICA

ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.

MATRIZ GUAYAQUIL  
 KM 1.8 AV. JOSÉ SANTIAGO CASTILLO S/N Y  
 AV. JUAN TANCA MARENGO • TELF: (04) 2682050  
 FAX: (04) 2682065 • CASILLA: 09-01-9212  
**R.U.C. 0990018707001**

SUCURSAL CUENCA  
 AV. ESPAÑA # 1408 Y TURHUANCO  
 EDIFICIO ECUAQUIMICA  
 TELF: 072 901681 - 072 907897

## FACTURA

N° 007-001-000294906

AUTORIZACIÓN N° 1112363496

CLIENTE: FARMACIA REINA DEL CISNE	COD. CLIENTE: CUE-1941	F. EMISION: 08-oct-2013 13:42
RUC/CI: 1100614674001	TELEFONO: 2677609	F. EC. VCTO: 22-nov-2013
CONTACTO: INAICELA JIMA MANUEL BENIGNO SR.	No. CONTROL: 2580434	F. PEDIDO: 08-oct-2013 13:42
DIRECCION: CATAMAYO: 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO..	D/COMPRA: 3002264	DIGITADOR: RANON TAPIA
CIUDAD: CATAMAYO	BODEGA: CUE-4020	VENDEDOR: CUE-476 R. TAPIA
	CUENCA-FARMA/CONSUMO	

PRODUCTO	MM-YY	CANTIDAD	DESC.	BON.	IVA	P. UNITARIO	TOTAL
44070221 AGUDOL TABLETAS X 48	1211396 02-15	UNIDAD ✓	2			20.41	40.82
44070221 AGUDOL TABLETAS X 48	1211396 02-15	UNIDAD ✓	1			20.41	20.41
44080009 BISOLVON JBE PED (LINCTUS) X 120 ML.	U1354D 01-15	UNIDAD ✓	3	25.96		3.12	9.36
44080098 BISOLVON JBE ADUL (LINCTUS) 120 ML.	U1282F 12-14	UNIDAD ✓	3	30.98		5.11	15.33
44130133 EYE-NO GOTAS OFTALM. 18 ML	12105208 10-15	UNIDAD ✓	6	9.10		1.52	9.12
44320053 ASPIRINA ADVANCED TABL. X 40	CO03223 01-15	UNIDAD ✓	2	16.67		7.35	14.70
44320057 ASPIRINA ADVANCED SOBRES EFERV. X 20	CO03372 02-15	UNIDAD ✓	2	20.02		6.17	12.34
44480027 EMEFABOL FORTE GRAGEAS CJA. X 20	C130310 12-14	UNIDAD ✓	3	13.99		12.13	36.39
44480050 NEUROBION GRAGEAS CJA X 20	110613MN 06-16	UNIDAD ✓	5			2.02	10.10
4471 0 GARAMICINA SOLN OFTAL 3 MG 10 ML X 1	3YTK004 03-15	UNIDAD ✓	3	3.98		4.69	14.07
55220006 PANNOLINI MED JUMBO X 24 UNID	018 04-16	UNIDAD ✓	3		12	3.45	10.35
55220074 MATERNITY FASE 6 X 10 UNID	018 04-16	UNIDAD ✓	12		12	0.82	9.84
55220128 PANDOLINI PLUS PEQUEÑO X 20	016 05-15	UNIDAD ✓	3		12	4.03	12.09
55220131 PANDOLINI PLUS GRANDE X 24	018 04-16	UNIDAD ✓	3		12	6.20	18.60
44300039 VISINA EXTRA SOL.OFT 0.05 % 15 ML 1	13070 02-16	UNIDAD ✓	10			2.56	25.60
55350009 KURADOR UNGUENTO 12GR. CJA.X 12	13061192 01-15	UNIDAD ✓	3	6.97		5.21	15.63

Impreso por Industrias Manufactureras de Productos de Oficina INPO Cia. Ltda. Telf: Gr: 2100784 Lic: 2889802, R.U.C. 099029484500, Administrada 1102, Fecha de emision: 08/10/2013, Validado para su emision: 08/10/2013, Del 28/8/11 al 28/8/11

**ECUAQUIMICA**  
 PREPARADO POR:  
 REVISADO: Adrian Urea  
 EMPACADO:  
 TOTAL BULTOS: \_\_\_\_\_  
 TOTAL CARTONES: \_\_\_\_\_  
 FECHA: 08-10-2013

SR. CLIENTE, BODEGA ACEPTARA  
 CUALQUIER RECLAMO HASTA 48 HORAS  
 DESPUÉS DE HABER RECIBIDO SU  
 PEDIDO EN CASO DE NO RECIBIR  
 CONTANDO, ECUAQUIMICA NO SE  
 RESPONSABILIZA POR FALTANTES.

	SUBTOTAL	DESCUENTO	BONIFICACIÓN	TRANSPORTE	TOTAL	IMPUESTO	TOTAL A CANCELAR
IVA							
IVA	223.87	-19.67	-20.41		183.79		
<b>SON:</b>	50.88	0.00	0.00		50.88	6.11	240.78

DOSCIENTOS CUARENTA 78/100 DOLAR DE EE.UU.  
 OBSERVACIONES: GENERAL FARMA CONSUMO CREDITO A 45 DIAS

IDENTIFICACIÓN DEL TRANSPORTISTA

TRANSPORTE:	R.U.C./C.I.:
NOMBRE:	PLACA:
ORIGEN:	INICIO: 08-oct-2013
DESTINO: CATAMAYO CATAMAYO: 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO	TERMINACIÓN: 11-oct-2013

ENTREGADO POR: \_\_\_\_\_ RECIBI CONFORME TRANSPORTISTA \_\_\_\_\_ RECIBI CONFORME \_\_\_\_\_

FIRMA FIRMA FIRMA Y SELLO

EL PRESENTE DOCUMENTO CONSTITUYE UNA OBLIGACIÓN MONETARIA DEL CLIENTE AL SER CANCELADA EN DOLARES ESTADOUNIDENSES. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 6923 DEL 4-JUL-1995 LA MERCADERÍA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL CLIENTE. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES. **CLIENTE**



**FACTURA 001-001-000 098007**  
AUTORIZACION SRI 1112682555

**DISTRIBUIDOR DE SUMINISTROS MEDICOS**  
R.U.C 1706730312001  
LOFRUSCIO SILVA ANGELO ERNESTO  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

MATRIZ: Humberto Albomoz 632 (Oe6-60) y Armendáriz  
Telfs.: (02) 3210 742 / 3210 600 / 3210 794 - QUITO  
www.disfarmed.com  
E-mail: asisientegerencia@disfarmed.com

SUCURSAL: Pedro Puelle y Francisco de O.  
Telfs.: (07) 4117 344  
CUENCA - ECUADOR

NOMBRE CLIENTE: ANGELA JIMENA MORALES BARRON  
RAZON SOCIAL: FARMACIA REINA DEL CINE  
DIRECCION: 11 DE MAYO EN BUENAS OBRAS  
PROVINCIA: LOJA  
TELEFONO: 072871238

R.U.C.: 10051427400  
CODIGO Nro.: 4506  
VENDEDOR Nro.:  
FECHA VENTA: 14/10/13  
FECHA VENCIM.:

OBSERVACIONES:

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	VAL. UNITARIO	VALOR TOTAL
080909	PARACETAMOL 150 mg/5ml 50 ml Jarabe	10	0,6400	6,40 0%
080909	PARACETAMOL 150 mg/5ml 50 ml Jarabe	1	0,6400	0,64 0%
080910	LOFATADINA TABAS 50 MG FRASCO Y 100 ML	2	17,0000	34,00 0%
080911	ACICLOVIR 5% UNGUENTO TOPICO	6	3,9700	23,82 0%
080911	ACICLOVIR 5% UNGUENTO TOPICO	1	0,6400	0,64 0%
080913	CERTIMANON 100 MG CAJAS Y 1 PCC	3	43,0000	129,00 0%
080913	CELECOXIB 200 MG CAJAS Y 10 CAPSULAS	6	4,8600	29,16 0%
080913	CELECOXIB 200 MG CAJAS Y 10 CAPSULAS	2	4,8600	9,72 0%
080911	CANISOPRISTOL 30 MG Y 1 CAPSULAS	0	0,0000	0,00 0%
080912	LANSOPRAZOL 30 MG Y 1 CAPSULAS	1	2,6200	2,62 0%
87-11	MONTELUKAST TAB. MASTIC. 5 MG GRU. 110	3	3,1500	9,45 0%

ORIGINAL - ADQUIRENTE - 1RA COPIA CELESTE EMISOR - 2DA COPIA AMARILLA SIN BIERCHIA A CREDITO FIBRITARIO

RECIBI CONFORME

LEER AL REVERSO

TARIFA 0 %	TARIFA 12 %	DESCUENTO	BASE IMPONIBLE	I.V.A 12 %	VALOR TOTAL
124,42	0,00	21,76	102,66	0,00	102,66

ANGELO ERNESTO R.U.C. 1706730312001  
LOFRUSCIO SILVA AUT.SRI 1112682555 NRO. COMPROBANTE DE VENTAS: 077207

GUIA DE REMISION No 001-001-000  
Obligado a llevar Contabilidad  
VALIDA HASTA EL 31 DE ABRIL DEL 2014

Inicio traslado: 14/10/13 Termina traslado:  
Punto de partida: Humberto Albomoz OE6-60 y Armendáriz Punto de llegada:  
Destinatario: FARMACIA REINA DEL CINE R.U.C.C.I.: 10051427400  
Transportista/R.U.C.:

CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION
1	BULTOS	MEDICINAS

MATRIZ: Humberto Albomoz 632 (Oe6-60) y Armendáriz - Cuito Tenorio - (02) 3210 742 / 3210 600 / 3210 794  
SUCURSAL: Pedro Puelle y Francisco de Oseta - CUENCA - Telf.: (07) 4117 344

*[Signature]*  
AUTORIZADO RECIBI CONFORME



**CODISUR CIA. LTDA.**  
**COMERCIO Y DISTRIBUCIONES DEL SUR**

Av. Ordóñez Lazo s/n y Del Sarar (Barrio Virgen del Milagro)

Telefax: 4089557 / Telf: 4075811 · Cuenca - Ecuador

**FACTURA**

Nº 001-001- 0027839

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

AUT. S.R.I.: 1112411313

R.U.C.: 0190339505001

RAZON SOCIAL:	FARMACIA REINA DEL CISNE	CODIGO:	LOMAIM
PROPIETARIO:	IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO	VENDEDOR:	18 FIGUEROA JUAN CARLOS
R.U.C.:	1100614674001	CIUDAD:	CATAMAYO
DIRECCION:	24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO	TELEFONO:	2677236
F. FACTURA:	14/10/2013	VENCIMIENTO:	14/11/2013

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	PROM.	VALOR UNITARIO	DSCTO.	VALOR TOTAL
5510017	OSTEO COMPLEX D CAJA X 20 TABL.	3		4.05	0.00	12.15
5510015	NOTOS JARABE X 180 ML.	3		6.30	0.00	18.90
5510025	STRESTOP GOTAS X 50 ML.	3		4.25	0.00	12.75
5510005	GASTRITEN GOTAS X 50 ML.	3		4.48	0.00	13.44
5510006	GASTRITEN TABLETAS CAJA X 20 UNDS.	3		4.10	0.00	12.30
5510026	STRESTOP TABLETAS CAJA X 20	3		4.20	0.00	12.60
5510011	DIGESTYC POLVO FRASCO 500 GR.	2		12.80	0.00	25.60
				SUMAN \$		107.74
				DESCUENTO \$		0.00
				SUBTOTAL TARIFA % \$		0.00
				SUBTOTAL TARIFA 0% \$		107.74
				I.V.A. \$		0.00
				<b>TOTAL \$</b>		<b>107.74</b>

VENTAS GRABADAS 0%  
VENTAS GRABADAS

NUMERO DE BULTOS

SON: CIENTO SIETE CON 74/100 DOLARES

DEBO Y PAGARE A LA ORDEN DE COMERCIO Y DISTRIBUCIONES DEL SUR CODISUR CIA. LTDA. EL VALOR TOTAL DE ESTA FACTURA EN LAS CONDICIONES EN ELLA ESTABLECIDAS. EN CASO DE MORA PAGARE AL INTERES MAXIMO PERMITIDO POR LA LEY.	RECIBI CONFORME
NOTA: FAVOR CANCELE CON CHEQUE CRUZADO A LA ORDEN DE "CODISUR CIA. LTDA."	NOMBRE: IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO
	CEDULA: 1100614674001

# Leterago

del Ecuador S.A.

MATRIZ QUITO: Av. Manuel Córdova Galarza Km. 7 1/2  
vía Pomasquí PBX (593-2) 2330-255 • Fax: ext. 101  
SUC. 1 QUITO: Uda. Sda. Leonor Mz. 10 Solares SA y 6A  
PBX (593-4) 2381-110 • Fax: ext. 509 y 550  
SUC. 2 CUENCA: Calle Castellana 4-06 y Sevilla  
Tel.: (593-7) 2865-805

## FACTURA

003-001-000267046

Autorización SRI: 1113572408

Valido Desde 24/09/2013 Valido Hasta: 23/09/2014  
R.U.C.: 0992262192001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 345 DEL 07/07/2004

CODIGO:	8211	R.U.C. CLIENTE:	1100614674001	FECHA DE EMISION:	16/10/2013
RAZON SOCIAL:	IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO			FECHA DE VENCIMIENTO:	30/11/2013
NOMBRE:	Farmacia Reina del Cisne			Telefono:	2677236
DIRECCION:	24 de mayo y Eugenio Espejo			Hoja:	1 de 1
CIUDAD:	La Toma	Loja			

16/10/13 11:32a.m. FNOR3

GUIA DE REMISION	PEDIDO	VENDEDOR	Nro. O COMPRA	COND. VTA.	ZONA
003-001-000267046	PDA 70463	Mora Pablo		45 dias	ALJC

CODIGO	DESCRIPCION	LOTE	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
001-001-210	ACROBRONQUIOL JARABE FRASCO X 120 ML	130518E	5	1,33	6,65
	<b>Bonif.</b>	130518E	1	1,33	1,33
001-001-003A	ACROMAXFENICOL 500MG CAPS X50	130271C	2	6,59	13,18
001-001-430	ACROMIZOL 2% CREMA TUBO X 20 G	121383K	10	0,75	7,50
	<b>Bonif.</b>	121383K	1	0,75	0,75
001-001-310	ACROMONA 100000UI/500MG OVULOS X80	130481E	1	6,46	6,46
002-001-IV0100	IMMUVIT PLUS Q10 CAPSULAS CAJA X 30	02158	4	13,20	52,80
	<b>Bonif.</b>	02158	1	13,20	13,20
002-001-26143	MUCILAN POLVO NARANJA TACHO X 300 G	130803E	2	6,57	13,14
002-001-25557	ROWETOS JARABE X 120 ML	13A1030	4	5,75	23,00
	<b>Bonif.</b>	13A1030	1	5,75	5,75
008-001-5088	KALOBA GOTAS ORALES X20ML	770	5	8,10	40,50
	<b>Bonif.</b>	770	1	8,10	8,10
008-001-5827	NEOGAIVAL 2MG COMP X20	00405	2	7,50	15,00
008-001-5828	NEOGAIVAL 3MG COMP X20	00409	4	9,00	36,00
	<b>Bonif.</b>	00409	1	9,00	9,00
013-001-516	CURAFLEX DUO X 15 SOBRES	20938	1	24,00	24,00
013-001-210	DIVANON 100 MILIGRAMOS X 3 OVULOS	45103	1	7,70	7,70
020-001-115101	TENSIFLEX COMPRIMIDOS RECUB CAJA X 10	1H50	6	1,50	9,00
020-001-108403	TRIFAMOX IBL 250 SUSPENSION FCO X 60 ML	6J40	3	7,66	22,98
020-001-108402	TRIFAMOX IBL 500 COMPRIMIDO RECUB CJA X8	AIRU	1	9,93	9,93
027-001-1210	LAFEM SOLUCION 200 ML	130724	2	4,37	8,74
027-001-1222	NOTUSIN 100 JARABE FRASCO X 100ML	130510	3	2,47	7,41
027-001-1224	NOTUSIN EXPECTORANTE JARABE FRASCO X 100ML	130515	3	2,47	7,41
027-001-1228	NOTUSIN INFANTIL JARABE FRASCO X 100ML	130528	3	2,47	7,41
027-001-1252	PH-LAC INTIMO SOLUCION FRASCO X 200 ML	130728	2	4,37	8,74

\*\* Productos con IVA

So: Dolares TRESCIENTOS VEINTISIETE CON 55/100

DECLARO QUE LA MERCADERIA DETALLADA EN ESTA FACTURA LA RECIBI EN ENTERA CONFORMIDAD, POR LO TANTO EL VALOR DE LA MISMA LO FERRO Y LO PAGARE A LA ORDEN DE LETERAGO DEL ECUADOR SA A SU VENCIMIENTO, CASO CONTRARIO PAGARE EL INTERES CONVENCIONAL MAXIMO DEL INTERES DE MONEDA VIGENTE A LA FECHA DE PAGO. ESTA FACTURA CONSTITUYE UN DOCUMENTO DE COBRO POR LA VIDA LEGAL. EN LA FECHA DE VENCIMIENTO UN RECIBO DE PAGO CUANDO ABORNE O CANCELE UNA FACTURA, UN SOLO COMPROBANTE VALIDO PARA RESPALDAR SU PAGO. EN CASO DE RECIBIR EL BONO GOBIERNO DE ISO O BONO GOBIERNO, ENTREGARLO A LETERAGO DEL ECUADOR SA PARA QUE REGISTRE EL ESTADO DE NUESTRA CUENTA, EN LOS BANCOS DE NUESTROS CREDITOS Y CENTRALES DE RIESGO LEGALMENTE EXISTENTES EN EL PAIS. NO SE ACEPTAN RECLAMOS PASADAS LAS 24 HORAS DE RECIBIDA LA MERCADERIA.

De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 50, Usted está obligado a entregar el Comprobante de Retención dentro del término no mayor a cinco días INDEPENDIENTEMENTE DEL PAGO.

<b>SUB-TOTAL</b>	365,88
Descuento por Bonificaciones	38,13
Otros Descuentos	
Base Imponible 0%	327,55
Base Imponible Gravada: 12%	
Impuesto Valor Agregado 12%	
<b>TOTAL A PAGAR USD</b>	<b>327,55</b>

  
FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

- CLIENTE -

# Leterago

del Ecuador S.A.

MATRIZ QUITO: Av. Manuel Córdova Galarza Km. 7 1/2  
 vía Pomaquí PBX (593-2) 2359-255 • Fax: ext. 101  
 SUC. 1 QUITO: Urb. Sta. Leonor Itz. 10 Solares SA y 6A  
 PBX (593-4) 2281-110 • Fax: ext. 509 y 550  
 SUC. 2 QUITO: Calle Castellana 4-106 y Sevilla  
 Tel.: (593-7) 2865-808

**FACTURA**  
**003-001-000267043**  
 Autorización SRI: 1113572408

Valido Desde 24/09/2013 Valido Hasta: 23/09/2014

R.U.C.: 0992262192001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 345 DEL 07/07/2004

CODIGO: <b>8211</b>	R.U.C. CLIENTE: <b>1100614674001</b>	FECHA DE EMISION: <b>16/10/2013</b>
RAZON SOCIAL: <b>IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO</b>		
NOMBRE: <b>Farmacia Reina del Clave</b>		FECHA DE VENCIMIENTO: <b>30/11/2013</b>
DIRECCION: <b>24 de mayo y Eugenio Espejo</b>		Teléfono: <b>2677236</b>
CIUDAD: <b>La Torna</b>	<b>Loja</b>	Hoja: <b>1 de 1</b>

16/10/13 11:04a.m. FNOR3

GUIA DE REMISION	PEDIDO	VENDEDOR	Nro. O COMPRA	COND. VTA.	ZONA
003-001-000267043	PLOCC 983231	Mora Pablo		45 dias	ALJC

CODIGO	DESCRIPCION	LOTE	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
033-001-OLC0250	ORALYTE 45 CEREZA FRASCO 250 ML	H1302218	3	1,43	4,29
	<b>Bonif.</b>	H1302218	1	1,43	1,43
033-001-OLO0250	ORALYTE 45 COCO FRASCO 250 ML	H1305277	3	1,43	4,29
	<b>Bonif.</b>	H1305277	1	1,43	1,43
033-001-OLM0250	ORALYTE 45 MANZANA FRASCO 250 ML	H1304276	3	1,43	4,29
033-001-OLN0250	ORALYTE 45 NARANJA FRASCO 250 ML	H1303212	3	1,43	4,29

\*\* Productos con IVA

Son: Dolares DIECISIETE CON 16/100

DECLARO QUE LA MERCADERIA SE ENCUENTRA EN ESTA FACTURA LA RECIBI EN BUENA CONFORMIDAD, POR LO TANTO EL VALOR DE LA MISMA LO DEBO Y LO PAGARE A LA ORDEN DE LETERAGO DEL ECUADOR S.A. A SU DISCRECION, CASO CONTRARIO PAGARE EL INTERES CONDICIONAL SEGURO HASTA INTERES DE BONA FIDEI. A LA FECHA DE PAGO, ESTA FACTURA CONSTITUYE UN DOCUMENTO DE CREDITO POR LA VALOR EXACTO AL VENDEDOR UN RECIBO DE PAGO CUANDO ARBONE O CANCELE UNA FACTURA, UNICO COMPROBANTE VALIDO PARA RESPALDAR SU PAGO.

EN CASO DE NO CUMPLIR EL PAGO OPORTUNO DE UNO O MAS DIVIDENDOS, AUTORIZAMOS A LETERAGO DEL ECUADOR S.A. PARA QUE INCLUYA EL ESTADO DE NUESTRA CUENTA, EN LOS BANCOS DE DATOS CREDITICIOS Y CENTRALES DE RIESGO LEGALMENTE EXISTENTES EN EL PAIS.

**NO SE ACEPTAN RECLAMOS PASADAS LAS 24 HORAS DE RECIBIDA LA MERCADERIA.**

De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 60. Usted está obligado a entregar el Comprobante de Retención dentro del término no mayor a cinco días INDEPENDIEMENTE DEL PAGO.

<b>SUB-TOTAL</b>	20,02
Descuento por Bonificaciones	2,86
Otros Descuentos	
Base Imponible 0%	17,16
Base Imponible Gravada: 12%	
Impuesto Valor Agregado 12%	
<b>TOTAL A PAGAR USD</b>	<b>17,16</b>

  
 FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

- CLIENTE -



**farmalemana c.a.**

La Cuadra, Av. Guayaquil 12-15 entre Machala y Santo Domingo • Telf.: 2575143 • Fax: 2572141  
Casilla Postal 11.01.988 • E-mail: info@farmalemana.com • Loja - Ecuador

R.U.C. 1190043769001

AUTORIZACION S.R.I. N° 1112208191

**FACTURA N° 001-001-00 0064016**

FECHA EMISION: 22/10/2013  
HORA: 10:40:31  
FECHA VENCIMIENTO: 21/12/2013  
PEDIDO N°

R. SOCIAL: **IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO LCDO.**  
N. COMERC: FARMACIA REINA DEL CISNE  
DIRECCION: CATAMAYO: 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO

C.I./R.U.C.: 1100014674001  
TELEFONO: 677-236  
CIUDAD: CATAMAYO

VENDEDOR: CASTILLO  
FORMA DE PAGO: CREDITO  
CONTROL INTERNO: 0000064016

CODIGO	DESCRIPCION	UNID.	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	DESCUENTOS / PROMOCIONES		I.V.A.	TOTAL A PAGAR
					%	UNID. VALOR		
000387	JARABE DE COMA 60 ML.	12	0.5720	6.8640			0.000	6.8640
000387	JARABE DE COMA 60 ML.	1	0.5720	0.0057	99.00		0.000	0.0057
000036	ACUA DE AZAHARES 60 ML.	24	0.3872	9.2928			0.000	9.2928
000036	ACUA DE AZAHARES 60 ML.	2	0.3872	0.0077	99.00		0.000	0.0077
000926	BELLADONNA ALCANFORADA (13 GR.)	72	0.4840	34.8480			0.000	34.8480
000926	BELLADONNA ALCANFORADA (13 GR.)	12	0.4840	0.0580	99.00		0.000	0.0580
000462	*VASELINA SIMPLE 10 GR **	24	0.2357	5.6568			0.678	6.3356
000462	*VASELINA SIMPLE 10 GR **	2	0.2357	0.0047	99.00		0.000	0.0052
000130	*CREMOR TARTARO 1 ONZA X 25 **	1	15.0993	15.0993			1.667	15.5672

**NOTA:** De acuerdo a disposición del SRI según el Art. #39 del reglamento de Comprobantes de Venta y Retención, se emitirá la retención hasta 5 días después de la emisión de la factura. Caso contrario se procederá al cobro total de la Factura. **EXIJA siempre el COMPROBANTE DE PAGO, como testimonio, en TODAS sus CANCELACIONES UNA VEZ SALIDA LA MERCADERIA NO SE ACEPTAN CAMBIOS NI DEVOLUCIONES**

N° FECHA DE ENTREGA VOLANDA ELIZABETH JIMENEZ	SUBTOTAL ALBERTA 64	DESCUENTOS 7.54	VENTA I.V.A. 0%	VENTA I.V.A. 1.2%	TOTAL I.V.A. 2.35	RECARGOS 0.00	<b>TOTAL A PAGAR 72.99</b>
--	------------------------	--------------------	-----------------	-------------------	----------------------	------------------	--------------------------------

He recibido de FARMALEMANA C.A., en cantidad y calidad las mercaderías detalladas en esta Factura por el valor indicado en TOTAL A PAGAR suma que DEBO Y PAGARE según las condiciones establecidas. En caso de mora acepto pagar intereses al máximo permitido por la ley y a ser demandado en juicio ejecutivo o verbal sumario a elección del actor, ante los jueces de este distrito, para lo cual renuncio otro dominio. Se hace constar que la firma de un dependiente o empleado del comprador implica que dicha persona está autorizada por el comprador para firmar, confesar la deuda y obligar al comprador.

FIRMA AUTORIZADA

FIRMA DEL CLIENTE

N° BULTOS

PESO EN KILOS

ADQUIRENTE

MONSIEUR MORENO GIL LINA - R.U.C. 0960373001 - AUTORIZACION N° 109 - 2009 FORA. N° DEL 000301 al 000300 - Fecha de Emisión: 01/Enero/2013 - Fecha de Caducidad: 18/Enero/2014

Vega Palacios & Cía.

APROMED

OFICINA: Alfredo M. a Reyes s/n y Manuel Montano  
 Telfs.: 2580-704 2589-894 2575-662 \* Loja - Ecuador  
 Contribuyente Especial Resolución N°393 del 10-08-2004  
 \* Obligado a llevar Contabilidad  
 R.U.C. 1190081105001

FACTURA

001-001 - N° 000277150

N° AUT. SRI: 1113665966

NUMERO: 001-001-277150      FECHA: 22/10/2013      Int: 29505 10000056  
 CLIENTE: F. REINA DEL CISNE - CATAMAYO.      R.U.C.: 1100614674001  
 LIC. MANUEL IMAICELA

DIRECCION: 24 DE MAYO EUGENIO ESPEJO      TLF: 2677226

VENDEDOR: 13 OSCAR DANIEL OCAMPO      F. PAGO: [CREDITO: 232,01]

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	P. Unit.	P.N.P.	Utd.	P. Total.
BA4	BAYCUTEN CREMA X 20 GR (0020)	2	7,2800	6,74	5,00	20,7480
18562	MICROLUT X 25 GRAGEAS (0381)	3	3,3700	4,04	2,00	9,9078
RS1	MICROGYNON CD X 28 X 1 CAJA (1078)	3	2,7400	3,29	4,00	7,8912
2987	MICROGYNON 1 RIST/CJA X 21GRAG (1014)	3	2,6800	3,22	4,00	7,7184
14510	BUSCAPINA NF COMPUESTA X 20 TAB (0680)	3	5,9900	7,18	10,00	16,1790
5563	MOBIC 15 MG X 10 COMP (3464)	2	20,0000	24,00	30,00	28,0000
00751	MOXILAN 1GR CJA X 10TAB(FARMA) (0751)	7	10,2000	12,24	28,57	51,0000
4553	NEBULASHA FR.EXPECTOR 120 ML SUSP (1030)	5	3,7500	4,50	20,00	15,0000
0454	CEFUROXIMA LABOVIDA 500MG CJA X 10(0454)	4	10,0000	12,50	25,00	30,0000
20379	CEFUROXIMA LABOVIDA SUSP 250MG/5ML(0515)	5	8,0000	10,00	20,00	32,0000
E01	EUTIROX 50 X 50 COMP (1541)	3	2,5300	3,04	4,00	7,2864
489	MEPRIN FORTE SUSPENSION 120 ML(0701)	2	3,4900	4,18	10,00	6,2820

Observaciones

BASE D.D %      BASE 12.0 %      SUBTOTAL: 232,0068  
 DESCUENTO BONIF: 0,0000  
 SUBTOTAL: 232,0068  
 IVA 12.0: 0,0000  
 TOTAL FACTURA USD: 232,01

Debo y pagaré a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA. APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome integralmente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mí lo hace a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

DISTRIBUIDORA VEGA PALACIOS & CIA. APROMED

DES-PACHADO      EMPACADO

Emis: 277001 - 252006 - Fecha de Aut. 08/10/2013 - Comprobante valido hasta 08/Octubre/2014  
 Inhi: ADQUIRENTE / Copia 1: EMISOR / Copia 2: Sin Derecho a Crédito Tributario  
 Inhi: "Comprova", Pello Geovanny Campoverde Ortiz - RUC: 1103255073861 - Aut: 13429





**JARQUIFAR** Cía. Ltda.



AUTORIZACION S.R.I. N° 1113424315

Dirección: Av. Cayambe s/n y Tío Pullo  
 Telefax: 2858 527  
 E-mail: jarquifarecuador@yahoo.com  
 Cuenca - Ecuador  
 R.U.C.: 0190336298001

**FACTURA**  
 001-001-00 **0022691**

FECHA: 2013/10/23 CODIGO: TOMA003 VENCIMIENTO: 2013/12/07  
 CLIENTE: \_\_\_\_\_ TELF.: \_\_\_\_\_  
 DIRECCIÓN: \_\_\_\_\_ R.U.C. / C: 0000022691  
 CIUDAD: \_\_\_\_\_ VENDEDOR: \_\_\_\_\_

DIGO	DESCRIPCION	CANT.	V. UNIT.	DSCTO.	V. TOTAL
	FARMACIA REINA DEL SIGNE 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO TMA - TOMA LOJA			072677236 1100614674001 CARLOS CRESPO	
NEC016	NIZOX SOBRES X 6 U. DE 2 A 5	5 + 1	4.16	4.16	24.96
NEC018	NIZOX SOCRES X 6 U. DE 6 A±OS	5 + 1	6.50	6.50	39.00

Obligación de pago: Doy por satisfecha la recepción de mercaderías que mi nombre y/o de mi representada he recibido, obligándome a pagar en un plazo estipulado en la factura y aceptando el precio; como otorgarle a este documento el carácter de título ejecutivo, líquido y puro; como deudor desde ya "sin protesto" eximo de presentación para aceptar y pago, así como de avisos por falta de estos hechos, comprometiéndome a pagar el interés máximo comercial, en caso de mora sujetándome a los jueces de Cuenca, al ejecutivo renunciando fuero y domicilio.

LA MERCADERIA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR.

SUBTOTAL :  
 DESCUENTOS :  
 I.V.A. 0% : 63.96  
 DESCUENTO 1% : 10.66  
 0.00  
 TOTAL FACTURA: 53.30

DEPOSITO EN CUENTA:

BCO. PICHINCHA CTA. CTE. 3359924104-JARQUIFAR

Autorizado

QUEZAR, PACHECO Y CIA. S.A. - RUC: 0000000001 - TEL: 0000000000 - BDO. CANTONAL - TEL: 0000000000 - FAX: 0000000000 - FECH: 07 DE AGOSTO DE 2011 - VALOR HASTA 07 DE AGOSTO DE 2011  
 Original - Almacenado - Copias - 11/11/2011

**JARQUIFAR** Cia. Ltda.



AUTORIZACION S.R.I. N° 1113424315

Dirección: Av. Cayambe s/n y Tío Pullo  
 Telefax: 2858 527  
 E-mail: jaquifarecuador@yahoo.com  
 Cuenca - Ecuador  
 R.U.C.: 0190336298001

**FACTURA**  
 001-001-00 0000022692  
**0022692**

FECHA: 2013/10/23 CODIGO: TOMA003 VENCIMIENTO: 2013/12/07  
 CLIENTE: FARMACIA REINA DEL CISNE 072677236  
 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO 1100614674001  
 DIRECCIÓN: TMA - TOMA LOJA R.U.C./C.I.: EDDY VEGA  
 CIUDAD: VENDEDOR:

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	V. UNIT.	DSCTO.	V. TOTAL
NEC002	COQ-10 X 30 CAPSULAS ( FRASCO	3 + 0	10.83	0.00	32.49
NEC004	GIN E X 30 CAPSULAS ( CAJA )	3 + 0	13.33	0.00	39.99
NEC005	MEGAVIT H CAJA X 30 CAPSULAS	3 + 0	13.25	0.00	39.75
NEC006	MEGAVIT M,CAJA X 30 CAPSULAS	3 + 0	13.25	0.00	39.75
NEC007	NATAL MEGAVIT CAJA X 30 CAPSUL	3 + 0	12.25	0.00	36.75
NEC008	LACTOPROB E X20 CAPSULAS	3 + 0	20.00	0.00	60.00
NEC019	RAPIFLASH CJA X 50 BLISTERS DE	1 + 0	20.75	0.00	20.75

Obligación de pago: Doy por satisfecha la recepción de mercaderías que mi nombre y/o de mi representada he recibido, obligándome a pagar en un plazo estipulado en la factura y aceptando el precio; como otorgarle a este documento el carácter de título ejecutivo, líquido y puro; como dador desde ya "sin protesto" eximo de presentación para aceptar y pago, así como de avisos por falta de estos hechos, comprometiéndome a pagar el interés máximo comercial, en caso de mora sujetándome a los jueces de Cuenca, al ejecutivo renunciando fuero y domicilio.

**DEPOSITO EN CUENTA:**  
 LA MERCADERIA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR  
**BCO.PICHINCHA CTA.CTE. 3359924104-JARQUIFAR**

TOTAL : 269.48  
 DESCUENTO 1 : 0.00  
 DESCUENTOS : 0.00  
 269.48  
 I.V.A. 0% :  
 12 : 0.00  
 I.V.A. % :  
 269.48  
 TOTAL FACTURA :

f.) Cliente

*M*

f.) Autorizado

*Adriana*



# INSUFARM

DISTRIBUCIONES MÉDICAS  
RIVERA APONTE JUAN CARLOS

FACTURA 001-002-

Nº: 000005632

R.U.C.: 1103598742001

Nº Aut. SRI: 1113659795

Dirección: Lauro Guerrero 06-50 y Colón y José Antonio Eguiguren

Telf.: (07) 2 571274 Loja - Ecuador

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Cliente: MANUEL IMAICELA

Fecha Emi: 25/10/2013

Ruc: 1100614674001 Telf: 2677236

Fecha Ven: 24/12/2013

Dirección: 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO

Forma de Pago: CREDITO

Vendedor: AJ

Zona: CATAMAYO

Codigo	Descripción	Cant	PV.	IVA	Total
565	*FUNDA ORINA ADUL. C/VALV.	✓ 6	0.42	12%	2.57
1918	*MICRONEBU. ADULTO H	✓ 3	1.63	12%	4.90
455	*EQUIPO DE VENOCISIS 170 CM.	✓ 10	0.31	12%	3.10
1887	*STRAP DE CLAVICULA MEDIUM	✓ 2	5.30	12%	10.60
2900	*GASA DE 1 YARDA "S"	✓ 12	0.52	12%	6.34

### ESTIMADO CLIENTE

Si usted, realiza retenciones en la fuente, favor entregarnos el comprobante dentro del plazo legal esto es 5 días después de recibida la factura, Art. 5º de la Ley del Régimen Tributario Interno, Caso contrario se deberá cancelar la totalidad de la factura.

**Gracias!**

ESTIMADO CLIENTE ROGAMOS VERIFICAR LA MERCADERÍA ENVIADA Y RECONTADA POR NUESTRA BODEGA, SI EN 48 HORAS NO EXISTE NINGUN RECLAMO DAREMOS POR RECIBIDO CONFORME

VALOR BRUTO	DESCUENTO	VALOR NETO	VALOR TARIFA I.V.A. 0%	VALOR TARIFA I.V.A. 12%	I.V.A. 12%	TOTAL A PAGAR
27.53		0.00	0.00	27.53	3.30	32.33

SON: TREINTA Y DOS, 33/100

NOTA: FAVOR EMITIR CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE JUAN CARLOS RIVERA

FACTURACION

REVISADO

BODEGA

CLIENTE

IMPRESA INTERGRAF - Jhovith Santiago Alejandro Matamoros R.U.C.: 1102645270001 - Nº de Aut.: 1437 - Emis.: 005.551 al 006.550 ELAB.: - 08 - OCTUBRE - 2013 - VÁLIDO EMISIÓN HASTA - 08 - OCTUBRE - 2014

pharco

Cdla. Urdenor 1 Mz. 106 Solar 48-49  
 Telefax: 5035162 - 0990857630  
 e-mail: administracion@pharco.com.ec  
 Guayaquil - Ecuador

R.U.C.: 0992359536001

Pedido No. R2- AZUAY CATAMAYO - LOJA  
 Cliente Cod.

Entrega: V-8

FCIA.REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO  
 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO  
 RUC:110014674001

FACTURA N° 001-001-  
 Autorización 1113545628 **000002474**  
 Fecha: 25-oct-13  
 Condiciones: 30 DIAS

TELF. : 2677

CODIGO	CANTIDAD	PRODUCTOS	PARCIAL	TOTAL
AP01004	5+1	L.A PROBIOTICO CAJA X 30	7,20	36,00
AP01002	2	GINKO-E caja x 30	8,43	16,86
AP01010	2	ORQUISAMINA FORTE CAJA X 30	19,68	39,36
OR01003	2	ORQUINAPROX CAJA X 20	6,00	12,00
MEDICINAS		DESCUENTO	TOTAL A PAGAR	
104,22		-	104,22	

Original: Adquirente Copia 1: Emisor Copia 2: Sin valor tributario Copia 3: Sin valor tributario

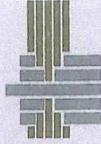
Debo y Pagaré en el lugar que se me reconvenga, a la orden de PHARCO S.A. a treinta días plazo, la suma total de US \$ 104,22  
 En Caso de mora pagaré la tasa máxima permisible a cobrar a partir de esta fecha, con los recargos correspondiente  
 SON: CIENTO CUATRO CON 22/100 DOLARES

Comprador (a) Firma y Sello

No se aceptan devoluciones. Cualquier discrepancia con el presente documento, se le aceptará dentro de 5 días subsiguientes a la recepción de la mercadería. Exija el recibo correspondiente por cualquier pago que haga a nuestro representante recaudador, los pagos deben hacerse en cheque cruzado a la orden de PHARCO S.A.

NOTA: LA MERCADERIA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR

R.U.C. 0922120142001 Aut. 8652 - SB. de 100x4 del 0002461 al 0002850 F. de Aut. 17/ Septiembre 2013 vence 17 Septiembre 2014  
 Alvarado Patranga Julio César 'EJ'



# COMERCIALIZADORA VASQUEZ ESPINOZA CIA. LTDA.

Paseo 3 de Noviembre 1-28 y Av. Unidad Nacional • Telf: 2834-237 • Cuenca - Ecuador

E-MAIL: cvespinoza2010@hotmail.com

AUTORIZACIÓN N° 1113611176 R.U.C. 0190148785001

CLIENTE: 706241 FARMACIA REINA DEL CISNE Lcdo. Manu  
DIR.: LA TONA Av. 24 de Mayo  
TELF.: 677236

R.U.C.: 11006146/4001  
FECHA: 2013/10/28  
VENDEDOR: 040001

FACTURA  
N°001-001-00 0050552

CODIGO ITEM	DESCRIPCION	UNIDAD	CANTIDAD	P. UNITARIO	TOTAL
1.2167	KRO-AMOXICILINA SUSP 250MG/5ML	FRASC	30.00 ✓	1.44	43.20 P. 3.00
1.2750	PIPERAZINA JARABE	FRASC	7.00 ✓	0.80	5.60 P. 1.00
1.3900	UROBACTRIANEL FORTE TABLETAS	CAJAS	3.50 ✓	40.00	140.00 P. 0.50
SUBTOTAL:					188.80
CRI CREDITO 30 DIAS					160.80
DESCUO PROMOCIONES					-28.00
I.V.A. TARIFA 0%					0.00
TOTAL DE LA FACTURA:					160.80

ADQUIRENTE

SON: CIENTO SESENTA DOLARES 80/100.

Paguese con cheque cruzado a la orden de: COMERCIALIZADORA VASQUEZ ESPINOZA CIA.LTDA.

Nota: ■■ La mercadería viaja por cuenta y riesgo del comprador.

Firma del Cliente

MONSALVE MORENO CIA. LTDA. - R.U.C. 0190043797001 - AUTORIZACION N° 1013 - 2.600 Form. N° 0050401 d. 0050300 - Fecha de Autorización: 30 / Septiembre / 2013 - Fecha de Caducidad: 30 / Septiembre / 2014

# ECUAQUIMICA

ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS S.A.

MATRIZ GUAYAQUIL  
Km 1.6 AV. JOSE SANTIAGO CASTILLO S/N Y  
AV. JUAN TANCA MARENGO - TELF: (04) 2882050  
FAX: (04) 2882065 - CASILLA: 09-01-9212  
R.U.C. 0990018707001

SUCURSAL CUENCA  
AV. ESPAÑA # 1409 Y TURHUAMICO  
EDIFICIO ECUAQUIMICA  
TELF: 072 801681 - 072 807897

## FACTURA

N° 007-001-000296307

AUTORIZACION N° 1112363496

CLIENTE: FARMACIA REINA DEL CISNE	COD. CLIENTE: CUE-1941	EMISION: 28-oct-2013 17:14
RUC/CI: 1100614674001	TELEFONO: 2677609	REC.VCTO: 12-dic-2013
CONTACTO: IMAIDELA JIMA MANUEL BENIGNO SR.	No. CONTROL: 2594004	PEDIDO: 28-oct-2013 17:14
DIRECCION: CATAMAYO: 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO.	D/COMPRA: 3016597	DIGITADOR: RAMON TAPIA
CIUDAD: CATAMAYO	BODEGA: CUE-4020	VENDEDOR: CUE-476 R. TAPIA
	CUENCA-FARMA/CONSUNO	

PRODUCTO	MM-YY	CANTIDAD	DESC.	BON.	IVA	P. UNITARIO	TOTAL	
44030376 ANOVAL SUSP 250 MG 100ML	070683 10-16	UNIDAD	✓	5		3.48	17.40	
44030376 ANOVAL SUSP 250 MG 100ML	070683 10-16	UNIDAD	✓	1		3.48	3.48	
44040096 ARCOPIA TABL 90 MG X 14	3006796 03-16	UNIDAD	✓	2	11.00	23.50	41.83	
44080037 MUCOSOLVAN SUSP 15 MG/ 5 ML X 120 ML	V01160 02-16	UNIDAD	✓	2	15.06	4.05	6.88	
44080043 PHARMATON VITALITY CAP. X 30	C1130402 01-15	UNIDAD	✓	4	18.00	14.90	48.87	
44130115 SENSODYNE ORIGINAL TUBO 50 GR.	RP0157 11-14	UNIDAD	✓	4	7.65	12	2.68	11.09
44300127 LYRICA CAPS. 150 MG X 28	H37522 06-15	UNIDAD	✓	1		37.35	37.35	
44000056 REDDIXON GOTAS 200 MG/ 20 ML X 1	RJ0552 05-15	UNIDAD	✓	4	9.13	1.78	6.47	
44320046 APRONAX GEL TUBO X 40 GR.	10912942 06-16	UNIDAD	✓	2	16.67	7.05	11.75	
44320049 BERODCA PERFORMANCE TABL. EFERV X 10	AR0094 12-14	UNIDAD	✓	10		4.66	46.60	
44320049 BERODCA PERFORMANCE TABL. EFERV X 10	AR0094 12-14	UNIDAD	✓	1		4.66	4.66	
44320064 ALKA-SELTZER BOOST TABL. X 10	X218H3 04-15	UNIDAD	✓	9	1.98	2.59	20.31	
44320064 ALKA-SELTZER BOOST TABL. X 10	X218H3 04-15	UNIDAD	✓	2		2.59	5.18	
44350052 DIGESPAR COMP X 20	3029412 01-15	UNIDAD	✓	2		7.85	15.70	
44410053 SALBUTAMOL 2MG / 5ML JBE. X 120 ML	38059. 07-15	UNIDAD	✓	10		1.58	15.80	
44410053 SALBUTAMOL 2MG / 5ML JBE. X 120 ML	38059. 07-15	UNIDAD	✓	3		1.58	4.74	
44480028 ENCEFADOL MD 600MG X 10 TAB.	C130969 01-15	UNIDAD	✓	4	18.00	15.83	51.92	
44480031 EUTIROX 75 MGS CJA X 50 TAB.	M31472 03-15	UNIDAD	✓	2	15.98	3.66	6.15	
44480040 GLUCOFAGE TAB. 1000 MG CJA X 30	M30532 01-15	UNIDAD	✓	2	15.00	11.20	19.04	
44480042 GLUCOVANCE TAB. 500/2.5 MG CJA. X 30	C131261 08-15	UNIDAD	✓	2	15.02	7.49	12.73	
44480118 HEPABIONTA HYPAK JER.PRELL. 2 ML	060713HP 07-16	UNIDAD	✓	12	4.01	2.43	27.99	
44480118 HEPABIONTA HYPAK JER.PRELL. 2 ML	060713HP 07-16	UNIDAD	✓	3		2.43	7.29	
44580525 TAVEGYL x 5 AMP.	10855907 12-14	UNIDAD	✓	1		7.60	7.60	
44580548 METHERGIN 0.2 MG X 5 AMP.	50191 06-16	UNIDAD	✓	1		3.26	3.26	
44580536 VOLTAREN EMULBEL 1X 30 GR	W0061 09-14	UNIDAD	✓	3	9.06	4.49	12.25	
44690002 LACTEOL FORTE SOBRO	27123 11-15	UNIDAD	✓	3		9.36	28.08	
44700007 CEBION EFERV. TAB. TUBO X 10	C132188 07-15	UNIDAD	✓	5		2.93	14.65	
44700007 CEBION EFERV. TAB. TUBO X 10	C132188 07-15	UNIDAD	✓	1		2.93	2.93	
55020007 AQUAFRESH TP EXTRAFRESH 6.4 ONZ	38110 02-15	UNIDAD	✓	4	5.00	3.00	12.17	
55250449 HANSAPLAST PARCHO LEON TERNICO	32852309 07-15	UNIDAD	✓	12	16.67	2.61	26.10	

	SUBTOTAL	DESCUENTO	BONIFICACION	TRANSPORTE	TOTAL	IMPUESTO	TOTAL A CANCELAR
IVA	553.33	-46.32	-28.28		478.73		
IVA 12%	72.72	-1.42	0.00		21.30	2.56	502.59
SON: QUINIENTOS DOS 59/100 DOLAR DE EE.UU.							

OBSERVACIONES: GENERAL FARMA CONSUNO - CREDITO A 45 DIAS

**ECUAQUIMICA** IDENTIFICACION DEL TRANSPORTISTA

PREPARADO POR: *[Firma]*

REVISADO: *[Firma]*

EMPAQUETADO: *[Firma]*

RECIBI CONFORME TRANSPORTISTA

RECIBI CONFORME

FECHA: 29 Octubre 2013

FIRMA

SR. CLIENTE, BODEGA ACEPTARA  
CUALQUIER RECLAMO HASTA 48 HORAS  
DESPUES DE HABER RECIBIDO SU  
PEDIDO EN CASO DE NO RECIBIR  
CONTANDO, ECUAQUIMICA NO SE  
RESPONSABILIZA POR FALTANTES

EL PRESENTE DOCUMENTO CONSTITUYE UNA OBLIGACION MONETARIA DEL CLIENTE AL SER CANCELADA EN DOLARES ESTADOUNIDENSES. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 6925 DEL 4-JUL-1995 LA MERCADERIA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL CLIENTE. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES.

CLIENTE

# Leterago

del Ecuador S.A.

MATRIZ QUITO: Av. Manuel Córdova Galarza Km. 7 1/2  
 vía Pomasquí PBX (593-2) 2350-255 • Fax: ext. 101  
 SUC. 1 GUAYAQUIL: Urb. Sta. Leonor Mz. 10 Solares SA y 6A  
 PBX (593-4) 221-110 • Fax: ext. 503 y 550  
 SUC. 2 CUENCA: Calle Castellana 4-106 y Sevilla  
 Tel.: (593-7) 2865-906

**FACTURA**  
**003-001-000268701**  
 Autorización SRI: 1113572408

Valido Desde 24/09/2013 Valido Hasta: 23/09/2014

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 345 DEL 07/07/2004

R.U.C.: 0992262192001

CODIGO: **8211** R.U.C. CLIENTE: **1100614674001** FECHA DE EMISION: **30/10/2013**  
 RAZON SOCIAL: **IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO**  
 NOMBRE: **Farmacia Reina del Cisne** FECHA DE VENCIMIENTO: **14/12/2013**  
 DIRECCION: **24 de mayo y Eugenio Espejo** Teléfono: **2677236**  
 CIUDAD: **La Torna** Loja Hoja: 1 de 1

30/10/13 12:15p.m. FNOR3

GUIA DE REMISION	PEDIDO	VENDEDOR	Nro. O COMPRA	COND. VTA.	ZONA
003-001-000268701	PLOCC 989728	Mora Pablo		45 dias	ALJC

CODIGO	DESCRIPCION	LOTE	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
003-001-901353	GLANIQUE 1 1,5MG COMP X1	89891	50	6,08	304,00
	Bonif.	89891	20	6,08	121,60
Son: Dolares TRESCIENTOS CUATRO CON 00/100					

DECLARO QUE LA MERCADERIA DETALLADA EN ESTA FACTURA LA RECIBI EN ENTERA CONFORMIDAD, POR LO TANTO EL VALOR DE LA MISMA LO SEBOY LO PAGARE A LA ORIGEN DE LETERAGO S.A. ECUADOR S.A. A SU VENCIMIENTO CASO CONTRARIO PAGARE EL INTERES CONVENCIONAL MAS INTERES DE MOROSIDAD A LA FECHA DE PAGO ESTA FACTURA CONSTITUYE UN DOCUMENTO DE CUBRO POR LA VIAL LEGAL. EN CASO DE NO PAGAR EL RECIBO DE PAGO CUANDO ASOME O CANCELE UNA FACTURA, UNICO COMPROMISADO VALORADO PAGO, RESPALDAR SU PAGO.

ENCASO DE INCUMPLIR EL PAGO OPORTUNO DE UNO O MAS DIVIDENDOS, AUTODICAMOS A LETERAGO DEL ECUADOR S.A. PARA QUE INCLUYA EL ESTADO DE MUESTRA CUBIERA, EN LOS BANCOS DE DATOS CREDITICIOS Y CENTRALES DE RIESGO LEGALMENTE EXISTENTES EN EL PAIS.

**NO SE ACEPTAN RECLAMOS PASADAS LAS 24 HORAS DE RECIBIDA LA MERCADERIA.**

De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 50. Usted está obligado a entregar al Comprobante de Retención dentro del término no mayor a cinco días INDEPENDIEMENTE DEL PAGO.

  
 FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

- CLIENTE -

<b>SUB-TOTAL</b>	<b>425,80</b>
Descuento por Bonificaciones	121,60
Otros Descuentos	
Base Imponible 0%	304,00
Base Imponible Gravada: 12%	
Impuesto Valor Agregado 12%	
<b>TOTAL A PAGAR USD</b>	<b>304,00</b>

MATERIA COMERCIAL DEBENTILLER S.A. C.I. Com. 18017011 - C.A. Com. 18017011 - C.A. Com. 18017011 - C.A. Com. 18017011 - C.A. Com. 18017011



# Leterago

del Ecuador S.A.

MATRIZ QUITO: Av. Manuel Córdova Galarza Km. 7 1/2  
vía Pomalaj PBX (593-2) 2350-250 • Fax: ext. 101  
SUC. 1 GUAYABALLA: Urb. Sta. Leonor Ma. 10 Solares SA y 6A  
PBX (593-4) 2281-110 • Fax: ext. 509 y 550  
SUC. 2 CUENCA: Calle Castellana 4-106 y Sevilla  
Tel.: (593-7) 2868-800

**FACTURA**  
003-001-000268881  
Autorización SRI: 1113572408

Valido Desde 24/09/2013 Valido Hasta: 23/09/2014

R.U.C.: 0992262192001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 345 DEL 07/07/2004

CODIGO: <b>8211</b>	R.U.C. CLIENTE: <b>1100614674001</b>	FECHA DE EMISION: <b>30/10/2013</b>
RAZON SOCIAL: <b>IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO</b>		FECHA DE VENCIMIENTO: <b>14/12/2013</b>
NOMBRE: <b>Farmacia Reina del Cisne</b>		Teléfono: <b>2677236</b>
DIRECCION: <b>24 de mayo y Eugenio Espejo</b>		Hoja: <b>1 de 1</b>
CIUDAD: <b>La Toma</b>	<b>Loja</b>	

30/10/13 11:45a.m. FNOR3

GUIA DE REMISION	PEDIDO	VENDEDOR	Nro. O COMPRA	COND. VTA.	ZONA
003-001-000268881	PDA 71018	Mora Pablo		45 dias	ALJC

CODIGO	DESCRIPCION	LOTE	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
001-001-828	ACROSIN B/2 ML AMPOLLA + JERINGUILLA	130971H	10	0,84	8,40
001-001-041	AMPLURINA FORTE 500/100MG CAPS X50	00859	1	11,28	11,28
001-001-10919	AMPLURINA PLUS COMP REC X20	131115H	1	13,20	13,20
001-001-27395	BUENOX SUSPENSION CAJA FRASCO POR 200 ML	01587	2	8,07	12,14
008-001-5170	SERTAL COMPUESTO SOL INY AMP X 3DOSIS	0004700047	10	4,50	45,00
	<b>Bonif.</b>	0004700047	2	4,50	8,00

Son: Dolares NOVENTA CON 02/100

DECLARO QUE LA MERCADERIA CESTILLADA EN ESTA FACTURA RECIBO A MI ENTERA CONFORMIDAD, POR LO TANTO EL VALOR DE LA MORA LO DEBERO PAGAR A LA ORDEN DE LETERAGO DEL ECUADOR S.A. A SU VENCIMIENTO, CASO CONTRARIO PAGARE EL INTERES CONVENCIONAL MAS INTERES DE MORA VIGENTE A LA FECHA DE PAGO. ESTA FACTURA CONSTITUYE UN DOCUMENTO DE COBRO POR LA VALERIA. EXIJA AL VENDEDOR UN RECIBO DE PAGO CUANDO ABORDE O CANCELE UNA FACTURA, UNICO COMPROBANTE VALIDO PARA REIMPUGNAR SU PAGO. EN CASO DE RECIBIR EL PAGO OPORTUNO DE UNO O MAS ENVUERGOS, AUTORIZAMOS A LETERAGO DEL ECUADOR S.A. PARA QUE INCLUIA EL ESTADO DE NUESTRA CUENTA, EN LOS BANCOS DE DATOS CREDITIVOS Y CENTRALES DE CREDITO LEGALMENTE EXISTENTES EN EL PAIS. NO SE ACEPTAN RECLAMOS PASADAS LAS 24 HORAS DE RECIBIDA LA MERCADERIA. De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 50. Usted está obligado a entregar el Comprobante de Retención dentro del término no mayor a cinco días INDEPENDIENTEMENTE DEL PAGO.

<b>SUB-TOTAL</b>	<b>99,02</b>
Descuento por Bonificaciones	9,00
Otros Descuentos	
Base Imponible 0%	90,02
Base Imponible Gravada: 12%	
Impuesto Valor Agregado 12%	
<b>TOTAL A PAGAR USD</b>	<b>90,02</b>

  
FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

- CLIENTE -









**ECUAQUIMICA**

ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.

**MATRIZ GUAYAQUIL**  
 KM 1.8 AV. JOSÉ SANTIAGO CASTILLO S/N Y  
 AV. JUAN TANCA MARENGO - TELF: (04) 2682050  
 FAX: (04) 2682055 - CASILLA: 09-01-9212  
**R.U.C. 0990018707001**
**SUCURSAL CUENCA**  
 AV. ESPAÑA # 1409 Y TURUHUAICO  
 EDIFICIO ECUAQUIMICA  
 TELF: 072 801981 - 072 807887

**FACTURA**  
**N° 007-001-000296877**  
 AUTORIZACIÓN N° 1112363496

CLIENTE: FARMACIA REINA DEL CISNE	DD.CLIENTE: CUE-1941	EMISION: 05-nov-2013 14:20
RUC/CI: 1100614674001	TELEFONO: 2677509	REC.VCTO: 20-dic-2013
CONTACTO: INAICELA JIMA MANUEL BENIGNO SR.	No. CONTROL: 2599364	PEDIDO: 05-nov-2013 14:20
DIRECCION: CATAMAYO: 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO..	0/COMPRA: 3022643	DIGITADOR: RAMON TAPIA
CIUDAD: CATAMAYO	BODEGA: CUE-4020	VENDEDOR: CUE-476 R. TAPIA
	CUENCA-FARMA/CONSUMO	

PRODUCTO	MM-YY	CANTIDAD	DESC.	BON.	IVA	P. UNITARIO	TOTAL
44030393 OFTALMOTICO SOL. OFTALM. X 10 ML	046873 04-17 UNIDAD ✓	6				2,62	15,72
44030393 OFTALMOTICO SOL. OFTALM. X 10 ML	046873 04-17 UNIDAD ✓	1				2,62	2,62
44030398 TRIOVAL GOTAS X 15 ML	122382 12-15 UNIDAD ✓	5				1,31	6,55
44030398 TRIOVAL GOTAS X 15 ML	122382 12-15 UNIDAD ✓	1				1,31	1,31
44030513 TRIOVAL COMP DIA/NOCHE X 20	056653 05-17 UNIDAD ✓	3	8,99			3,30	9,01
44080009 BISOLVON JOE PED (LINCTUS) X 120 ML.	013540 01-15 UNIDAD ✓	4				31,01	8,61
44080037 MUCOSOLVAN SUSP 15 MG/ 5 ML X 120 ML	V01160 02-16 UNIDAD ✓	3	14,98			4,05	10,33
44300109 LINCOCIN 300MG/CAJA X 25 AMP	204L1007AA 09-14 UNIDAD ✓	1				30,15	30,15
44300148 METHERGIN 0.2 MG X 5 AMP.	80191 06-16 UNIDAD ✓	2				3,26	6,52
44580510 ESPASMO CAPSULA X 100	K0263 12-14 UNIDAD ✓	2	11,11			28,99	51,54
44580513 LAMISIL CREMA	N01666A 04-18 UNIDAD ✓	2				9,08	6,33
44700081 MEFICORTEN TABL 20 MG X 30	36KAH001 01-16 UNIDAD ✓	1	4,00			24,50	23,52
44700108 QUADRIDERM CREMA TUBO 20 G X 1	12-YNC2-26 11-15 UNIDAD ✓	3	13,98			3,60	9,27
44700118 TRIDERM CREMA TUBO 30 G X 1	225 10-14 UNIDAD ✓	3	10,96			3,59	9,59

**SR. CLIENTE, BODEGA ACEPTARA  
 CUALQUIER RECLAMO HASTA 48 HORAS  
 DESPUÉS DE HABER RECIBIDO SU  
 PEDIDO EN CASO DE NO RECIBIR  
 CONTANDO, ECUAQUIMICA NO SE  
 RESPONSABILIZA POR FALTANTES.**

**ECUAQUIMICA**

PREPARADO POR:

REVISADO: Arjan Cruz F

EMPACADOR:

TOTAL BULTOS:

TOTAL BULTOS: CARTONES:FECHA: 05.11.2013Refrigerado

	SUBTOTAL	DESCUENTO	BONIFICACIÓN	TRANSPORTE	TOTAL	IMPUESTO	TOTAL A CANCELAR
IVA	214,11	-17,84	-3,93		192,34		
IVA 0%	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	\$ 192,34

SON: CIENTO NOVENTA Y DOS 34/100 DOLAR DE EE.UU.

OBSERVACIONES: GENERAL FARMA CONSUMO CREDITO A 45 DIAS

IDENTIFICACIÓN DEL TRANSPORTISTA

TRANSPORTE:

R.U.C./C.I.:

NOMBRE:

PLACA:

ORIGEN:

INICIO:

DESTINO:

TERMINACIÓN:

CATAMAYO CATAMAYO: 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO..

RECIBI CONFORME TRANSPORTISTA

RECIBI CONFORME

FIRMA

FIRMA

FIRMA Y SELLO

 EL PRESENTE DOCUMENTO CONSTITUYE UNA OBLIGACIÓN MONETARIA DEL CLIENTE AL SER CANCELADA EN DOLARES ESTADOUNIDENSES. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 825 DEL 4-JUL-1995  
 LA MERCADERÍA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL CLIENTE. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES.
**CLIENTE**



**QUIMICA ARISTON ECUADOR Cía. Ltda.**  
El mejor aliado del médico

Matriz: Panamericana Norte Km. 6.5 • Carcelén • Joaquín Mancheno OE1-209 Y Francisco García  
Telfs.: 3500 271 / 2474 772 • Casilla: 1711 - 04932 • Cables: Aristotrim • Fax: 2470983  
E-mail: qariston@qariston.com • RUC: 1790074889001 • Quito - Ecuador.



**FACTURA N°: 001-001-00 246403**

**Autorización N° 1112137091**

ÓDIGO CLIENTE : 093011  
AZÓN SOCIAL : FARMACIA REINA DEL CIGNO  
U.C. CLIENTE : 110061380001  
IRECCIÓN : AV 24 DE MAYO SAN Y EUGENIO ESPEJO  
UNTO DE LLEGADA : LA TIGRA 677-235  
ONDCIONES DE VENTA : CREDITO 60 DIAS  
ECHA DE INICIACIÓN : 05-11-2015  
ECHA DE TERMINACIÓN : 05-11-2015  
ERM. CONSEP :

FECHA :  
FACTURA N° : 00745403  
N / P N ° : 00073283  
VENDEDOR : 00030  
ZONA : 05  
FECHA VENC : 05-11-2015  
TRANSPORTISTA :  
R.U.C/I. :

REFERENCIA	DESCRIPCIÓN	UNIDAD Y MEDIDA	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	IMPORTE
314-01-014	6 COPIN COMPRIMIDOS	caja 100 x	1.00	14.320	14.32
307-01-007	6 COPIN GOTAS	caja 100 x	7.00	1.850	12.95
321404-01-107	6 COPIN GOTAS	caja 100 x	2.00	0.000	0.00
361305-01-008	BAYOTIL SUSPENSION	caja 100 x	3.00	4.610	13.83
411330-01-080	CARDIONIL 81 MG COMPRIMIDOS	caja 100 x	1.00	6.900	27.60
411360-01-080	CARDIONIL 81 MG COMPRIMIDOS	caja 100 x	1.00	0.000	0.00
391341-01-041	COMPLEJO B GRASEAS	caja 100 x	5.00	1.110	5.55
391341-01-041	COMPLEJO B GRASEAS	caja 100 x	1.00	0.000	0.00
395442-01-142	FERRUMKLINSE JARABE	caja 100 ml	5.00	12.050	60.25
395442-01-142	FERRUMKLINSE JARABE	caja 100 ml	3.00	0.000	0.00
323147-01-167	NATRIUM LACTATUM	caja 100 x	2.00	2.100	4.20
431417-01-167	NATRIUM LACTATUM	caja 100 x	1.00	0.000	0.00
419130-01-130	MEPHIMFORTE 400 MG	caja 100 x	1.00	3.410	3.41
419130-01-130	MEPHIMFORTE 400 MG	caja 100 x	1.00	0.000	0.00
421357-01-067	HELMEX 100 MG COMPRIMIDOS	caja 100 x	3.00	5.310	15.93
421357-01-067	HELMEX 100 MG COMPRIMIDOS	caja 100 x	2.00	2.250	4.50
483139-01-079	HELMEX GRANULADO	caja 100 x	1.00	18.640	18.64
483139-01-079	HELMEX GRANULADO	caja 100 x	1.00	0.000	0.00

**CONTRIBUYENTE ESPECIAL**  
**NO RETENER I.V.A.**  
**RESOLUCIÓN # 155**  
**DEL 24/04/2000**

SIRVASE CANCELAR EL VALOR DE LA PRESENTE FACTURA HASTA LA FECHA DE VENCIMIENTO DE LA MISMA: CASO CONTRARIO, PROCEDEREMOS A RECARGAR EL INTERÉS MÁXIMO CONVENCIONAL ESTABLECIDO DE ACUERDO A LA LEY.		SUBTOTAL TARIFA I.V.A.	
Debo y pagaré sin condición a la orden de QUIMICA ARISTON DEL ECUADOR CIA. LTDA., la suma de este documento por valor recibido en las mercaderías aquí detalladas, entregadas a mi entera satisfacción en esta fecha. En caso de mora, pagaré un interés del .....anual a partir de la suscripción, cuando se trate de pago de contado contra-entrega, más costas judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y al trámite verbal sumario o ejecutivo. Firmo como suscriptor autorizado a nombre propio y/o de la compradora - Sin protesto		SUBTOTAL I.V.A. 0%	
		DSCTO.	
		I.V.A.	
		<b>TOTAL</b>	
COBRADOR	RECIBI CONFORME	FIRMA AUTORIZADA	

**JARA AREVALO  
FLORENCIO MAURICIO**

R.U.C.: 0301069944001

Dirección: Av. Cayambe s/n y Tío Pullo  
Telefax: 2858-527  
Cuenca - Ecuador

**FACTURA**

001-001-00 **0012848**

AUTORIZACION S.R.L. N° 1111998836

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

0000012848

FECHA: 2013/11/06 CODIGO: TONA003 VENCIMIENTO: 2013/12/21  
CLIENTE: FARMACIA REINA DEL CISNE TELE: 2677236  
DIRECCIÓN: 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO R.U.C./C.I.: 1100614674001  
CIUDAD: TONA - LA TOMA LUJA VENDEDOR: CARLOS CRESPO

**JARA AREVALO  
FLORENCIO MAURICIO**

Dirección: Av. Cayambe s/n y Tío Pullo Telefax: 2858-52  
Cuenca - Ecuador R.U.C.: 0301069944001

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

GUIA REMISION

001-001-00 **0012798**

AUTORIZACION S.R.L. N° 1111998836

CLIENTE: FARMACIA REINA DEL CISNE

RUC/C.I.: 1100614674001

DIRECCIÓN: 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO

CIUDAD: LA TOMA

TELEFONO: 2677236

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	V. UNIT.	DSCTO.	V. TOTAL
LVIE005	FLUCNIC CAJA X 6 CAPSULAS	5 + 1	14,50	14,50	87,00

CANT.	DESCRIPCION
6,00	FLUCNIC CAJA X 6 CAPSULAS

**Obligación de pago:** Do por satisficla la recepción de mercaderías que mi nombre y/o de mi representada he recibido, obligándome a pagar en un plazo estipulado en la factura y aceptando el precio; como otorgarle a este documento el carácter de título ejecutivo, líquido y puro; como deudor desde ya "sin protesto" eximo de presentación para aceptar y pago, así como de avisos por falta de estos hechos, comprometiéndome a pagar el interés máximo comercial, en caso de mora sujetándome a los jueces de Cuenca, al ejecutivo renunciando fuero y domicilio.

LA MERCADERIA VIA AL POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR.

BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 309116070-4/MAURICIO JARA

f.) Cliente

f.) Autorizado

SUBTOTAL : 87,00  
DESCUENTO 1 : 14,50  
DESCUENTOS : 0,00  
I.V.A. 0% : 72,50  
I.V.A. 12 % : 0,00  
TOTAL FACTURA: 72,50

FECHA EMISION: 2013/11/06 N° COMP. VENTA: 0012848

FECHA IN. TRAS.: 2013/11/06 FECHA TER. TRAS.:

MOTIVO DEL TRASLADO

VENTA DE MERCADERIA

CARTONES

FUNDAS

QUEZONA PICHINCHA - CTA. CTE. 309116070-4/MAURICIO JARA  
Original Adquiriente - Copias: 1 (Emitor) - 2 (Receptor)

QUEZONA PICHINCHA - CTA. CTE. 309116070-4/MAURICIO JARA  
Original Adquiriente - Copias: 1 (Emitor) - 2 (Receptor)





**DISTRIBUCIONES  
ANDREY**



**Maldonado Morocho Maribel Alexandra**

Dir.: Av. Arturo Armijos sn y César Ludeña  
Telf.: 073104897 0983315331 - 0983315514 / Loja - Ecuador

**FACTURA 001-001-**

**000029945**

**R.U.C.: 1103509186001**

**AUT. SRI.: 1113579943**

Cliente: A001276 - IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO #Int 29946  
Negocio: FARMACIA REINA DEL CISNE  
Dirección: 24 DE MAYO Y EUGENIO ESCOBAR  
Teléfono: 2577236 Sector: CENTRO CATAMAYO  
Ciudad: CATAMAYO  
Observaciones: CATAMAYO

R.U.C.: 1104680218001  
N° Despacho: 884  
Provincia: LOJA  
Fecha emisión: 07/11/2013  
Fecha vencimiento: 07/11/2013

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CAJA	UNIDADES	P. UNIT.	DESCTO.	TOTAL
44508	NOS DIARIOS POR 120 E W		3	5.059	0.00	15.18
43410	PROT. DIARIOS NOSOTRAS X 15		3	1.070	0.00	3.21
49114	TH NOSOTRAS INV RAPIGEL A J SEG 24XI		12	1.269	0.00	15.23
95209	PEQ EXTR PLUS BBP ET3 16*3		6	0.949	0.00	5.69
95219	PEQ EXTR PLUS PBP ET 4 16*3		6	1.050	0.00	6.30
95012	PEQ EXTR PLUS ET2 16*3 TRI-PACK		6	0.789	0.00	4.74
31299	PAÑOS HUM PEQ RFTO ORIG 24X59		6	1.919	0.00	11.51

**SUBTOTAL \$ 55.260**    **DSCTO.\$ 0.000**    **I.V.A. \$ 6.631**

**Son \$**

Entregado por:

Firma Vendedor:

Firma Comprador:

**TOTAL A PAGAR:**

**\$ 61.891**

Lima Chinchay Oswaldo Jorge - GRAFIMUNDO - RUC: 3102792981001 - AUT SRI: 1155 Emisión: 24/SEPTIEMBRE/2013 - del 022001 - 042000 - Valida hasta: 24/SEPTIEMBRE/2014 - ORIGINAL: CLIENTE / 1er. COPIA: EMISOR 2da. Copia sin derecho tributario



**DISTRIBUCIONES  
ANDREY**



**Maldonado Morocho Maribel Alexandra**

Dir.: Av. Arturo Armijos sn y César Ludeña  
Telf.: 078104897 0983315331 - 0983315514 / Loja - Ecuador

**FACTURA 001-001-**

**000029946**

**R.U.C.: 1103509186001**

**AUT. SRI.: 1113579943**

Cliente: #Int 28946  
Negocio: A001279 - IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO  
Dirección: FARMACIA REINA DEL CISNE  
Teléfono: 24 DE MAYO Y EUGENIO ES Sector:  
Ciudad: 2877236 CENTRO CATAMAYO  
Observaciones: TAMAYO

R.U.C.: 1103509186001  
N° Despacho:  
Provincia: LOJA  
Fecha emisión: 07/11/2013  
Fecha vencimiento: 07/11/2013

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CAJA	UNIDADES	P. UNIT.	DESCTO.	TOTAL
47240	TENA BASIC MEDIANO-M. 8 X 8		0 2	5.569	0.00	11.14
47250	TENA BASIC GRANDE LARGE M. 6X8		0 2	6.829	0.00	13.66
1220	REPOSTEROS X UN TENA GRATIS UN REPOSTERO		2 0	0.000	0.00	0.00
18579	PH FAMILIA ACOL MEGARROLLO XIX48		0 12	0.645	0.00	7.75
18049	PH FAMILIA AROMA XIX48		1 0	3.150	0.00	3.15
18043-R	AROMA- COMPRA DE 2 TIRAS GRATIS 1 ROLLO		0 2	0.000	0.00	0.00
9700-CV	SCANTES DE PEQUEÑIN POR 15 ENVOLTURAS		0 0	0.000	100.00	0.00
PATO	SHAMPOO PATO		1 0	0.560	100.00	0.00

**TOTAL A PAGAR:**

**\$ 45.15**

**SUBTOTAL \$ 40.813**    **DSCTO.\$ 0.500**    **I.V.A. \$ 4.837**

Entregado por:

Firma Vendedor:

Firma Comprador:

Lima Chinchay Oswaldo Jarge - GRAFIMUNDO - RUC: H02792981001 - AUT SRI.: 1155 Emisión: 24/SEPTIEMBRE/2013 - del 022001 - 042000 - Válido hasta: 24/SEPTIEMBRE/2014 - ORIGINAL: CLIENTE / 1er. COPIA: EMISOR 2da. Copia sin derecho tributario



**DISTRIBUCIONES  
ANDREY**



**Maldonado Morocho Maribel Alexandra**  
Dir.: Av. Arturo Armijos sn y César Ludeña  
Telf.: 073104897 / 0983315331 - 0983315514 / Loja - Ecuador

**FACTURA 001-001-**

**000029947**

**R.U.C.: 1103509186001  
AUT. SRI.: 1113579943**

Cliente: A001279 - IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO  
Negocio: FARMACIA REINA DEL CISNE  
Dirección: 24 DE MAYO Y EUGENIO ESSECTOR  
Teléfono: 2877238  
Ciudad: CENTRO CATAMAYO  
Observaciones: TAMAYO

#nt  
29947

R.U.C.:  
N° Despacho: 0104860218001  
Provincia: 604  
Fecha emisión: LOJA  
Fecha vencimiento: 07/11/2013

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CAJA	UNIDADES	P. UNIT.	DESCTO.	TOTAL
31297	PAÑOS HUM. PEQUEÑÍN ALOE RPTO 24X50		6	1.979	0.00	11.88
41791	EXHIBIDOR PH.ACOLCHADOS XI FAMILIA		0	0.000	0.00	0.00

**DISTRIBUCIONES  
ANDREY**

**TOTAL A PAGAR:**  
\$ **11.88**

**SUBTOTAL \$** 10.607    **DSCTO.\$** 0.000    **I.V.A. \$** 1.272

Entregado por:    Firma Vendedor:    Firma Comprador:

Lima Chinchay Oswaldo Jorge - GRAFIMUNDO - RUC: 1102792981001 - AUT SRI.: 1155 Emisión: 24/SEPTIEMBRE/2013 del 022001 - 042000 - Válido hasta: 24/SEPTIEMBRE/2014 ORIGINAL: CLIENTE / 1er. COPIA: EMISOR 2da. Copia sin derecho tributario

DOC INTERNO 7013301472    ORG DE VENTAS QX Distribución F&C    ENTREGA 4013992070    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13582

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 N : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Fecha: 07.12.2013

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3961900 TeleFax (02)2479600  
 Quito Ecuador



Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador

Factura 007-001-000868277

Fecha: 07.11.2013 / 19:47:35

Página: 1 de 1

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N:1112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1790371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5368 DEL 02-06-95

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
421668	ANDRIOL 40MG X 60 CAP	1	UN	38.28	31.90	31.90	4.01%	1.28	30.62	0%

SE RECIBIÓ A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA, RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO DEL PAGO, ME SOMETO AL TRÁMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS JUECES COMPETENTES DE LAS CIUDADES DE QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. ME OBLIGO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

BULTOS : 1  
 PESO : 0.061 KG

31.90	1.28	30.62
	IVA 0%	0.00
	IVA %	30.62

SON TREINTA DOLAR(ES) Y 62/100.

ORIGINAL-ADQUIRENTE

FIRMA Y SELLO  
 : \_\_\_\_\_  
 : \_\_\_\_\_  
 : \_\_\_\_\_

Fecha Inicio: 07.11.2013

Fecha Término: 12.11.2013

Punto de Partida  
 VIA DAULE KM 14.5

Punto de Llegada  
 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

JOC INTERNO 7013301471    ORG DE VENTAS QX Distribución F&C    ENTREGA 4013992069    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13582

CLIENTE : FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 IN : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Madre:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3961900 TeleFax (02)2478600  
 Quito Ecuador

Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador



Factura 007-001-000868276

Fecha: 07.11.2013 / 19:45:09

Página: 1 de 2

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N.1112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1790371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5368 DEL 02-06-95

07.12.2013

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
130309	UROSIN TAB. 300MG CJ*50	3	UN	5.50	4.59	13.77	5.01%	0.69	13.08	0%
130517	MESULID GRAN 100 MG x 30 Sob	2	UN	21.30	17.96	35.92	7.99%	2.87	33.05	0%
130605	MESULID 100 MG x 20 TABS.	3	UN	11.60	9.67	29.01	8.00%	2.32	26.69	0%
0T214P	OSTEOCARE X 30 TABLETAS	3	UN	6.72	5.60	16.80	2.98%	0.50	16.30	0%
RJ0997	BACTRIM FORTE 800/160MG 10 COMP L-EC	6	UN	4.68	3.90	23.40	15.00%	3.51	19.89	0%
130300	DICYNONE 500 MG X 20 CAP	3	UN	33.00	27.52	82.56	3.00%	2.48	80.08	0%
3058524	CIRUELAX JALEA 150 GR.	2	UN	4.69	3.91	7.82	9.97%	0.78	7.04	0%
V0364A	BUSCAPINA COMPOS. NF X 20 COMP.	5	UN	7.18	5.99	29.95	10.02%	3.00	26.95	0%
GU373NC	ASPIRINA 100 MG X 100 TAB.	5	UN	4.70	3.92	19.60	1.99%	0.39	19.21	0%
AR0090	BEROCCA PERF EFF 10'S EC	16	UN	5.59	4.66	74.56			74.56	0%
AR0090	BEROCCA PERF EFF 10'S EC	2	UN	5.59	4.66	9.32	100.00%	9.32	0.00	0%
AR6266	REDOXON DOB. ACC.FCO X 10 TAB.EFER.	10	UN	3.68	3.07	30.70			30.70	0%
AR6266	REDOXON DOB. ACC.FCO X 10 TAB.EFER.	2	UN	3.68	3.07	6.14	100.00%	6.14	0.00	0%
077307	VITAFOS PREMIUM x 400 Gr	4	UN	15.72	11.90	47.60	3.00%	1.43	46.17	12%
075307	VITAFOS JR X 400 Gr	4	UN	16.97	12.84	51.36	3.00%	1.54	49.82	12%
27255QU03	ENSURE NG VAINILLA 400 G	2	UN	19.47	15.12	30.24			30.24	12%
29227QU01	ENSURE NG FRESA 400G.	2	UN	19.47	15.12	30.24			30.24	12%
SF13EB4	HIDRAPLUS 30MEQ COCO FCOX500ML	6	UN	3.16	2.63	15.78	6.97%	1.10	14.68	0%
SF13FC2	HIDRAPLUS 30MEQ FRESA FCOX500ML	6	UN	3.16	2.63	15.78	6.97%	1.10	14.68	0%
SF13GB2	HIDRAPLUS 45 MEQ CHICLE FCOX500ML	6	UN	3.16	2.63	15.78	6.97%	1.10	14.68	0%
AR4688	GYNOCANESTEN OVULOS BLANDOS 200MG X 3	2	UN	6.16	5.14	10.28	10.02%	1.03	9.25	0%
C003878	CANESFORTE CREAM 1% 15GR EC	3	UN	6.19	5.16	15.48	10.01%	1.55	13.93	0%
130506	FLANAX 550 MG x 20 Tabs.	3	UN	8.54	7.12	21.36	5.99%	1.28	20.08	0%
130612	ZALDIAR 37.5/325 MG x 20 COMP.	6	UN	9.40	7.84	47.04			47.04	0%
130612	ZALDIAR 37.5/325 MG x 20 COMP.	1	UN	9.40	7.84	7.84	100.00%	7.84	0.00	0%

HE RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS LOS JUECES COMPETENTES DE LAS QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. IETO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE IAS DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

BULTOS : 8  
 PESO : 39.407 KG

ORIGINAL-ADQUIRENTE

FIRMA Y SELLO

Fecha Inicio: 07.11.2013

Fecha Término: 12.11.2013

Punto de Partida  
 VIA DAULE KM 14.5

Punto de Llegada  
 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

SU EMISIÓN HASTA 17.06.2014

DOC INTERNO 7013301471    ORG DE VENTAS QX Distribución F&C    ENTREGA 4013992069    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13582

CLIENTE : FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 D/N : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3961900 TeleFax (02)2478600  
 Quito Ecuador  
 Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador



Factura 007-001-000868276

Fecha: 07.11.2013 / 19:45:09

Página: 2 de 2

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N: 1112981755  
 FECHA AUTORIZACION 17.08.2013  
 RUC 1790371906001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5388 DEL 02-06-95

07.12.2013

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
130602	MICROSER GOTAS FCO x 20 ML.	3	UN	6.39	5.33	15.99	4.00%	0.64	15.35	0%
130604	TRAMAL GOTAS FCO x 10 ML.	3	UN	6.55	5.46	16.38	4.03%	0.66	15.72	0%
00872E	TRAMAL 100 MG. X 5 AMP.	3	UN	4.35	3.65	10.95	4.02%	0.44	10.51	0%
SJ0155	SCOTT NARANJA X 400ML	3	UN	8.55	6.36	19.08	4.98%	0.95	18.13	12%
SD0062	SCOTT NARANJA X 200ML	3	UN	4.61	3.43	10.29	4.96%	0.51	9.78	12%
SC0055	SCOTT CEREZA X 400ML	3	UN	8.55	6.36	19.08	5.03%	0.96	18.12	12%
SA0209	SCOTT CEREZA X 200ML	3	UN	4.61	3.43	10.29	5.05%	0.52	9.77	12%
2F04	PACK AQUAFRESH TP 3.8 OZ (107.7 G) 2x1	10	UN	2.10	1.56	15.60			15.60	12%
2F04	PACK AQUAFRESH TP 3.8 OZ (107.7 G) 2x1	1	UN	2.10	1.56	1.56	100.00%	1.56	0.00	12%
KN2426	PACK HINDS ROSA 250ML GRATIS FCO 75	5	UN	4.39	3.27	16.35	6.97%	1.14	15.21	12%
06/14	PACK HINDS ANTIAGE MANOS+ ANTIAGE 250ML	1	UN	6.99	5.20	5.20	6.92%	0.36	4.84	12%
133135	BUPREX FORTE X 120ML. SUSP.	20	UN	3.06	2.55	51.00			51.00	0%
133135	BUPREX FORTE X 120ML. SUSP.	7	UN	3.06	2.55	17.85	100.00%	17.85	0.00	0%
133470	ROJAMIN REF 1 CC X 10 AMP	2	UN	5.24	4.37	8.74	5.03%	0.44	8.30	0%
3BBKA34A02	DIPROSPAN X 1 AMP 2ML	6	UN	4.15	3.46	20.76	4.00%	0.83	19.93	0%
E130622	BACTEROL FORTE SUSP X 100ML	3	UN	6.35	5.29	15.87	8.00%	1.27	14.60	0%
1350901	UVAMIN RETARD CAJA X 20 CAPS	24	UN	4.98	4.15	99.60			99.60	0%
1350901	UVAMIN RETARD CAJA X 20 CAPS	6	UN	4.98	4.15	24.90	100.00%	24.90	0.00	0%
A68	BERIFEN PARCHES OP 5 EC	2	UN	10.96	9.14	18.28			18.28	0%
05/15	NIKZON 90 TABLETAS MASTICABLES	2	UN	27.00	20.49	40.98	2.00%	0.82	40.16	12%
						1,127.08		103.82	1,023.26	

SE RECIBIÓ A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS JUECES COMPETENTES DE LAS CIUDADES DE QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. ME OBLIGO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

SON MIL CINCUENTA Y SIETE DOLAR(ES) Y 83/100.

ORIGINAL-ADQUIRENTE

FIRMA Y SELLO

Fecha Inicio: 07.11.2013

Fecha Término: 12.11.2013

\_\_\_\_\_  
 : \_\_\_\_\_  
 : \_\_\_\_\_  
 : \_\_\_\_\_

Punto de Partida  
 VIA DAULE KM 14.5

Punto de Llegada  
 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

SU EMISIÓN HASTA 17.06.2014

DOC INTERNO 7013301472    ORG DE VENTAS QX Distribución F&C    ENTREGA 4013992070    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13582

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 N : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3561900 TeleFax (02)2475600  
 Quito Ecuador



Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Gussyaquil Ecuador

Factura 007-001-000868277  
 Fecha: 07.11.2013 / 19:47:35

Página: 1 de 1

**COPIA SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO**

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N.1112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1790371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5368 DEL 02-06-95

07.12.2013

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
421668	ANDRIOL 40MG X 60 CAP	1	UN	38.28	31.90	31.90	4.01%	1.28	30.62	00.00%
						31.90		1.28	30.62	

HAYER RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS LOS JUECES COMPETENTES DE LAS QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. ME OBLIGO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

BULTOS : 1  
 PESO : 0.061 KG

SON TREINTA DOLAR(ES) Y 62/100.

**COPIA-SUSTITUTIVA DE GUIA DE REMISION**

FIRMA Y SELLO	Fecha Inicio: 07.11.2013	Fecha Término: 12.11.2013
:	Punto de Partida VIA DAULE KM 14.5	Punto de Llegada 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO
:		
:		

SU EMISIÓN HASTA 17.06.2014

DOC INTERNO 7013301471    ORG DE VENTAS QX Distribución F&C    ENTREGA 4013992069    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13582

CLIENTE : FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 D N : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3961900 TeleFax (02)2476500  
 Quito Ecuador

Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador



Factura 007-001-000868276

Fecha: 07.11.2013 / 19:45:09

Página: 1 de 2

**COPIA SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO**

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N.1112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1790371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5368 DEL 02-06-95

07.12.2013

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
130309	UROSIN TAB. 300MG CJ*50	3	UN	5.50	4.59	13.77	5.01%	0.69	13.08	0%
130517	MESULID GRAN 100 MG x 30 Sob	2	UN	21.30	17.96	35.92	7.99%	2.87	33.05	0%
130605	MESULID 100 MG x 20 TABS.	3	UN	11.60	9.67	29.01	8.00%	2.32	26.69	0%
0T214P	OSTEOCARE X 30 TABLETAS	3	UN	6.72	5.60	16.80	2.98%	0.50	16.30	0%
RJ0997	BACTRIM FORTE 800/160MG 10 COMP L-EC	6	UN	4.68	3.90	23.40	15.00%	3.51	19.89	0%
130300	DICYNONE 500 MG X 20 CAP	3	UN	33.00	27.52	82.56	3.00%	2.48	80.08	0%
3058524	CIRUELAX JALEA 150 GR.	2	UN	4.69	3.91	7.82	9.97%	0.78	7.04	0%
V0364A	BUSCAPINA COMPOS. NF X 20 COMP.	5	UN	7.18	5.99	29.95	10.02%	3.00	26.95	0%
GU373NC	ASPIRINA 100 MG X 100 TAB.	5	UN	4.70	3.92	19.60	1.99%	0.39	19.21	0%
AR0090	BEROCCA PERF EFF 10'S EC	16	UN	5.59	4.66	74.56			74.56	0%
AR0090	BEROCCA PERF EFF 10'S EC	2	UN	5.59	4.66	9.32	100.00%	9.32	0.00	0%
AR6266	REDOXON DOB. ACC.FCO X 10 TAB.EFER.	10	UN	3.68	3.07	30.70			30.70	0%
AR6266	REDOXON DOB. ACC.FCO X 10 TAB.EFER.	2	UN	3.68	3.07	6.14	100.00%	6.14	0.00	0%
077307	VITAFOS PREMIUM x 400 Gr	4	UN	15.72	11.90	47.60	3.00%	1.43	46.17	12%
075307	VITAFOS JR X 400 Gr	4	UN	16.97	12.84	51.36	3.00%	1.54	49.82	12%
27255QU03	ENSURE NG VAINILLA 400 G	2	UN	19.47	15.12	30.24			30.24	12%
29227QU01	ENSURE NG FRESA 400G.	2	UN	19.47	15.12	30.24			30.24	12%
SF13EB4	HIDRAPLUS 30MEQ COCO FCOX500ML	6	UN	3.16	2.63	15.78	6.97%	1.10	14.68	0%
SF13FC2	HIDRAPLUS 30MEQ FRESA FCOX500ML	6	UN	3.16	2.63	15.78	6.97%	1.10	14.68	0%
SF13GB2	HIDRAPLUS 45 MEQ CHICLE FCOX500ML	6	UN	3.16	2.63	15.78	6.97%	1.10	14.68	0%
AR4688	GYNOCANESTEN OVULOS BLANDOS 200MG X 3	2	UN	6.16	5.14	10.28	10.02%	1.03	9.25	0%
C003878	CANESFORTE CREAM 1% 15GR EC	3	UN	6.19	5.16	15.48	10.01%	1.55	13.93	0%
130506	FLANAX 550 MG x 20 Tabs.	3	UN	8.54	7.12	21.36	5.99%	1.28	20.08	0%
130612	ZALDIAR 37.5/325 MG x 20 COMP.	6	UN	9.40	7.84	47.04			47.04	0%
130612	ZALDIAR 37.5/325 MG x 20 COMP.	1	UN	9.40	7.84	7.84	100.00%	7.84	0.00	0%

NO SE RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRÁMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS JUECES COMPETENTES DE LAS QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. MEOTO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

BULTOS : 8  
 PESO : 39.407 KG

**COPIA-SUSTITUTIVA DE GUIA DE REMISION**

FIRMA Y SELLO

Fecha Inicio: 07.11.2013    Fecha Término: 12.11.2013

Punto de Partida: VIA DAULE KM 14.5    Punto de Llegada: 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

SU EMISIÓN HASTA 17.06.2014



DOC INTERNO 7013301471    ORG DE VENTAS OX Distribución F&C    ENTREGA 4013992069    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13592

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 N : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3981900 TeleFax (02)2478600  
 QUITO Ecuador  
 Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador



Factura 007-001-000868276

Fecha: 07.11.2013 / 19:45:09

Página: 2 de 2

**COPIA SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO**

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N:112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1790371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5388 DEL 02-06-95

07.12.2013

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
130602	MICROSER GOTAS FCO x 20 ML.	3	UN	6.39	5.33	15.99	4.00%	0.64	15.35	0%
130604	TRAMAL GOTAS FCO x 10 ML.	3	UN	6.55	5.46	16.38	4.03%	0.66	15.72	0%
00872E	TRAMAL 100 MG. X 5 AMP.	3	UN	4.35	3.65	10.95	4.02%	0.44	10.51	0%
SJ0155	SCOTT NARANJA X 400ML	3	UN	8.55	6.36	19.08	4.98%	0.95	18.13	12%
SD0062	SCOTT NARANJA X 200ML	3	UN	4.61	3.43	10.29	4.96%	0.51	9.78	12%
SC0055	SCOTT CEREZA X 400ML	3	UN	8.55	6.36	19.08	5.03%	0.96	18.12	12%
SA0209	SCOTT CEREZA X 200ML	3	UN	4.61	3.43	10.29	5.05%	0.52	9.77	12%
2F04	PACK AQUAFRESH TP 3.8 OZ (107.7 G) 2x1	10	UN	2.10	1.56	15.60			15.60	12%
2F04	PACK AQUAFRESH TP 3.8 OZ (107.7 G) 2x1	1	UN	2.10	1.56	1.56	100.00%	1.56	0.00	12%
KN2426	PACK HINDS ROSA 250ML GRATIS FCO 75	5	UN	4.39	3.27	16.35	6.97%	1.14	15.21	12%
06/14	PACK HINDS ANTIAGE MANOS+ ANTIAGE 250ML	1	UN	6.99	5.20	5.20	6.92%	0.36	4.84	12%
133135	BUPREX FORTE X 120ML. SUSP.	20	UN	3.06	2.55	51.00			51.00	0%
133135	BUPREX FORTE X 120ML. SUSP.	7	UN	3.06	2.55	17.85	100.00%	17.85	0.00	0%
133470	ROJAMIN REF 1 CC X 10 AMP	2	UN	5.24	4.37	8.74	5.03%	0.44	8.30	0%
3BBKA34A02	DIPROSPAN X 1 AMP 2ML	6	UN	4.15	3.46	20.76	4.00%	0.83	19.93	0%
E130622	BACTEROL FORTE SUSP X 100ML	3	UN	6.35	5.29	15.87	8.00%	1.27	14.60	0%
1350901	UVAMIN RETARD CAJA X 20 CAPS	24	UN	4.98	4.15	99.60			99.60	0%
1350901	UVAMIN RETARD CAJA X 20 CAPS	6	UN	4.98	4.15	24.90	100.00%	24.90	0.00	0%
A68	BERIFEN PARCHES OP 5 EC	2	UN	10.96	9.14	18.28			18.28	0%
05/15	NIKZON 90 TABLETAS MASTICABLES	2	UN	27.00	20.49	40.98	2.00%	0.82	40.16	12%
						1,127.08		103.82	1,023.26	
								IVA 0%	0.00	
								IVA 12%	34.57	
									1,057.83	

BER RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS LOS JUECES COMPETENTES DE LAS QUITO, GUAYAZUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. RETO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

SON MIL CINCUENTA Y SIETE DOLAR(ES) Y 83/100.

**COPIA-SUSTITUTIVA DE GUIA DE REMISION**

FIRMA Y SELLO

Fecha Inicio: 07.11.2013

Fecha Término: 12.11.2013

Punto de Partida  
 VIA DAULE KM 14.5

Punto de Llegada  
 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

SU EMISIÓN HASTA 17.06.2014

Vega Palacios & Cía.

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero  
Tells.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 \* Loja - Ecuador  
Contribuyente Especial Resolución N°393 del 10-08-2004



\* Obligado a llevar Contabilidad  
R.U.C. 1190081105001

<b>FACTURA</b>	
001-001-	<b>Nº 000278548</b>
Nº AUT. SRI. 1113665966	

NUMERO: 001-001-278548      FECHA: 11/11/2013      Imp: 31818      10000053  
CLIENTE: F. REINA DEL CISNE - CATAMAYO      R.U.C.: 1100614674001  
LTC MANUEL JMAICOLA

DIRECCION: 24 DE MAYO EUGENIO ESBEJO      TIF: 2677235  
VENDEDOR: 60 JUAN CARLOS VEGA ELIZALDE      P. PAGO: (CREDITO: 115,00)

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	P. Unit.	P.V.P	Dto.	P. Total
72542	NITRAMIT 10.000BLISPACK AMPUL PRELL(0901	14	3,1700	3,60	28,57	31,7000
82316	MIXALEX ELISPACK AMP PRE-LLEN XL (0921)	14	3,3300	4,00	28,57	33,3000
7862106871095	EURAMIT ELISPACK (SIGNIFARM) AMPOLLAS	17	5,1000	6,12	41,16	51,0000

<u>Observaciones:</u> pedido confirmado.	BASE 0.0 %	BASE 12.0 %	SUBTOTAL:
	115,0000	0,0000	115,0000
		DESCUENTO IONIF:	0,0000
		SUBTOTAL:	115,0000
		IVA 12.0 %:	0,0000
		TOTAL FACTURA USD:	115,00



Debo y pagaré a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA. APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome integralmente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mí lo hace a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

*[Handwritten Signature]*  
F) Autorizado

DISTRIBUIDORA

NIT: ADQUIRENTE / Copia 1: EMISOR / Copia 2: Sin Derecho a Crédito Tributario  
 "Iaf" - Campoverde", Pablo Grezamy Campoverde Ortiz - RUC: 1103215973001 - A.N.L. 13429 - Emis: 27781 - 262000 - Fecha de Aut: 08/10/2013 - Comprabante válido hasta 08/Octubre/2014

# Leterago

del Ecuador S.A.

MATRIZ QUITO: Av. Manuel Córdova Galarza Km. 7 1/2  
 vía Pomasqui PDB (593-2) 2350-255 • Fax: ext. 101  
**SUC. 1 GUAYABAL:** Urb. Sta. Leonor Hts. 10 Solares SA y GA  
 PDB (593-4) 2381-110 • Fax: ext. 500 y 550  
**SUC. 2 CUENCA:** Calle Castellana 4-105 y Sevilla  
 Telf.: (593-7) 2855-906

## FACTURA

003-001-000270308

Autorización SRI: 1113572408

Valido Desde 24/08/2013 Valido Hasta: 23/09/2014

R.U.C.: 0992262192001

CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 345 DEL 07/07/2004

CODIGO: 8211 R.U.C. CLIENTE: 1100614674001  
 RAZON SOCIAL: IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO  
 NOMBRE: Farmacia Reina del Cisne  
 DIRECCION: 24 de mayo y Eugenio Espejo  
 CIUDAD: La Torna Loja

FECHA DE EMISION: 13/11/2013  
 FECHA DE VENCIMIENTO: 28/12/2013  
 Teléfono: 2677236 / 0982248442  
 Hoja: 1 de 1

13/11/13 11:40a.m. FNOR3

GUIA DE REMISION	PEDIDO	VENDEDOR	Nro. O COMPRA	COND. VTA.	ZONA
003-001-000270308	PDA 71558	Mora Pablo		45 dias	ALJC

CODIGO	DESCRIPCION	LOTE	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
001-001-401	GENTAMAX 0.1% CREMA TUBO X 15 G	✓130793G	10	0,54	5,40
	Bonif.	✓130793G	2	0,54	1,08
001-001-10244	LACTULOSA 3.33 G/5ML JARABE FRASCO X 220 ML	✓130884F	2	8,00	16,00
001-001-1426	MAXIDERM 0.1% CREMA TUBO X 15 G	✓130888F	10	0,92	9,20
	Bonif.	✓130888F	1	0,92	0,92
001-001-434	NEO-NYSTASOLONA CREMA TUBO X 15 G	✓130785G	15	1,40	21,00
	Bonif.	✓130785G	3	1,40	4,20
002-001-201	RESFRIN A JARABE FRASCO X 120 ML	✓121251J	2	2,18	4,36
002-001-043	RESFRIN-H CAPSULAS CAJA X 100	✓130830G	2	7,82	15,64
000-001-5007	ABRILAR JARABE CAJA FRASCO X 100 ML	✓12M027A	4	6,32	25,28
	Bonif.	✓12M027A	1	6,32	6,32
008-001-5000	ACI-TIP SUSPENSION X 200 ML	✓01809	3	5,13	15,39
008-001-5059	CONVERTAL D 100 MG CAJA X 10 COMPRIMIDOS	✓00487	2	8,08	16,16
008-001-5085	ENDIAL 1MG COMP X20	✓00178	2	9,33	18,66
008-001-5089	KALOPA GOTAS ORALES X20ML	✓799	5	8,10	40,50
	Bonif.	✓799	1	8,10	8,10
020-001-230395	NASTIZOL COMPOSITUM JBE X100ML	✓10V0	2	5,41	10,82
020-001-230479	NASTIZOL COMPOSITUM TAB X10	✓15P0	3	2,08	6,24
027-001-1214	LEMONFLU 10G SOBRES CAJA X 40	✓130738	2	16,87	33,74
027-001-1219	LEMONFLU NINOS TABLETAS DISPENSADOR X 100	✓130732	1	13,33	13,33
027-001-1216	LEMONFLU TABLETAS CAJA X 180	✓130708	1	24,00	24,00
027-001-1228	SIKURA UNGUENTO 10G DISPENSADOR CAJA X 12	✓130828	2	4,50	9,00
027-001-1229	SIKURA UNGUENTO POMO 60G	✓130620	3	2,25	6,75
027-001-1238	VAPOMENTOL FORTE UNGUENTO POMO X 60G	✓130821	3	2,07	6,21
027-001-1239	VERONIQUE SHAMPOO 10ML SACHETS X 15	✓130848	1	5,50	5,50
027-001-1240	VERONIQUE SHAMPOO FRASCO X 60ML	✓130851	6	2,25	13,50
	Bonif.	✓130851	1	2,25	2,25
029-001-0002	ALERGET 10 MG TABLETAS CAJA X 10	✓3029574	6	2,83	16,98
	Bonif.	✓3029574	1	2,83	2,83
029-001-0029	FLEXURE 500/400MG CAPS BLANDAS X30	✓3030449	2	13,28	26,56
033-001-CVA0030	VIT AMINO PLUS CAPSULAS CAJA X 30	✓H1212042	2	9,88	19,76
034-001-1115	FAKTU UNGUENTO TUBO X 20G	✓10888733	2	15,49	30,98
** Productos con IVA					
Son: Dolares CUATROCIENTOS DIEZ CON 12/100					

DECLARO QUE LA MERCADERIA SEÑALADA EN ESTA FACTURA RECIBI EN ENTERA CONFORMIDAD, POR LO TANTO EL MANDO ELABORADO Y PAGARE A LA ORDEN DE LETERAGO DEL ECUADOR S.A. SIN FIRMAR CASO CONTRARIO. PAGARE EL INTERES CONFORME A LAS NORMAS DE LA LEY DE LOS BANCOS Y CAJAS DE AHORRO Y CANCELARE ESTA FACTURA COMO DOCUMENTO DE CREDITO POR LA VALIENDA. EN CASO DE INCUMPLIR EL PAGO OPORTUNO DE UNO O MAS DIVIDENDOS, AUTORIZAMOS A LETERAGO DEL ECUADOR S.A. PARA QUE INCLUIA EL LESIVO DE NUESTRA CREDITA EN LOS BANCOS DE DATOS CREDITOS Y CENTRALES DE RIESGO LEGALMENTE EXISTENTES EN EL PAIS.

**NO SE ACEPTAN RECLAMOS PASADAS LAS 24 HORAS DE RECIBIDA LA MERCADERIA.**  
 De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 50. Usted está obligado a entregar el Comprobante de Retención dentro del término no mayor a cinco días INDEPENDIEMENTE DEL PAGO.

<b>SUB-TOTAL</b>	435,82
Descuento per Bonificaciones	25,70
Otros Descuentos	
Basa Imponible 0%	410,12
Basa Imponible Gravada: 12%	
Impuesto Valor Agregado 12%	
<b>TOTAL A PAGAR USD</b>	<b>410,12</b>

  
 FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

CLIENTE







**FACTURA 001-001-000 098710**  
AUTORIZACION SRI 1112662555

**DISTRIBUIDOR DE SUMINISTROS MEDICOS**  
R.U.C. 1706730312001  
LOFRUSCIO SILVA ANGELO ERNESTO  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

**MATRIZ:** Humberto Albormoz 632 (Oe6-60) y Armendáriz  
Telfs.: (02) 3210 742 / 3210 600 / 3210 794 - QUITO  
www.disfarmed.com  
E-mail: asistentegerencia@disfarmed.com

**SUCURSAL:** Pedro Puelle y Francisco de On  
Telfs.: (07) 4117 344  
CUENCA - ECUADOR

**NOMBRE CLIENTE:** IMAGELA JIMA MANUEL BENIGNO  
**RAZON SOCIAL:** FARMACIA REINA DEL CISNE  
**DIRECCION:** 24 DE MAYO 8NY EUBENO ESPEJO  
LOJA / CATAMAYO  
**PROVINCIA:**  
**TELEFONO:** 072877238

**R.U.C.:** 1100614674001  
**CODIGO Nro.:** 4806  
**VENDEDOR Nro.:** (17) Manjone Fierre  
**FECHA VENTA:** 18-11-2013  
**FECHA VENCIM.:** 19-11-2013

**OBSERVACIONES:**

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	VAL. UNITARIO	VALOR TOTAL	IVA
003DF03	LACTATO DE RINGER Y 1000 ML DISFARMED	✓ 6 ✓	1.3500	8.10	0%
003DF04	SOLUCION SALINA X 1000 ML DISFARMED	✓ 3 ✓	1.3500	4.05	0%
058GF81	IBUPROFENO 600 MG.TAB.RECUBI.CJA X 50	✓ 5 ✓	5.3700	26.85	0%
013LL10	AGUA DEL CARMEN 30 CC LAB.GA	✓ 12 ✓	0.2800	3.36	0%
030VT05A	OMEPRAZOL 40 MG INY.X 10 AMP.VITALIS	✓ 1	28.7000	28.70	0%
017NF06	YODOSALIL UNGUENTO CAJA X 12 UNID.12 g	✓ 1	7.5600	7.56	0%
058GF114	ACICLOVIR 300MG CJ X 10 TABLETAS	✓ 3	4.8000	14.40	0%
058GF32	LORATADINA JARABE 5 MG FRASCO X 100 ML	✓ 2	1.7600	3.52	0%

UNIFORMAL: AUTORIZACION N.º 1112662555 - TALLERES DE LA COPIA AMARILLA - SIN DESGACHO A CREDITO TRIBUTARIO

RECIBI CONFORME

LEER AL REVERSO

TARIFA 0 %	TARIFA 12 %	DESCUENTO	BASE IMPONIBLE	I.V.A 12 %	VALOR TOTAL
96.54	0.00	0.00	96.54	0.00	96.54

ANGELO ERNESTO R.U.C. 1706730312001 **098710** **077910**  
LOFRUSCIO SILVA AUT.SRI 1112662555 INRO. COMPROBANTE DE VENTAS: GUIA DE REMISION No.001-001-000  
ORIGEN DE VENTA CONTABILIDAD  
VALIDA PARA SU USO EN PAGO DEL 15 DE ABRIL DEL 2014

**Inicio traslado:** 18/11/13 **Termina traslado:** 24 DE MAYO 8NY EUBENO ESPEJO  
**Punto de partida:** Humberto Albormoz OE6-60 y Armendáriz **Punto de llegada:** LOJA / CATAMAYO  
**Destinatario:** FARMACIA REINA DEL CISNE **R.U.C./C.I.:** 1100614674001  
**Transportista/R.U.C.:**

CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION
1	BULTOS	MEDICINAS

MATRIZ: Humberto Albormoz 632 (Oe6-60) y Armendáriz - Quito Telefonos: (02) 3210 742 / 3210 600 / 3210 794  
SUCURSAL: Pedro Puelle y Francisco de On - Cuenca Telfs.: (07) 4117 344

AUTORIZADO

RECIBI CONFORME



**LABORATORIO NEO FÁRMACO**  
**DEL ECUADOR NEOFÁRMACO** CIA. LTDA.  
 Ambato: Km 3, Av. Atahualpa s/n y Cardinet  
 Teléfonos: (03) 2846-468 / 2585748

**FACTURA N° 001-001- 0016818**

R.U.C. 1891736270001

PED: 7335

"CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 722"

AUTORIZACIÓN S.R.I. N° 1112427608

CLIENTE: FARMACIA REINA DEL CISNE LOCALIDAD: LOCAF028 R.U.C. o C.I.: 1100614674001  
 DIRECCIÓN: 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO V: RAFAEL PATRICIO LEÓN COELLO / DANILO TEODORO LOZANO CA  
 CIUDAD: CATAMAYO 011 Loja GUIA DE REMISIÓN: 16818  
 FECHA: 19/11/13 (D/M/A) VENCIMIENTO: 03/01/14 (D/M/A) TELÉFONO: 2677236

CÓDIGO	UNID. MED.	DESCRIPCIÓN	ICE	% DESCTO.	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
PTASCARAME	CAJA	ASCARAMEB	0,00	0,00%	√14	\$ 2,9200	\$ 40,8800
PTASCARAME	CAJA	ASCARAMEB	0,00	99,99%	√3	\$ 2,9200	\$ 8,7600
PTDEUN	CAJA	DERMABRONQUIOL UNGUENTO	0,00	0,00%	√36	\$ 0,8300	\$ 29,8800
PTDEUN	CAJA	DERMABRONQUIOL UNGUENTO	0,00	99,99%	√2	\$ 0,8300	\$ 0,1660
PTDIAREXT	CAJA	DIAREX TABLETAS CAJA X 10 7861087801798	0,00	0,00%	√10	\$ 2,0800	\$ 20,8000
PTDIAREXT	CAJA	DIAREX TABLETAS CAJA X 10 7861087801798	0,00	99,99%	√5	\$ 2,0800	\$ 10,4000

<b>SON:</b> NOVENTA Y UNO CON CIENTO Dólares		<b>Sub-Total</b>	\$ 120,6800
<b>NOTA:</b>		<b>Descuento</b>	\$ 29,1171
GUÍA DE REMISIÓN N° 001-001- 16818		<b>Sub-Total con ICE</b>	\$ 0,0000
Punto de Partida: AMBATO	Fecha de Inicio Traslado: 19/11/13	<b>Importe del ICE</b>	0 % \$ 0,0000
Id. del Transportista: SERVIENTREGA	Fecha Terminación Traslado: 20/11/13	<b>Sub-Total con IVA</b>	0 % \$ 0,5629
Punto de Llegada: CATAMAYO	VENTA <input type="checkbox"/> OTROS <input type="checkbox"/>	<b>Sub-Total con IVA</b>	12,00% \$ 0,0000
	Placa Vehículo N°	<b>Importe del IVA</b>	0 % \$ 0,00
		<b>TOTAL A PAGAR</b>	\$ 91,58

Sírvase cancelar con cheque cruzado a nombre de Neo Fármaco en un plazo máximo de 30 días.  
 Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de Laboratorio Neo Fármaco del Ecuador Neofármaco Cía. Ltda. en el lugar y fecha convenidos el valor total expresado en este documento, más los impuestos legales respectivos y el máximo interés legal por mora, autorizado por la Junta Bancaria para Bancos e Instituciones Financieras, más todos los gastos judiciales y extrajudiciales que ocasionen su cobro, siendo suficiente prueba de ellos, la mera aseveración del acreedor. Sin protesto, exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Ambato y al trámite Ejecutivo o Verbal Sumario a elección de Laboratorio Neo Fármaco del Ecuador Neofármaco Cía. Ltda., o sus casionarios. Acepto que Laboratorio Neo Fármaco del Ecuador Neofármaco Cía. Ltda. cada y transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni nueva aceptación de mi parte.

ELABORADO POR

VENDEDOR

RECIBI CONFORME  
CLIENTE

INDUSTRIAS DE PAPEL PAPELON Cía. Ltda. (R.C. 189110622001) Av. 1308 \* Tel: (03) 2823573/2421647 Ambato • FECHA AUT. 08-MARZO-2013 • VALIDO HASTA 08-MARZO-2014 • Numerado del 12091 al 18000  
 ADJORNENTE: Original: Blanca - EMISOR (P) Copia: Celeste - ARCHIVO (P) Copia sin valor para efecto tributario. Posada - SUSTITUTIVA DE GUIA DE REMISION (P) Copia sin valor para efecto tributario. Verde



**MULTIMPT**  
**LLORET VALDIVIESO ASOCIADOS**

SERIE 001-001 **Nº 0014454**

**FACTURA**

Dir.: Jacinto Jijón 6-58 y Eloy Alfaro Esq. \* Telf: 07 2866812  
Fax: 2802353 / Cel.: 09986 73588 \* E-mail: lloretvaldiviesoasociados@yahoo.es  
Bodega: Km. 11 1/2 Autopista Cuenca Azogues s/n (La Playa)  
Telf.: 2876 020 \* Cuenca - Ecuador

**AUT. S.R.I. # 1112393434**  
**R.U.C. 0190334325001**  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

ROJAV JAYOT	ROJAV DIRATINI	CANTIDAD	PRECIO UNIT.	SUBTOTAL
Fecha: 19/11/2013				
<b>Vendido a:</b>			<b> Enviado a:</b>	
IMAYCELA MANUEL / FARMACIA REINA DEL CISNE			CATAMAYO / 24 DE MAYO Y EUGENI	
CATAMAYO / 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO			CATAMAYO	
CATAMAYO			CATAMAYO	
Tlf.: 2677236			Tlf.: 2677236	
Codigo: FAR01201			Reg. Tribul.: 1100614634001	
Enviar: Entrega		Terminos: 10 Dias		Vendedor: X
Referencia:				
Código Prod.	Descripción del producto	Cantidad	Pre. Unit.	Subtotal
FAR01133	SUPER GEL PARA CABELLO	✓ 2,00	0,42	5,04
FAR01133	SUPER GEL PARA CABELLO	✓ 2,00	0,00	0,00
FAR01163	VASFINA FRUTAL 60GRS	✓ 12,00	0,71	8,52
FAR01186	BRILA P/TEMPERATURA Y 50 PZ	✓ 17,00	0,30	3,60
CON501096	PRESERVATIVO FIVE SKIN	✓ 20,00	2,20	44,00 *
CON501096	PRESERVATIVO FIVE SKIN	✓ 6,00	0,00	0,00 *
CON501095	PRESERVATIVO FIVE STEEL	✓ 20,00	2,28	45,60 *
CON501095	PRESERVATIVO FIVE STEEL	✓ 6,00	0,00	0,00 *
Subtotal 0%				89,60
Subtotal:				17,16
Impuesto				2,06
<b>TOTAL:</b>				<b>108,82</b>

Debo y Pagaré incondicionalmente a la Orden de Juan Cristóbal Lloret Valdivieso el valor que consta en esta factura en caso de mora Pagaré además el máximo de interés permitido por la ley, así los pagos, costos y honorarios que se causaren por el incumplimiento de esta obligación de pago.

FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

PAUZH MINCHALA FANNY NARCISA, GRAFICAS JOCEQUIN - TELEFAX: 2840314 \* R.U.C. 0301032488001 - AUT. 2278 - No. 0012801 AL 0014600 01-MARZO-2013 VALIDO HASTA 01-MARZO-2014 - CUENCA ORIGINAL BLANCO: ADQUIRENTE / COPIA VERDE: EMISOR / COPIA CELESTE: S.V.T.





**MODESTO CASAJOANA CÍA. LTDA.** R.U.C. 0190000907001 AUT. S.R.I. 1112787058

Teléfonos: 2827077 - 2835503 - 2824318  
 Simón Bolívar 11-51 y General Torres  
 Fax: 2835503 CUENCA - ECUADOR

**FACTURA**  
**001-001-00 0194932**

Contribuyente Especial según Resolución N° 5504 del 9/12/1996

01-VTA-0194932

Fecha de Emisión: 21/12/2013 15:55 R.U.C. O.C.I.: 1100614674001  
 Cliente: FARMACIA REINA DEL CISNE  
 LICDO. MANUEL MAICELA Teléfono: 677-236  
 Dirección: 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO  
 Ciudad: CATAMAYO

COD. CLIENTE 01000507

CONDICIONES DE PAGO

CREDITO

VENDEDOR

TORRES SANDOVAL RIGOE

CÓDIGO	PRODUCTOS	%	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR PARCIAL
PANAGE180	PANAL RESO DEL POMO X 180 GR		✓ 12	1.96	23.52
PANAGE180	PANAL RESO DEL POMO X 180 GR		✓ 1 P	1.96	1.96
PANAGE180	PANAL RESO DEL POMO X 180 GR		12	0.76	9.12
PANAGE180	PANAL RESO DEL POMO X 180 GR		1 P	0.76	0.76
DETAN60	DETAN LIQUIDO FRASCO X 60 ML		10	1.50	15.00 *
DETAN60	DETAN LIQUIDO FRASCO X 60 ML		1 P	1.50	1.50 *
PUNOP048	PUNOPREPOLVI 1448 GR		10	0.94	9.40
PUNOP048	PUNOPREPOLVI 1448 GR		1 P	0.94	0.94
ACOCOP010	ACOCOPOLVI UNO FRASCO UNO POR 100 TAB		10	0.93	9.30
ACOCOP010	ACOCOPOLVI UNO FRASCO UNO POR 100 TAB		1 P	0.93	0.93
HER1001881	HERTACALICILAR 180ML		10	2.02	20.20
HER1001881	HERTACALICILAR 180ML		1 P	2.02	2.02
HERTAL0100	HERTACALICILAR 100ML		10	1.12	11.20
HERTAL0100	HERTACALICILAR 100ML		1 P	1.12	1.12
ORALSEPTM	ORALSEPTM FRASCO UNO FRASCO UNO		6	0.72	4.32
ORALSEPTM	ORALSEPTM FRASCO UNO FRASCO UNO		1 P	0.72	0.72

ORIGINAL: CLIENTE

Autorizo expresamente a LA ENTIDAD acreedora de crédito, operación, producto o servicio, tanto a consultar mi historial crediticio, como a procesar, reportar y suministrar mi comportamiento en las obligaciones directas e indirectas sean de carácter financiero o comercial, en los Buros de Información.  
 DEBO Y PAGARÉ incondicionalmente a la orden de MODESTO CASAJOANA CÍA. LTDA. el valor expresado en este documento

**ESTIMADO CLIENTE:**  
 SI USTED REALIZA RETENCION EN LA FUENTE. FAVOR ENTREGARNOS EL COMPROBANTE DENTRO DEL PLAZO LEGAL (5 DIAS ART. 39 DEL REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA) POR LO TANTO NO SE ACEPTA NINGUN COMPROBANTE FUERA DE ESTE PLAZO

**SE ATIENDE RECLAMOS SOLO HASTA 48 HORAS CASO CONTRARIO DAREMOS POR RECIBIDO CONFORME**  
 096121091 - 095226992

	SUMAN	DES. PROD.	DES. PROM.	DES. GEN.	IMPUESTO
Tarifa 12%	16.32	0.00	1.50	0.00	1.80
Tarifa 0%	107.27	0.00	8.69	0.00	
	<b>123.59</b>				
				<b>TOTAL</b>	<b>115.38</b>

Vega Palacios & Cía.



OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero  
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 \* Loja - Ecuador  
Contribuyente Especial Resolución N° 393 del 10-08-2004

\* Obligado a llevar Contabilidad  
R.U.C. 1190081105001

FACTURA

001-001 - N° 000279193

N° AUT. SRI. 1113665966

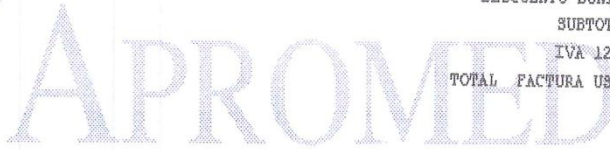
NUMERO: 001-001-279193      FECHA: 19/11/2013      Int: 32841      10000058  
CLIENTE: F. REINA DEL CISNE - CATAMAYO.      R.U.C.: 1100614674001  
LIC. MANUEL IMAICELA

DIRECCION: 24 DE MAYO EUGENIO ESPEJO      TLF: 2677236  
VENDEDOR: 13 OSCAR DANIEL OCAMPO      F. PAGO: [CREDITO: 267,71]

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	P. Unit.	P.V.P	Dto.	P. Total
9986	CARDIOASPIRINA CJA X 30 TABS (8631)	✓3	7,0900	6,50	4,00	20,4192
8A11	ADALAT 10 MG PCO X 20 CAP (0290)	✓1	11,3700	13,64	0,00	11,3700
7846	BEDOYECTA JERINGA PRE-LLE VITAM. (0674)	✓35	5,1000	6,14	42,86	102,0000
8571	PARACETANOL GENF. 500MG/100 TABLE (0020)	✓6	2,4000	3,00	16,67	12,0000
19003	BUPREX FLASH 400MG. X 10 CAP. (5682)	✓6	3,4800	4,18	16,67	17,4000
5114	VITAMINA C NK HAST NARANJA144 (6344)	✓6	14,5000	18,13	33,33	58,0000
50	ARTREN 100 MG CAPS CJ X 10 CAP (0015)	6	3,7900	4,54	16,67	18,9500
C34	NITRODERM TTS-5 25 MG X10 SIS (0161)	1	15,5600	18,67	0,00	15,5600
03221	UREX 200 MG COMP X 20 TAB (3221)	2	6,6700	8,00	10,00	12,0060

Observaciones

BASE U.O \$	BASE I.Z.O \$	SUBTOTAL:
267,7052	0,0000	267,7052
	DESCUENTO BONIF:	0,0000
	SUBTOTAL:	267,7052
	I.V.A I.Z.O:	0,0000
	TOTAL FACTURA USD:	267,71



Debo y pagaré a la orden de la Ds<sup>ca</sup> Sra. VEGA PALACIOS & CIA. APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome íntegramente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mí lo hace a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

DISTRIBUIDORA

*[Handwritten Signature]*  
Autorizada

Emis: 279101 - 262008 - Fecha de Aut. 08/10/2013 - Compradora valios hasta 08/Octubre/2014  
 SRI-ADQUIRENTE / Copia 1: EMISOR / Copia 2: Sin Derecho a Crédito Tributario  
 del "Campeador", Pablo Georjany Campoverde Ortiz - RUC: 11025102001 - Aut: 13229

# Leterago

Ecuador S.A.

MATRIZ QUITO: Av. Manuel Córdova Galarza Km. 7 1/2  
 vía Pomasqui PBX (593-2) 2350-255 • Fax: ext. 101  
 SUC. 1 GUAYAQUIL: Urb. Sta. Leonor Mz. 10 Solares 5A y 6A  
 PBX (593-4) 2381-110 • Fax: ext. 509 y 550  
 SUC. 2 DUEÑOS: Calle Castellana 4-105 y Sevilla  
 Telf.: (593-7) 2865-806

**FACTURA**  
**003-001-000271242**  
 Autorización SRI: 1113572408

Valido Desde 24/09/2013 Valido Hasta: 23/09/2014  
 R.U.C.: 0992262192001

NTBIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 345 DEL 07/07/2004

CODIGO: **6211** R.U.C. CLIENTE: **1100614674001** FECHA DE EMISION: **20/11/2013**  
 RAZON SOCIAL: **IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO** FECHA DE VENCIMIENTO: **04/01/2014**  
 NOMBRE: **Farmacia Reina del Cisne** Teléfono: **2677236 / 0982248442**  
 DIRECCION: **24 de mayo y Eugenio Espejo** Hoja: **1 de 1**  
 CIUDAD: **La Toma** **Loja**

20/11/13 03:38p.m. FNOR3

GUIA DE REMISION	PEDIDO	VENDEDOR	Nro. O COMPRA	COND. VTA.	ZONA
003-001-000271242	PLOCC 768501	Mora Pablo		45 dias	ALJC

CODIGO	DESCRIPCION	LOTE	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
023-001-1el001	TALIDOMIDA LAZAR 100 MG CAJA X 100 COMPRIMID C3007		1	98,36	98,36

Son: Dolares NOVENTA Y OCHO CON 36/100

DECLARO QUE LA MERCADERIA DETALLADA EN ESTA FACTURA RECIBI A MI ENTERA CONFORMIDAD, POR LO TANTO EL VALOR DE LA MISMA LO DEBO Y LO PAGARE A LA ORDEN DE LETERAGO DEL ECUADOR S.A. A SU VENCIMIENTO, CASO CONTRARIO PAGARE EL INTERES CONVENCIONAL MAS UNAS INTERES DE MORA VIGENTE A LA FECHA DE PAGO ESTA FACTURA CONSTITUIRE UN DOCUMENTO DE COBRO POR LA VIA LEGAL. EXIJA AL VENDEDOR UN RECIBO DE PAGO CUANDO ABONE O CANCELE UNA FACTURA, UNICO COMPROBANTE VALIDO PARA RESPALDAR SU PAGO.  
 EN CASO DE INCUMPLIR EL PAGO OPORTUNO DE UNO O MAS DIVIDENDOS, AUTORIZAMOS A LETERAGO DEL ECUADOR S.A. PARA QUE INCLUYER EL ESTADO DE NUESTRA CUENTA, EN LOS BANCOS DE DATOS CREDITIVOS Y CENTRALES DE RIESGO LEGALMENTE EXISTENTES EN EL PAIS.  
**NO SE ACEPTAN RECLAMOS PASADAS LAS 24 HORAS DE RECIBIDA LA MERCADERIA.**

De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 50, Usted está obligado a entregar el Comprobante de Retención dentro del término no mayor a cinco días INDEPENDIEMENTE DEL PAGO.

*[Firma Autorizada]*  
 FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

<b>SUB-TOTAL</b>	<b>98,36</b>
Descuento por Bonificaciones	
Otros Descuentos	
Base Imponible 0%	<b>98,36</b>
Base Imponible Gravada: 12%	
Impuesto Valor Agregado 12%	
<b>TOTAL A PAGAR USD</b>	<b>98,36</b>

ARTES GRAFICAS SURELLESA S.A. DAVO 102279 - QUITO - FONO: 0992262192 - AUTORIZACION N° 107

IMPRESO POR: Industrias Manufactureras de Productos Químicos S.A. - INMP Qu. Lda. - Tel: Gva: 2107912 - Utc: 2908092 - R.U.C. 09697935001 - Aduanas: 1102 - Fecha de autorización: 21 Febrero 2013 - Válido para su emisión hasta 21 Febrero 2014 - Def: 286551 - Al: 298550

# ECUAQUIMICA

ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS S.A.

**MATRIZ GUAYAQUIL**  
 KM 1.8 AV. JOSE SANTIAGO CASTILLO S/N Y  
 AV. JUAN TANCA MARENGO • TELF: (04) 2682050  
 FAX: (04) 2682055 • CASILLA: 09-01-9212  
**R.U.C. 0990018707001**

**SUCURSAL CUENCA**  
 AV. ESPAÑA # 1409 Y TURUHUACO  
 EDIFICIO ECUAQUIMICA  
 TELF: 072 801681 - 072 807897

## FACTURA

N° 007-001-000298195  
 AUTORIZACIÓN N° 1112363496

CLIENTE: FARMACIA REINA DEL CISNE	COD. CLIENTE: CUE-1941	F. EMISION: 22-Nov-2013 14:35
RUC/C.I.: 1100614674001	TELEFONO: 2677609	FEC. VCTO: 06-Jan-2014
CONTACTO: TRAICELA JINA MANUEL BENIGNO SR.	No. CONTROL: 2612293	F. PEDIDO: 22-Nov-2013 14:35
DIRECCION: CATAMAYO: 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO.	D/COMPR: 3037185	DIGITADOR: RANON TAPIA
	BODEGA: CUE-4020	VENDEDOR: CUE-476 R. TAPIA
	CUENCA-FARMA/CONSUMO	

CANTIDAD	DESC.	BON. IVA	P. UNITARIO	TOTAL
RR-YY				
12			2.50	30.00
3			2.50	7.50
1			53.88	53.88
6			1.07	6.42
2			1.07	2.14
9			1.62	14.58
3			1.62	4.86
3	11.08		3.94	10.51
3	11.15		2.78	7.41
2	11.09		9.96	17.71
2	13.92		2.37	4.08
1	13.92		2.37	2.04
2	4.92		2.54	4.83
3	15.00		6.99	17.97

## ECUAQUIMICA

PREPARADO POR: \_\_\_\_\_  
 REVISADO: Adrian Ochoa R  
 EMPACADO: \_\_\_\_\_  
 TOTAL BULTOS: \_\_\_\_\_  
 TOTAL BULTOS: \_\_\_\_\_ CARTONES: \_\_\_\_\_  
 FECHA: 22/11/2013

SR. CLIENTE, BODEGA ACEPTARA CUALQUIER RECLAMO HASTA 48 HORAS DESPUÉS DE HABER RECIBIDO SU PEDIDO EN CASO DE NO RECIBIR CONTANDO, ECUAQUIMICA NO SE RESPONSABILIZA POR FALTANTES.

SUBTOTAL	DESCUENTO	BONIFICACIÓN	TRANSPORTE	TOTAL	IMPUESTO	TOTAL A CANCELAR
142.32	-8.79	-14.50		119.03		119.03
0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	169.03
SON: CIENTO SESENTA Y NUEVE 3/100 DOLAR DE EE.UU.						

OBSERVACIONES: GENERAL FARMA CONSUMO CREDITO A 45 DIAS

IDENTIFICACIÓN DEL TRANSPORTISTA

TRANSPORTE: \_\_\_\_\_ R.U.C./C.I.: \_\_\_\_\_  
 NOMBRE: \_\_\_\_\_ PLACA: \_\_\_\_\_  
 ORIGEN: \_\_\_\_\_ INICIO: 22-Nov-2013  
 DESTINO: CATAMAYO: 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO, CUENCA, ECUADOR TERMINACIÓN: \_\_\_\_\_

ENTREGADO POR: \_\_\_\_\_ RECIBIDO CONFORME TRANSPORTISTA RECIBIDO CONFORME

\_\_\_\_\_  
 FIRMA FIRMA FIRMA Y SELLO

EL PRESENTE DOCUMENTO CONSTITUYE UNA OBLIGACIÓN MONETARIA DEL CLIENTE AL SER CANCELADA EN DOLARES ESTADOUNIDENSES. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 0926 DEL 4-JUL-1995 LA MERCADERIA VAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL CLIENTE. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES. **CLIENTE**

**ECUAQUIMICA**

EQUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.

 MATRIZ GUAYAQUIL  
 KM 1.8 AV. JOSE SANTIAGO CASTILLO S/N Y  
 AV. JUAN TANCA MARENGO - TELF: (04) 2682050  
 FAX: (04) 2682055 - CASILLA: 09-01-9212  
**R.U.C. 0990018707001**

 SUCURSAL CUENCA  
 AV. ESPAÑA # 1409 Y TURUHUACO  
 EDIFICIO ECUAQUIMICA  
 TELF: 072 801681 - 072 807897
**FACTURA**

N° 007-001-000298242

AUTORIZACIÓN N° 1112363496

CLIENTE: FARMACIA REINA DEL DISNE	COD. CLIENTE: CUE-1941	F. EMISION: [REDACTED]
RUC/C.I.: 1100614674001	TELEFONO: 2677609	FEC. VCTO: 09-Jan-2014
CONTACTO: EMILCELA JIMA MANUEL BENIGNO SR.	No. CONTROL: 2612750	F. PEDIDO: 25-Nov-2013 09:39
DIRECCION: CATAMAYO: 24 DE MAYO S/N Y EUSEBIO ESPEJO.	O/COMPRA: 3037678	DIGITADOR: RANON TAPIA
CUIDAD: CATAMAYO	BODEGA: CUE-4020	VENDEDOR: CUE-476 R. TAPIA
	CUENCA-FARMA/CONSUMO	

PRODUCTO	MM-YY	CANTIDAD	DESC.	BON.	IVA	P. UNITARIO	TOTAL
44320049 BERODCA PERFORMANCE TABL. EFERV X 10	AR1639 01-15 UNIDAD	7				4.66	32.62
44320049 BERODCA PERFORMANCE TABL. EFERV X 10	AR1639 01-15 UNIDAD	2				4.66	9.32
44320057 ASPIRINA ADVANCED SOBRES EFERV. X 20	C003563 02-15 UNIDAD	3				6.17	18.51
44320057 ASPIRINA ADVANCED SOBRES EFERV. X 20	C003563 02-15 UNIDAD	1				6.17	6.17
44320064 ALKA-BELTZER BOOST TABL. X 10	X218L7 04-15 UNIDAD	20				2.59	51.80
44320064 ALKA-BELTZER BOOST TABL. X 10	X218L7 04-15 UNIDAD	10				2.59	25.90
44320093 MEMOXON TAB. EF. DOBLE ACCION X 10	AR7031 06-15 UNIDAD	8				3.07	24.56
44320093 MEMOXON TAB. EF. DOBLE ACCION X 10	AR7031 06-15 UNIDAD	3				3.07	9.21

SR. CLIENTE, BODEGA ACEPTARA CUALQUIER RECLAMO HASTA 48 HORAS DESPUÉS DE HABER RECIBIDO SU PEDIDO EN CASO DE NO RECIBIR CONTANDO, ECUAQUIMICA NO SE RESPONSABILIZA POR FALTANTES.

**ECUAQUIMICA**
 PREPARADO POR: \_\_\_\_\_  
 REVISADO: [Firma]  
 EMPACADO: \_\_\_\_\_  
 TOTAL BULTOS: \_\_\_\_\_  
 TOTAL BULTOS: \_\_\_\_\_ CARTONES: 1  
 FECHA: 25 Noviembre 2013

Impreso por Industrias Manufacturera de Productos de Oficina INAPO Cta. Loja, Telef. Cve: 2107154, Tiro: 2098002, R.U.C. 0990373889001, Autorización 1102, Fecha de autorización: 23 Febrero 2013, Válido para su emisión hasta 23 Febrero 2014, Del 236851, Al 236860.

	SUBTOTAL	DESCUENTO	BONIFICACIÓN	TRANSPORTE	TOTAL	IMPUESTO	TOTAL A CANCELAR
IVA							
IVA	178.09	0.00	-50.60		127.49		
SON:	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	\$ 127.49

CIENTO VEINTY Y SIETE 49/100 DOLAR DE EE.UU.

OBSERVACIONES: GENERAL FARMA CONSUMO CREDITO A 45 DIAS

IDENTIFICACIÓN DEL TRANSPORTISTA

TRANSPORTE:	R.U.C./C.I.:
NOMBRE:	PLACA:
ORIGEN:	INICIO: 25-Nov-2013
DESTINO: CATAMAYO: 24 DE MAYO S/N Y EUSEBIO ESPEJO	TERMINACIÓN: 25-Nov-2013

ENTREGADO POR: \_\_\_\_\_ RECIBI CONFORME TRANSPORTISTA \_\_\_\_\_ RECIBI CONFORME \_\_\_\_\_

FIRMA \_\_\_\_\_ FIRMA \_\_\_\_\_ FIRMA Y SELLO \_\_\_\_\_

EL PRESENTE DOCUMENTO CONSTITUYE UNA OBLIGACIÓN MONETARIA DEL CLIENTE AL SER CANCELADA EN DOLARES ESTADOUNIDENSES. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 6925 DEL 4-JUL-1995 LA MERCADERÍA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL CLIENTE. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES.

**CLIENTE**



**QUIMICA ARISTON ECUADOR Cía. Ltda.**  
El mejor aliado del médico

Matriz: Panamericana Norte Km. 6.5 • Carcelén • Joaquín Mancheno OE1-209 Y Francisco García  
Telfs.: 3500 271 / 2474 772 • Casilla: 1711 • 04932 • Cables: Aristotquim • Fax: 2470983  
E-mail: qariston@qariston.com • RUC: 1790074889001 • Quito - Ecuador.



**FACTURA N°: 001-001-00 0234623**

CÓDIGO CLIENTE : 093801  
 RAZÓN SOCIAL : FARMACIA REINA DEL CISNE  
 I.D. CLIENTE : 1100814674001  
 DIRECCIÓN : AV. 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO  
 PUNTO DE LLEGADA : LA TOMA 677-236  
 CONDICIONES DE VENTA : CREDITO 60 DIAS  
 FECHA DE INICIACIÓN : 30/11/2012  
 FECHA DE TERMINACIÓN : 02/12/2012  
 ERM. CONSEP :  
 30 12.5656

Autorización N° : 1110648027  
 FECHA : 30/11/2012  
 FACTURA N° : 00234623  
 N / P N° : 00062744  
 VENDEDOR : 08021  
 ZONA : 09  
 FECHA VENC : 29/01/2013  
 TRANSPORTISTA :  
 R.U.C.I. :

REFERENCIA	DESCRIPCIÓN	UNIDAD Y MEDIDA	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	IMPORTE
091258-01.058	ALERGIN ARISTON COMPRIMIDOS	CAJA X 20	10.00	5.800	58.00
061258-01.058	ALERGIN ARISTON COMPRIMIDOS	CAJA X 20	5.00	0.000	0.00
431241-01.041	COMPLEJO B GRAGEAS	Caja x 20	20.00	1.110	22.20
431241-01.041	COMPLEJO B GRAGEAS	Caja x 20	10.00	0.000	0.00
422142-01.042	COMPLEJO B JARABE	FCO.X120ML	20.00	1.210	24.20
422142-01.042	COMPLEJO B JARABE	FCO.X120ML	10.00	0.000	0.00
422147-01.147	KATRINA LOCION CAPILAR	FRASCO X 60 ML	10.00	2.100	21.00
422147-01.147	KATRINA LOCION CAPILAR	FRASCO X 60 ML	5.00	0.000	0.00
302114-01.114	*RELMEX GEL	TUBO X 30 G	10.00	4.370	43.70
302114-01.114	*RELMEX GEL	TUBO X 30 G	5.00	0.000	0.00

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
NO RETENER I.V.A.  
RESOLUCIÓN # 155  
DEL 24/04/2000

AGOSTO \$ 700  
 Saldo \$ 69,70  
 14/oct/2013  
 saldo

SIRVASE CANCELAR EL VALOR DE LA PRESENTE FACTURA HASTA LA FECHA DE VENCIMIENTO DE LA MISMA: CASO CONTRARIO, PROCEDEREMOS A RECARGAR EL INTERÉS MÁXIMO CONVENCIONAL ESTABLECIDO DE ACUERDO A LA LEY.	SUBTOTAL TARIFA I.V.A.	0.00
Debo y pagaré sin condición a la orden de QUIMICA ARISTON DEL ECUADOR CIA. LTDA., la suma de éste documento por valor recibido en las mercaderías aquí detalladas, entregadas a mi entera satisfacción en esta fecha. En caso de mora, pagaré un interés del .....anual a partir de la suscripción, cuando se trate de pago de contado contra-entrega, más costos judiciales. Renuncio domicilio, me someto a los jueces de este cantón y al trámite verbal sumario o ejecutivo. Firmo como suscriptor autorizado a nombre propio y/o de la compradora - Sin protesto	SUBTOTAL I.V.A. 0%	169.10
	DSCTO.	0.00
		0.00
	I.V.A.	0.00
	<b>TOTAL US \$</b>	<b>169.10</b>

COBRADOR

RECIBI CONFORME

FIRMA AUTORIZADA

Salida la mercadería del almacén corre por cuenta y riesgo del comprador. No admitiendo reclamos por mermas, pérdidas o averías ocasionadas en el tránsito

ANTES GRAFICAS SENEPELLER C.A. Dorsal 2802770 - Quito 2802003 - Cuenca 2854750 - Portoviejo 097 575326 - R.U.C. 093004277001 - AUTORIZACION No. 1077 27/Enero/2012 válido para su emisión hasta 27/Enero/2013 d41 224501 al 238503

ADQUIRIENTE



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
\*TAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016405  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: 5  
Sr. (es):  
R.U.C./C.I. Teléfono:  
Direc.:

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	Caja de Analgin	5.00	5.00
1	Flaco de Adrenales	2.00	2.00
1	Uenda elastica	1.00	1.00
1	Lentilla de contacto	0.20	0.40
1	Mensural	0.45	0.45
1	Amibact	0.50	0.50
2	clofprometina	2.50	5.00
1	caja Flexure	15.00	15.00
1	caja Deteccare	6.00	6.00

GRÁFICAS AGUI-CAR - Tercero de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 11023848001 - AUT. NRO. 3106 - TELF.: 2 076520 - Emisión 000008481 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su utilización hasta 27 de Noviembre del 2014.

Subtotal \$  
DESCUENTO \$  
I.V.A. %  
I.V.A. TARIFA 0 %  
TOTAL \$

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
\*TAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016406  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: 6  
Sr. (es):  
R.U.C./C.I. Teléfono:  
Direc.:

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	Agua del carmen	0.75	0.75
1	Ampolla neural	4.00	4.00
2	Dronit	0.25	0.50
8	oponax	0.40	3.20
1	fenax	0.50	0.50
1	Algodon	0.15	0.15
1	jarra Botesin	2.90	2.90
2	esposas conulose	0.30	0.60
1	compuesto efine de Boreq	0.50	0.50

GRÁFICAS AGUI-CAR - Tercero de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 11023848001 - AUT. NRO. 3106 - TELF.: 2 076520 - Emisión 000008481 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su utilización hasta 27 de Noviembre del 2014.

Subtotal \$  
DESCUENTO \$  
I.V.A. %  
I.V.A. TARIFA 0 %  
TOTAL \$ 13.10

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
\*TAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016407  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: 6  
Sr. (es):  
R.U.C./C.I. Teléfono:  
Direc.:

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	Comprimido de Lunela	0.30	0.30
1	Medio litro de formal	2.50	2.50
1	Comprimido retinex	0.30	0.30
1	caja de algate	1.00	1.00
5	Thiuraceno de 400	0.15	0.75
2	Buscapina	0.35	0.70
1	muestra para hece	0.10	0.10
1	jarra clonitrometina	11.00	11.00
1	jarra de algate	2.42	2.42

GRÁFICAS AGUI-CAR - Tercero de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 11023848001 - AUT. NRO. 3106 - TELF.: 2 076520 - Emisión 000008481 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su utilización hasta 27 de Noviembre del 2014.

Subtotal \$  
DESCUENTO \$  
I.V.A. %  
I.V.A. TARIFA 0 %  
TOTAL \$

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
\*TAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016408  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: 6  
Sr. (es):  
R.U.C./C.I. Teléfono:  
Direc.:

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	jarra de Emulosa cot	8.14	8.14
30	Comprimidos bilidien	0.20	6.00
1	caja de clidaplo	0.60	0.60
9	Comprimidos de thipofico	0.25	2.25
15	Secolob	11.50	17.25
1	jarra de anno	0.40	0.40
2	jarra de calandina	1.50	3.00
2	jarra de algate	0.50	1.00

GRÁFICAS AGUI-CAR - Tercero de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 11023848001 - AUT. NRO. 3106 - TELF.: 2 076520 - Emisión 000008481 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su utilización hasta 27 de Noviembre del 2014.

Subtotal \$  
DESCUENTO \$  
I.V.A. %  
I.V.A. TARIFA 0 %  
TOTAL \$ 39.69

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaizela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
\*AYAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016409  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: 2-12-2015  
Sr. (es): *Bisnieto Brindante J.*  
R.U.C./C.I. *1105166514* Teléfono: *099060112*  
Direc.: *Loja*

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
7	perforante	35.00	35.00
1	colonia caballito	3.30	3.30
1	fluido	3.30	3.30
1	colonia	3.30	3.30
2	Unguentos	1.00	1.00
1	caja de mentol	0.60	0.60
2	comprimidos becos efom	1.00	1.00
2	pharmaton	1.00	1.00
1	jarabe de goma	1.50	1.50

GRÁFICAS ADUI-CAR - Torres de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 11020496001 - AUT. NRO. 3196 - TELF.: 2 67620 - Emisión: 00000491 - 00000700 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014 -  
Son: *40.40* Dólares.

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

SUBTOTAL \$ *50.00*  
DESCUENTO \$ *0.00*  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ *50.40*

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaizela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
\*AYAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016410  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: 7-12-2015  
Sr. (es):  
R.U.C./C.I. Teléfono:  
Direc.:

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	Crema antiopiojana	1.40	1.40
1	Tubo de calco sondos	3.50	3.50
1	Suero fisiológico	2.50	2.50
1	Tono para la gripe	1.00	1.00
1	Aspirina efervescente	0.30	0.30
2	Neosporin	0.80	0.80
1	Oftalmico	3.00	3.00

GRÁFICAS ADUI-CAR - Torres de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 11020496001 - AUT. NRO. 3196 - TELF.: 2 67620 - Emisión: 00000491 - 00000700 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014 -  
Son: *12.50* Dólares.

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

SUBTOTAL \$ *12.50*  
DESCUENTO \$ *0.00*  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ *12.50*

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaizela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
\*AYAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016411  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: *7 de diciembre 2015*  
Sr. (es): *Angel Alberto Pando Diego*  
R.U.C./C.I. *1101922382* Teléfono: *099060112*  
Direc.: *Avda. Emancipación Diego & Benito*

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	jarabe Encelabul	14.00	14.00
2	caps de diclofenaco	2.00	2.40
1	Decodificante	1.50	1.50
1	caps Introlit	09.80	14.00
1	Delant	2.00	2.00
1	Linacalo	1.00	1.00
1	Tubo de calcio pinto	3.50	3.50
4	inobaxionel	05.00	2.00

GRÁFICAS ADUI-CAR - Torres de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 11020496001 - AUT. NRO. 3196 - TELF.: 2 67620 - Emisión: 00000491 - 00000700 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014 -  
Son: *41.00* Dólares.

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

SUBTOTAL \$ *41.00*  
DESCUENTO \$ *0.00*  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ *41.00*

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaizela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
\*AYAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016412  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: *7 de diciembre 2015*  
Sr. (es): *Angel Alberto Pando Diego*  
R.U.C./C.I. *1101922382* Teléfono: *099060112*  
Direc.: *Avda. Emancipación Diego & Benito*

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	caps de parolodine		1.40
10	Headlid ps		6.00
1	jarabe Ucpromax		2.50
5	Paracetamol		3.00

GRÁFICAS ADUI-CAR - Torres de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 11020496001 - AUT. NRO. 3196 - TELF.: 2 67620 - Emisión: 00000491 - 00000700 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014 -  
Son: *12.90* Dólares.

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

SUBTOTAL \$ *12.90*  
DESCUENTO \$ *0.00*  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ *12.90*

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016417  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: 07-12-2015  
Sr. (es): Ximena Alvarado Pacheco  
R.U.C./C.I. 1103988254 Teléfono: 097083316  
Direc.: [Firma]

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
2	bigote para	4.29	8.58
2	Naloxon para	17.80	35.60
2	Emulsió 0.00%	13.42	26.84
2	Emulsió Sol.	8.55	17.10
1	Ferrita	1278	1278

Subtotal \$ 1480  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ 1480

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016418  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: 07-12-2015  
Sr. (es): Empeñados Córdova  
R.U.C./C.I. 11029572032 Teléfono: 2673462  
Direc.: [Firma]

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
2	bigote para	4.29	8.58
2	Naloxon para	17.80	35.60
2	Emulsió 0.00%	13.42	26.84
2	Emulsió Sol.	8.55	17.10
1	Ferrita	1278	1278

Subtotal \$  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016419  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: 07-12-2015  
Sr. (es): Empeñados Córdova  
R.U.C./C.I. 11029572032 Teléfono: 2673462  
Direc.: [Firma]

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
30	Dinapryl 40	0.5	15
30	Paracetamol	12	360

Subtotal \$ 375  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ 375

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016420  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: 07-12-2015  
Sr. (es): Mercedes A. Alvarado  
R.U.C./C.I. 1102942438 Teléfono: 2595462  
Direc.: [Firma]

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
2	Dinapryl 40	4.90	9.80
2	Paracetamol	12	24

Subtotal \$ 4.90  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ 4.90

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016421  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 10-10-2015  
Sr. (es): *Yolanda Cevallos*  
R.U.C./C.I. *1744310138* Teléfono: *235 2000*  
Direc.: *Loja*

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
9	Balcedano 1/20		3.00
2	oleum		1.60
6	Farmas quise		3.00
12	Amor de		1.80
10	Amor		3.50
20	Habermas		1.00
10	Paracetamol		3.00

Subtotal \$ *16.90*  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ *16.90*

Original: Adquirente - Copia: Emisor

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016422  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 10-10-2015  
Sr. (es): *Yolanda Cevallos*  
R.U.C./C.I. *1744310138* Teléfono: *235 2000*  
Direc.: *Loja*

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	Amor		1.50

Subtotal \$ *1.50*  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ *1.50*

Original: Adquirente - Copia: Emisor

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016423  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 10-10-2015  
Sr. (es): *Yolanda Cevallos*  
R.U.C./C.I. *1744310138* Teléfono: *235 2000*  
Direc.: *Loja*

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
10	Paracetamol 1/20		3.00
2	Paracetamol 20mg	0.25	0.50
6	Paracetamol 1/20	4.50	27.00
10	Paracetamol 1/20	6.00	60.00
10	Paracetamol 1/20	6.00	60.00

Subtotal \$ *130.50*  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ *130.50*

Original: Adquirente - Copia: Emisor

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016424  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 10-10-2015  
Sr. (es): *Yolanda Cevallos*  
R.U.C./C.I. *1744310138* Teléfono: *235 2000*  
Direc.: *Loja*

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
10	Paracetamol 1/20		30.00
1	Paracetamol 1/20	1.50	1.50
10	Paracetamol 1/20	11.50	115.00
6	Paracetamol 1/20	10.00	60.00

Subtotal \$ *206.50*  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ *206.50*

Original: Adquirente - Copia: Emisor



**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 900016429  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 20 de Diciembre 2011

Sr. (es): Manuel Pantoja  
R.U.C./C.I. 1102824743 Teléfono:  
Direc.: b.c.

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	lecho de leche		30.00

Subtotal \$ 30.00  
DESCUENTO \$  
L.V.A. 0%  
L.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ 30.00

Gr. "AS AGU-CAR" - Tarifa de Jesús Aguero Carrón - RUC: 11033449501 - AUT. NRO. 3108 - TELF.: 2 476230 - Emisión 00000401 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014.

Son: Dólares.

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

ORIGINAL - ACQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 900016430  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 20 de Diciembre 2011

Sr. (es): Francisco Obad  
R.U.C./C.I. 1102487244 Teléfono: 091626721  
Direc.: b.c.

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	lecho de leche		30.00
1	Inyectado		9.20

Subtotal \$ 39.20  
DESCUENTO \$  
L.V.A. 0%  
L.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ 39.20

Gr. "AS AGU-CAR" - Tarifa de Jesús Aguero Carrón - RUC: 11033449501 - AUT. NRO. 3108 - TELF.: 2 476230 - Emisión 00000401 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014.

Son: Dólares.

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

ORIGINAL - ACQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 900016431  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 20 de Diciembre 2011

Sr. (es):  
R.U.C./C.I. Teléfono:  
Direc.: b.c.

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	lecho de leche		30.00
1	Inyectado		9.20

Subtotal \$ 39.20  
DESCUENTO \$  
L.V.A. 0%  
L.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ 39.20

Gr. "AS AGU-CAR" - Tarifa de Jesús Aguero Carrón - RUC: 11033449501 - AUT. NRO. 3108 - TELF.: 2 476230 - Emisión 00000401 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014.

Son: Dólares.

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

ORIGINAL - ACQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 900016432  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 20 de Diciembre 2011

Sr. (es):  
R.U.C./C.I. 1104834342 Teléfono:  
Direc.: b.c.

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
3	lecho de leche	1.00	3.00
1	Amix. Waterpan	6.00	6.00
3	Amix. Waterpan	0.33	2.50
1	Suma	1.70	1.70
2	Zionce Q 10	0.50	1.00
1	Alexcel	0.35	0.35

Subtotal \$ 11.55  
DESCUENTO \$  
L.V.A. 0%  
L.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ 11.55

Gr. "AS AGU-CAR" - Tarifa de Jesús Aguero Carrón - RUC: 11033449501 - AUT. NRO. 3108 - TELF.: 2 476230 - Emisión 00000401 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014.

Son: Dólares.

FIRMA AUTORIZADA FIRMA CLIENTE

ORIGINAL - ACQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016433  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236 CAYAMAJO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 20-12-2013  
Sr. (es): *Roberto Acosta*  
R.U.C./C.I.: *1102230006* Teléfono:  
Direc.: *Batamaj*

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	Amp. Neural	4.00	4.00
2	Diazex	0.25	0.50
3	Apranax	0.90	3.20
1	Tablet. Patisin	2.90	2.90
2	Esposito. Conilact	0.30	0.60
1	Tranfusin	0.50	0.50

GRAFICAS ADU-CAR - Torres de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 110230465001 - AUT. NRO. 3108 - TELF.: 2 678230 - Emisión 000009401 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014.

Subtotal \$ 11.70  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ 11.70

Son: *once con setenta y siete centavos* Dólares.

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016434  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236 CAYAMAJO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 20-12-2013  
Sr. (es): *José Joaquín Puente*  
R.U.C./C.I.: *11022467826* Teléfono:  
Direc.: *Batamaj*

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	helmex	0.30	0.30
1	13500 edgate	1.00	1.00
2	Apranax	0.40	0.80
2	Ercelabiol	0.10	2.10
2	Pharmadol	0.50	1.00
2	cribo de dióxido	1.20	2.40
1	Etiquen mino	0.70	0.70

GRAFICAS ADU-CAR - Torres de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 110230465001 - AUT. NRO. 3108 - TELF.: 2 678230 - Emisión 000009401 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014.

Subtotal \$ 11.70  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ 11.70

Son: *once con setenta y siete centavos* Dólares.

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016435  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236 CAYAMAJO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 20-12-2013  
Sr. (es): *Lucas Acosta*  
R.U.C./C.I.: *1102230006* Teléfono:  
Direc.: *Batamaj*

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
2	Lana de la quipe	1.00	2.00
1	Lana de merino	0.60	0.60
3	Apranax	0.50	1.50
2	Apranax	1.00	2.00
5	Apranax	1.00	5.00
1	Tablet. Patisin	4.30	4.30

GRAFICAS ADU-CAR - Torres de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 110230465001 - AUT. NRO. 3108 - TELF.: 2 678230 - Emisión 000009401 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014.

Subtotal \$ 15.40  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ 15.40

Son: *quince con cuarenta centavos* Dólares.

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR

**FARMACIA "REINA DEL CISNE"**  
Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

**FACTURA**  
R.U.C. 1100614674001  
001-001- N° 000016436  
Aut. N° S.R.I. 1113942378

Dirección: 24 de Mayo s/n y Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236 CAYAMAJO - LOJA - ECUADOR

Fecha de Emisión: 20-12-2013  
Sr. (es): *Enrique Acosta*  
R.U.C./C.I.: *1102230006* Teléfono:  
Direc.: *Batamaj*

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
1	Tono de vitulos	16.70	16.70
1	parce ton	2.80	2.80
1	Termux	2.00	2.00
4	Dolavetolion	0.50	2.00

GRAFICAS ADU-CAR - Torres de Jesús Aguirre Carrón - RUC: 110230465001 - AUT. NRO. 3108 - TELF.: 2 678230 - Emisión 000009401 - 000007000 Elaborado 27-11-2013 Válido para su emisión hasta 27 de Noviembre del 2014.

Subtotal \$ 22.50  
DESCUENTO \$  
I.V.A. 0%  
I.V.A. TARIFA 0%  
TOTAL \$ 22.50

Son: *veintidós con cincuenta centavos* Dólares.

FIRMA AUTORIZADA: *[Firma]* FIRMA CLIENTE: *[Firma]*

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR



# FARMACIA "REINA DEL CISNE"

Manuel Benigno Imaicela Jima

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS  
FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO  
Dirección: 24 de Mayo s/n y  
Eugenio Espejo Telf.: 2677 - 236  
CATAMAYO - SOJA - ECUADOR

## FACTURA

R.U.C. 1100614674001

001-001- N° 000016437

Aut. N° S.R.I. 1113942378

Fecha de Emisión: 30-10-2013  
 Sr. (es): Diego Verdugo  
 R.U.C./C.I.: 1104836367 Teléfono: \_\_\_\_\_  
 Direc.: Galapagos

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL
10	Lopid	1.00	10.00
1	caja de diazepam	1.20	1.20
3	Tomas de la quita	1.00	3.00
4	Novolinas	0.25	1.00
3	Furosemidas	0.35	1.05

Ciudad: Galapagos

Son: 16.05 Dólares.

FIRMA AUTORIZADA \_\_\_\_\_ FIRMA CLIENTE \_\_\_\_\_

SUBTOTAL \$	16.05
DESCUENTO \$	
I.V.A. ____ %	
I.V.A. TARIFA 0 %	
TOTAL \$	16.05

ORIGINAL - ADQUIRENTE - COPIA - EMISOR





**hospimedikka** C.A. LDA.  
su salud es nuestra preocupación

COTIZACIÓN EN EL REGISTRO NACIONAL  
No. NAC-GCORCEC09-00571 del 07/08/2009

Autorización SRI N° 1113889501

**MARCE LUIS:**

Luis Cordón EB-19 y Av. Diego de Almagro - Casilla 17-07-0130  
Fax: (593-2) 2-581081 - Com: 2-226500 - Tel: 2-229934  
E-mail: lpu@hospimedikka.com

**GUAYAQUIL**

Fax: (593-4) 2-302167 Tels: 2-203140 / 2-203141

**CUENCA**

Tel: (593-7) 854182 Tels: 841151 / 843020

RUC 1790750892001

**FACTURA N° 001-001-000105896**

VENDIDO A:

RAZÓN SOCIAL: FARMACIA REINA DEL CISNE

DIRECCIÓN: 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO

CIUDAD: CATAMAYO

Tel: 677236

RUC: 1100614674001

FECHA	VENDEDOR	ZONA	COD. CLIENTE	N° PEDIDO
04/12/2013	CGP 3	3203	1104FR0001	003 14784

FECHA PEDIDO	CONDICIONES PAGO	FECHA DE PAGO	HOJA
04/12/2013	30 DIAS	05/01/2014	

CODIGO PRODUCTO	CANTIDAD PEDIDA	DESCRIPCIÓN DE LA MERCADERIA	NÚMERO LOTE	PRECIO UNITARIO	TARIFA	VALOR TOTAL
AMC02	10	COXAMER 15 MG CAJA X 10 TAB		14500		14.50
ECF03	1	PASECOL TABLETAS 50MG CAJA X 100		66700		6.67
EC800	6	SALBUTAMOL JBE 2MG/5ML PCO 120ML		08900		5.34
RPA01	1	AGUA ESTERIL APP X 5 ML CX40		67200		6.72
PR301	4	TERBUROP 0.5 MG/1 ML JARABE 120ML		40200		16.08
37	4	TERBUROP GUAYACOLATO JBE PCO 120ML		36300		14.52
WR001	2	DICLONAL 50MG CJA X 20 TAB		54700		10.94
WR002	2	DICLONAL 100MG RET. TAB. CJA X 10		72900		14.58
WR003	2	DICLONAL 75 MG/3 ML AMP CJA X 5		62300		10.46

SÍRVASE CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE HOSPIMEDIKKA C. LTDA.

NOVENTA Y NUEVE 01100  
DOLARES

SUBTOTAL

DESC. BONIFICACIÓN

DESCUENTO 1

DESCUENTO 2

IMP. IVA TARIFA 0%

IMP. VALOR AGREGADO

IMPORTE A PAGAR

99.61

99.61

IMPORTANTE: He recibido de HOSPIMEDIKKA C. LTDA. la mercadería detallada en la presente factura a mi entera satisfacción. Este valor me obliga a pagar en el plazo arriba establecido; en caso de mora pagaré intereses al máximo permitido por la ley. Renuncio domicilio que someto al juez y al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de HOSPIMEDIKKA C. LTDA.

RECIBÍ CONFORME (F)

ELABORADO

AUTORIZADO

ENTREGADO POR (NOMBRE Y FIRMA)	TRANSPORTISTA	GUIA REMISIÓN N° 001 001 73960	FIRMA TRANSPORTISTA
--------------------------------	---------------	-----------------------------------	---------------------

EUROCUATON MANUFACTURAS S.A. TEL.F: 2547588 RUC No: 1791810562001 AUTORIZACIÓN 10720 FECHA AUTORIZACIÓN SRI 18/11/2013 4P VÁLIDA PARA SU EMISIÓN HASTA 18/11/2014 DESDE 01/05/01 AL 01/06/09 - Orden No. 1468

USUARIO CLIENTE



**hospimedikka** C.A. Ltda.

su salud es nuestra preocupación

FARMACIA REINA DEL CISNE

RUC 1790750892001

24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO

CONTROLO FRENTE ESPECIAL RESOLUCION  
No. NAC-GCORCEC09-00571 del 07-08-2009

Autorización SRI N° 1113889501

MAJISC QUITO:

Los Corrales 69-19 y Av. Diego de Almagro - Casilla 17-07-9130

FACTURA No. 001-001-00-01059053  
Tel: 2282534  
Email: hpd@hospimedikka.com

GUAYAQUIL

Fax: (593-4) 2-282167 Telfs.: 2-283149 / 2-283141  
3203 1104761914 603 14733

CUENCA  
Telfax: (593-7) 824182 Telfs.: 841151 / 843020

VENDEDOR A: CATAMAYO Tel: 677236

FACTURA 001-001-00-0105905

RAZÓN SOCIAL: FARMACIA REINA DEL CISNE

DIRECCIÓN: 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO

CIUDAD: CATAMAYO Tel: 677236

RUC: 1100514674001

FECHA	VENDEDOR	ZONA	CÓD. CLIENTE	N° PEDIDO
04/12/2013	GCP 3	3203	1104FR0001	603 14733

FECHA PEDIDO	CONDICIONES PAGO	FECHA DE PAGO	HOJA
04/12/2013	30 DIAS	05/01/2014	

CODIGO PRODUCTO	CANTIDAD PEDIDA	DESCRIPCIÓN DE LA MERCADERÍA	NUMERO LOTE	PRECIO UNITARIO	TARIFA	VALOR TOTAL
FMS01	5	BOOHFLUX SUSP. FCO X 300 ML		3.0000		15.00

SÍRVASE CANCELAR CON CHEQUE CRUZADO A NOMBRE DE HOSPIMEDIKKA C. LTDA.

QUINCE 00/100  
DOLARES

IMPORTANTE: He recibido de HOSPIMEDIKKA C. LTDA. la mercadería detallada en la presente factura a mi entera satisfacción. Este valor me obliga a pagar en el plazo arriba establecido; en caso de no pagaré intereses al máximo permitido por la ley. Renuncio domicilio me someto al juez y al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de HOSPIMEDIKKA C. LTDA.

RECIBÍ CONFORME (F)

SUBTOTAL	15.00
DESC. BONIFICACIÓN	
DESCUENTO 1	
DESCUENTO 2	
IMP IVA TARIFA 0%	
IMP VALOR AGREGADO	
IMPORTE A PAGAR	15.00

ELABORADO AUTORIZADO

ENTREGA (FECHA)	TRANSPORTISTA	GUÍA REMISIÓN N°	FIRMA TRANSPORTISTA
		001 003 73295	

BUREQUATE S.A. INDIGRAFSA S.A. TELF: 2547588 RUC No. 1791810562001 AUTORIZACIÓN: 10/20 FECHA AUTORIZACIÓN SRI 18/11/2013 4P VÁLIDA PARA SU EMISIÓN HASTA 18/11/2014 DESDE 0105901 AL 0110590 - Orden No. 1468

USUARIO CLIENTE

DOC INTERNO 7013596813    ORG DE VENTAS QX Distribución F&C    ENTREGA 4014172883    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13582

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 DN : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10540 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3361800 TeleFax (02)2473800  
 Quito Ecuador

Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador



Factura 007-001-000879184

Fecha: 05.12.2013 / 19:19:14

Página: 1 de 2

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N.1112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1739371500001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5368 DEL 02-06-95

04.01.2014

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
31395QA	DAYAMINERAL E JBE. FCO. 240ML.	3	UN	5.05	4.21	12.63	1.98%	0.25	12.38	0%
27838QA	DAYAMINERAL 500 MG. X 30 TAB.	2	UN	4.63	3.86	7.72	1.94%	0.15	7.57	0%
312728F02	IRUXOL SIMPLEX 120U/100G/15GR	2	UN	14.18	11.82	23.64	6.98%	1.65	21.99	0%
28271QU02	ENSURE NG VAINILLA 400 G	2	UN	19.47	15.12	30.24			30.24	12%
29227QU01	ENSURE NG FRESA 400G.	2	UN	19.47	15.12	30.24			30.24	12%
28280QU02	ENSURE NG CHOCOLATE 400G.	2	UN	19.47	15.12	30.24			30.24	12%
12/14	NESTOGENO 1 x 400g	3	UN	7.50	6.15	18.45			18.45	0%
09/14	NAN 2 PRO BL FORMULA INFANTIL X400g	3	UN	15.95	13.06	39.18			39.18	0%
2083092	BLEMIL PLUS 1 NF X 400 GR	2	UN	12.80	10.82	21.64	3.00%	0.65	20.99	0%
DE3FQP4D	ENFAMIL PREMIUM 1 400g	2	UN	18.60	15.50	31.00	3.00%	0.93	30.07	0%
DE3GNP2D	ENFAMIL PREMIUM 2 LATA 400g	2	UN	16.80	14.00	28.00	3.00%	0.84	27.16	0%
01/15	CERELAC PREBIO 1 C/LEC 5CER X 400g	3	UN	6.50	4.87	14.61			14.61	12%
31014MC	PEDIALYTE COCO 30 MEQ 500 ML N	6	UN	3.07	2.56	15.36			15.36	0%
31014MC	PEDIALYTE COCO 30 MEQ 500 ML N	1	UN	3.07	2.56	2.56	100.00%	2.56	0.00	0%
2G049	CALCIBON D 1500MG X 30 TAB	3	UN	11.55	9.63	28.89	5.99%	1.73	27.16	0%
C131446	CALCIBON D SOYA X 30 TAB.	2	UN	12.85	10.71	21.42	6.02%	1.29	20.13	0%
631019	DUSPATALIN RETARD 200MG X 30 CAPSULAS	3	UN	16.39	13.66	40.98	4.00%	1.64	39.34	0%
1309400056	AEROFLEX SOLUCIÓN X 120 ML GSK	2	UN	10.15	8.46	16.92			16.92	0%
0638A	VENTOLIN AER INHAL 100MG X 200 DOS GSK	2	UN	10.47	8.73	17.46	5.96%	1.04	16.42	0%
SK0013	VENTOLIN EXPECTORANTE 120ML CHERRY GSK	2	UN	9.66	8.05	16.10			16.10	0%
130201	FLUIDASA GOTAS x 20 MI.	2	UN	3.08	2.57	5.14	4.09%	0.21	4.93	0%
130704	FLUIDASA JBE x 200 MI.	2	UN	6.72	5.60	11.20	4.02%	0.45	10.75	0%
130907	COLLOPLUS SOLUC FCO x 20ml.	6	UN	1.44	1.20	7.20			7.20	0%
M34562	NEUROBION DC 10000 X 1	10	UN	4.90	4.09	40.90			40.90	0%
M34562	NEUROBION DC 10000 X 1	1	UN	4.90	4.09	4.09	100.00%	4.09	0.00	0%

HE RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS JUECES COMPETENTES DE LAS QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO, Y A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

BULTOS : 4  
 PESO : 21.156 KG

ORIGINAL-ADQUIRENTE

FIRMA Y SELLO	Fecha Inicio: 05.12.2013	Fecha Término: 10.12.2013
:	Punto de Partida VIA DAULE KM 14.5	Punto de Llegada 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO
:		
:		
SU EMISIÓN HASTA 17.06.2014		

DOC INTERNO 7/13596813    ORG DE VENTAS QX Distribución F&C    ENTREGA 4014172863    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13582

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 IN : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMAICELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3961900 TeleFax (02)2478600  
 Quito Ecuador



Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador

Factura 007-001-000879184

Fecha: 05.12.2013 / 19:16:14

Página: 2 de 2

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N:1112891755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1790371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5368 DEL 02-06-95

04.01.2014

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
M32490	EUTIROX 25 MCG X 50 TABS.	2	UN	2.41	2.01	4.02			4.02	0%
M33494	EUTIROX 50MCG X 50 TABL.	3	UN	3.03	2.53	7.59			7.59	0%
0T214P	OSTEOCARE X 30 TABLETAS	2	UN	6.72	5.60	11.20	3.04%	0.34	10.86	0%
0T214P	OSTEOCARE X 30 TABLETAS	4	UN	6.72	5.60	22.40	2.99%	0.67	21.73	0%
ME304P	MENOPACE X 30 CAPSULAS	3	UN	10.75	8.96	26.88	3.01%	0.81	26.07	0%
307	GARAMICINA CREMA TBO X 25 GR	3	UN	1.04	0.87	2.61	3.83%	0.10	2.51	0%
3GKAH002	METICORTEN 20 MG X 30 TAB	1	UN	29.40	24.50	24.50	4.00%	0.98	23.52	0%
D0097906	PHARMATON 50+ X 30 CAPSULAS	4	UN	18.92	15.77	63.08	22.00%	13.88	49.20	0%
D0057301	PHARMATON VITALITY X 30 CAPS	3	UN	17.88	14.90	44.70	18.01%	8.05	36.65	0%
AR3072	SUPRADYN X 30 CAPS	3	UN	7.78	6.49	19.47	2.00%	0.39	19.08	0%
10804693	AERO-OM FCO. GOTAS X 15ML.	6	UN	3.96	3.30	19.80	3.99%	0.79	19.01	0%
						762.06		43.49	718.57	
								IVA 0%	0.00	
								IVA 12%	12.64	
									731.21	

HE RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRÁMITE VERBAL, SUMARIO ANTE LOS JUECES COMPETENTES DE LAS QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. IEO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

SON SETECIENTOS TREINTA Y UN DOLAR(ES) Y 21/100.

ORIGINAL-ADQUIRENTE

FIRMA Y SELLO

Fecha Inicio: 05.12.2013

Fecha Término: 10.12.2013

Punto de Partida  
 VIA DAULE KM 14.5

Punto de Llegada  
 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

SU EMISIÓN HASTA 17.06.2014

DOC INTERNO 7013594054 ORG DE VENTAS OX Distribución F&C ENTREGA 4014172884 ORDEN COMPRA  
 CLIENTE 305651 ZONA Loja COBRADOR 13582

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 N : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3961900 TeleFax: (02)2576500  
 Quito Ecuador  
 Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador

**QUIFATEX**  
 Factura 007-001-000879088  
 Fecha: 05.12.2013 / 16:40:31  
 Página: 1 de 1

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N.1112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1799371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5368 DEL 02-06-95

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
421668	ANDRIOL 40MG X 60 CAP	1	UN	38.28	31.90	31.90	4.01%	1.28	30.62	0%

3ER RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS LOS JUECES COMPETENTES DE LAS QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. ME TO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE CAS DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

BULTOS : 1  
 PESO : 0.061 KG

31.90  
 1.28  
 30.62  
 IVA 0% : 0.00  
 IVA % :  
 30.62

SON TREINTA DOLAR(ES) Y 62/100.

ORIGINAL-ADQUIRENTE

FIRMA Y SELLO  
 Fecha Inicio: 05.12.2013 Fecha Término: 10.12.2013  
 Punto de Partida Punto de Llegada  
 VIA DAULE KM 14.5 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO  
 SU EMISIÓN HASTA 17.06.2014

QUIFATEX



### DISTRIBUCIONES J.S.

Sánchez Zambrano José Santiago

Pumapungo 3-92 y Raúl Andrade • Telfs.: 2801-138 / 2806-584

Cuenca - Ecuador

R.U.C. 0104094180001

AUTORIZACIÓN N°: 1113293170

### FACTURA

N° 001-001-00000702

CLIENTE:

FECHA:

REFERENCIA:

PAGINA:

PLAZO:

VENDEDOR:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CANT.	P. UNITARIO	TOTAL
1001	...	...	...	...
1002	...	...	...	...
1003	...	...	...	...
1004	...	...	...	...
1005	...	...	...	...
1006	...	...	...	...
1007	...	...	...	...
1008	...	...	...	...
1009	...	...	...	...
1010	...	...	...	...
1011	...	...	...	...
1012	...	...	...	...
1013	...	...	...	...
1014	...	...	...	...
1015	...	...	...	...
1016	...	...	...	...
1017	...	...	...	...
1018	...	...	...	...
1019	...	...	...	...
1020	...	...	...	...
1021	...	...	...	...
1022	...	...	...	...
1023	...	...	...	...
1024	...	...	...	...
1025	...	...	...	...
1026	...	...	...	...
1027	...	...	...	...
1028	...	...	...	...
1029	...	...	...	...
1030	...	...	...	...
1031	...	...	...	...
1032	...	...	...	...
1033	...	...	...	...
1034	...	...	...	...
1035	...	...	...	...
1036	...	...	...	...
1037	...	...	...	...
1038	...	...	...	...
1039	...	...	...	...
1040	...	...	...	...
1041	...	...	...	...
1042	...	...	...	...
1043	...	...	...	...
1044	...	...	...	...
1045	...	...	...	...
1046	...	...	...	...
1047	...	...	...	...
1048	...	...	...	...
1049	...	...	...	...
1050	...	...	...	...

ADQUIRENTE

Debo y pagaré al emisor incondicionalmente y sin protesto, en la ciudad de Cuenca el total de esta factura, en caso de mora pagaré la tasa máxima autorizada por la ley.

RECIBI CONFORME	DSCTO.	Subtotal	I.V.A. 12%	TOTAL
-----------------	--------	----------	------------	-------



**Vega Palacios & Cía.**



OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero  
Telfs.: 2586-704 - 2589-894 - 2575-662 \* Loja - Ecuador  
Contribuyente Especial Resolución N° 393 del 10-08-2004

\* Obligado a llevar Contabilidad  
R. U. C. 1190081105001

<b>FACTURA</b>	
001-001 - N°	<b>000280557</b>
N° AUT. SRI. 1113665966	

NUMERO: 001-001-280557      FECHA: 15/12/2013      Int: 35130      10000058  
 CLIENTE: F. REINA DEL CISNE - CATAMAYO.      R.U.C: 1160614674001

DIRECCION: 24 DE MAYO EUGENIO ESPEJO      TLF: 2677236  
 VENDEDOR: 13 OSCAR DANIEL OCAMPO      P. PAGO: (CREDITO: 390,04)

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	P. Unit.	P.N.P	Dto.	P. Total
G121	AMPLIURINA PLUS NUEV CJA X 20 TABL 2552	2 ✓	13,2000	15,80	16,00	22,1760
A223	ACROMAXFENICOL 500MG CJA X 50 CAPS(0015)	2 ✓	6,5900	7,91	9,00	11,9938
A0043	MYSTASOLONA CREMA TUBO 15 GR(0602)	3 ✓	1,4900	1,77	25,00	6,6800
A0001	ACRO B1 B6 B12 INV. 2CC-JERINGA (0688)	12 ✓	0,6800	1,05	16,67	8,9000
0540	LACTULOSA 3.33 GR/SHL JBE ACROMAX(0540)	2 ✓	6,0000	9,60	10,00	14,4000
...395	BUENOX SUSPENSION FRAS 200 ML (2464)	2 ✓	6,0700	7,28	9,00	11,0474
A456	ACROGRIP A JBE FCO X 120 ML(1494)	3 ✓	2,0200	2,42	6,00	5,5782
A417	ACROTUSSIN JARABE FRASCO X 120 ML(1630)	3 ✓	1,6700	2,00	6,00	4,8092
I2543	INTRAVIT 10.000ELISPACK AMPHI	14 ✓	4,0800	4,90	26,57	40,6000
13097	TRIGENTAN TUBO PEQUEÑO NUEVO 25 GRAMOS	8 ✓	4,7800	5,70	16,67	23,8000
1530	FLUINUCLIL ORAL 100MG X 3030SR(6669)	3 ✓	10,5200	12,62	7,00	29,3508
0018	CLOFAN TABLETAS X 20 (0066)	2 ✓	4,4200	5,30	10,00	7,9560
9657	ACICLOVIR GENEAR SUSP 100 MG/SHL (0082)	2 ✓	3,0500	3,61	9,00	5,5510
6666	CETIRIZINA 10 MG GENF CJA X 10TAB(0679)	5 ✓	0,6800	1,05	16,67	4,4000
4992	ALERCET 10MG X 10 TAB (0231)	5 ✓	2,8200	3,40	4,00	13,5840
15333	CLARITROICINA 500 MG L.SANTE(0133)	2 ✓	5,2000	11,50	23,32	18,4000
3V11	ENCEFABOL 200 SUSP 90 ML (0247)	2 ✓	12,0900	14,43	7,00	22,3758
506	ENCEFABOL JBE 100 ML FCO PEDIAT(0940)	2 ✓	11,6000	13,92	12,00	20,4160
14561	GLUCOVANCE 250/1.25MG X30 TAB (1503)	2 ✓	5,5800	6,69	5,00	10,6020
3111	C.A.C 1000 SANDOZ TUB X10 (0165)	5 ✓	3,1100	3,73	5,00	14,7725
20040	TESRETEL 200 MG X 30 COMP (2240)	3 ✓	4,9700	5,94	4,00	14,0256
24291	TRILEPTAL TAB 300 MG X 30CAP(0406)	1 ✓	17,0000	20,40	1,00	16,8300
12125	ACITIP COMP. X 20 (6226)	1 ✓	5,1700	6,20	5,00	4,9115
18075	MUCILAN POLVO FRESA TACHO X 300G(0162)	2 ✓	6,5700	7,86	4,00	12,6144
3020	LECHE 3-26 GOLD 1 D-6HEB 400G(8654)	2 ✓	14,4900	17,36	3,00	42,1659

Observaciones:

BASE 0.0 %	BASE 12.0 %	SUBTOTAL:
390,0371	0,0000	390,0371
	DESCUENTO BONIF:	0,0000
	SUBTOTAL:	390,0371
	IVA 12.0:	0,0000
	TOTAL FACTURA USD:	390,04

Debo y pagare a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA. APROMED, el valor constante en esta factura, en los terminos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiendome integralmente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de la ciudad de Loja. Aclaro que la persona que firma por mi lo hace a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

*[Firma]*

ENTRADA: 0011

*[Firma]*  
F) Autorizada

sin ADQUIRENTE / Copia 1: EMBOR / Copia 2: Sin Derecho a Crédito Tributario  
 al "Compuventa", Pablo Guarany Compuventa Ots - RUC: 1103215073091 - Aut. 13429 - Emis: 277001 - 202000 - Fecha de Aut. 08 / 10 / 2013 - Comprobante valido hasta 08 / Octubre / 2014





**LABORATORIO NEO FÁRMACO  
DEL ECUADOR NEOFÁRMACO CIA. LTDA.**  
Ambato: Km 3, Av. Atahualpa s/n y Cardinet  
Teléfonos: (03) 2846-468 / 2585748

**FACTURA N° 001-001- 0017257**

R.U.C. 1891736270001

PED: 7506

"CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 722"

AUTORIZACIÓN S.R.I. N° 1112427608

CLIENTE: FARMACIA REINA DEL CISNE	LOCALIDAD: CATAMAYO	R.U.C. o C.I.: 1100614674001
DIRECCIÓN: 24 DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO	V: RAFAEL PATRICIO LEON COELLO / DANILO TEODORO LOZANO CAS	GUIA DE REMISIÓN: 17257
CIUDAD: CATAMAYO	FECHA: 24/01/14 (D/M/A)	TELÉFONO: 2677336

CÓDIGO	UNID. MED.	DESCRIPCIÓN	ICE	% DESCTO.	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
PTAPJALEA	TUBO	APETITOL JALEA NARANJA	0,00	0,00%	✓ 6	\$ 2,7000	\$ 16,20 L
PTAPJALEA	TUBO	APETITOL JALEA NARANJA	0,00	99,99%	✓ 1	\$ 2,7000	\$ 2,70 L
PTDETA	CAJA	DESINFLAMEX TABLETAS 15 M	0,00	0,00%	✓ 5	\$ 16,0300	\$ 80,15 L
PTDETA	CAJA	DESINFLAMEX TABLETAS 15 M	0,00	99,99%	✓ 1	\$ 16,0300	\$ 16,03 L
PTGASU	FRASCO	GASTROGEL SUSPENSION	0,00	0,00%	✓ 2	\$ 5,0000	\$ 10,00 L
PTYOSALIN12	CAJA	YODORGAL LINGUENTO 12 GRA	0,00	0,00%	✓ 24	\$ 0,6300	\$ 15,12 L
PTCIGRA60	TUBO	A CIGUENA CREMA ANTIPANA	0,00	0,00%	✓ 10	\$ 2,9200	\$ 29,20 L
PTCIGRA60	TUBO	A CIGUENA CREMA ANTIPANA	0,00	99,99%	✓ 3	\$ 2,9200	\$ 8,76 L

<b>SON:</b> CIENTO CINCUENTA Y CINCO DÓLARES	<b>Sub-Total</b>	\$ 178,16
<b>NOTA:</b>	<b>Descuento</b>	\$ 27,19
GUÍA DE REMISIÓN N° 001-001- 17257	<b>Sub-Total con ICE</b>	\$ 0,00
Punto de Partida: AMBATO	<b>Importe del ICE</b>	% \$ 0,00
Fecha de Inicio Traslado: 10/12/13	<b>Sub-Total con IVA</b>	0% \$ 150,57
Id. del Transportista: SERVIENTREGA	<b>Sub-Total con IVA</b>	12% \$ 0,00
Fecha Terminación Traslado: 11/12/13	<b>Importe del IVA</b>	% \$ 0,00
Punto de Llegada: CATAMAYO	<b>TOTAL A PAGAR</b>	\$ 150,57
Placa Vehículo N°		

Sírvase cancelar con cheque cruzado a nombre de **Neo Fármaco** en un plazo máximo de 30 días.  
Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de Laboratorio Neo Fármaco del Ecuador Neofármaco Cia. Ltda. en el lugar y fecha convenidos el valor total expresado en este documento, más los impuestos legales respectivos y el máximo interés legal por mora, autorizado por la Junta Bancaria para Bancos e Instituciones Financieras, más todos los gastos judiciales y extrajudiciales que ocasione su cobro, siendo suficiente prueba de ellos, la mera asseveración del acreedor. Sin protesta, exímese de presentación para el pago así como de aviso por falta de este hecho. Renuncio domicilio y me someto a los jueces competentes de la ciudad de Ambato y al trámite Ejecutivo o Verbal Sumario a elección de Laboratorio Neo Fármaco del Ecuador Neofármaco Cia. Ltda., o sus cesionarios. Acepto que Laboratorio Neo Fármaco del Ecuador Neofármaco Cia. Ltda. ceda y transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni nueva aceptación de mi parte.

ELABORADO POR: **INDUSTRIAS DE PAPEL PAFELON Cia. Ltda.** RUC: 1900140635001 Ambato - FECHA: 08-MARZO-2014 • VÁLIDO HASTA 03-MARZO-2014 • Montecristo del 12001 al 10000  
ADJURENTE (Original: Blanco) - EMISOR (1° Copia: Celeste) - ARCHIVO (2° Copia sin valor para efecto tributario: Rosa) - SUSTITUTIVA DE GUÍA DE REMISIÓN (3° Copia sin valor para efecto tributario: Verde)

RECIBI CONFORME  
CLIENTE

# ECUAQUIMICA

ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS S.A.

MATRIZ GUAYAQUIL  
KM 1.8 AV. JOSE SANTIAGO CASTILLO SIN Y  
AV. JUAN TANCA MARENGO - TELF: (04) 2682050  
FAX: (04) 2682065 - CASILLA: 09-01-9212

R.U.C. 0990018707001

SUCURSAL CUENCA  
AV. ESPARÁ # 149 Y TURQUACA  
EDIFICIO ECUALQUIMICA  
TELF: 072 801681 - 072 809897

## FACTURA

N° 007-001- 000299533

AUTORIZACIÓN N° 1113273734

CLIENTE: FARMACIA REINA DEL DISNE	COD. CLIENTE: CUE-1941	F. EMISION: 25-ene-2014
RUC/CI: 1100614574001	TELEFONO: 2677609	FEC. VCTO: 25-ene-2014
CONTACTO: IMATIELA JINA MANUEL BENIGNO SR.	No. CONTRL: 2675217	F. PEDIDO: 11-dic-2013 12:59
DIRECCION: CATAMAYO: 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO,	D/COMPRA: 3051252	DIGITADOR: RAMON TAPIA
CUIDAD: CATAMAYO	BODEGA: CUE-4020	VENDEDOR: CUE-476 R. TAPIA
	CUENCA-FARMA/CONSUMO	

Zacón 2899 - Fecha de autorización 02-Agosto-2013, Validez para el emisor 02-Agosto-2014 Dct 298551 Ar - 110589

Propiedad Cia. Ltda. Telf. Gye 2107777 Uru. 2006002, R.U.C. 0990170050901

PRODUCTO	MM-YY	CANTIDAD	DESC.	BON.	IVA	P. UNITARIO	TOTAL
44090020 ANDOZIA TABL 60 MG X 14	06-15	UNIDAD	2	10.99		20.01	15.62
44040066 BACLOFEN TABL 90 MG X 14	03-16	UNIDAD	2	11.00		22.50	41.57
44070144 BUDOPROFEN 181 10.000 UI X 1 JERING.	09-14	UNIDAD	20			5.36	107.20
44070144 BUDOPROFEN TR: 10.000 UI X 1 JERING.	09-14	UNIDAD	10			5.04	50.40
44030051 NOBIL AMP 1 G	04-16	UNIDAD	3	14.99		9.56	25.40
44080101 MICARDIN PLUS 80/12.5 MG X 14 COMP.	05-16	UNIDAD	2	5.00		15.30	20.45
44140052 AGUA OXIGENADA 100ML MIOGANA 100 ML	09-14	UNIDAD	35			0.28	10.08
44140052 AGUA OXIGENADA 100ML MIOGANA 100 ML	09-14	UNIDAD	9			0.20	1.80
44090133 ALCOHOL ANTISEPTICO MIOGANA 100 ML.	11-14	UNIDAD	50			0.38	19.00
44140053 ALCOHOL ANTISEPTICO MIOGANA 100 ML.	11-14	UNIDAD	15			0.48	5.70
44030036 CELEBREX CAPS 200 MG X 10	02-15	UNIDAD	3	4.99		13.08	37.20
44070111 DEPO PROVERA 150MG/ML AM - 356.	02-15	UNIDAD	1	4.98		9.50	18.11
44060051 EUTROX 75 MCG CJA X 50 TAB.	05-15	UNIDAD	3	12.02		3.66	4.66
44080057 FIDRATIL PEDIATRICO CJA. X 6 SOBRES	04-16	UNIDAD	3	15.01		9.62	24.24
44080042 BUCODRAGE TAB. 500/2.5 MG CJA. X 30	05-16	UNIDAD	3	15.99		7.49	20.00
44080043 BUCODRAGE TAB. 500/5.0 MG CJA. X 30	05-16	UNIDAD	4	11.01		9.08	32.32
44080132 NEUROBION DC 10000 SOLUCION INV. AMP X	08-15	UNIDAD	33			4.89	134.97
44080132 NEUROBION DC 10000 SOLUCION INV. AMP X	08-15	UNIDAD	3			4.09	20.46
44050002 BARNES DE EXAMINACION MEDIO CJA X	05-18	UNIDAD	1		12	7.50	8.40
44080054 VULFAPER ENLUBR: 15 30 GR	09-14	UNIDAD	4	9.08		4.49	18.35
44080056 BITOPRA MENTA SUSP. ORAL 250 ML X 1	08-15	UNIDAD	3	11.97		2.72	7.92
55050008 LUBRIFICAN-UVULTRA VIOLETA 120ML	09-15	UNIDAD	4	9.89	12	3.75	15.28
55080149 ACEITE JOU ORIGINAL X 50 ML.	10-15	UNIDAD	12	20.02	12	1.92	10.76
55050001 MENTOL-CHING CJA 10GR. X 12	09-16	UNIDAD	4	14.99		6.89	23.43
55050002 MENTOL CHING FORTE POND 60 GR.	09-15	UNIDAD	3	7.01		2.52	7.03
55050009 FARMOP UNGUENTO 12GR. CJA. X 12	07-15	UNIDAD	3	6.97		5.21	14.54

## ECUAQUIMICA

PREPARADO POR: \_\_\_\_\_  
 REVISADO POR: W. P. P.  
 EMPACADO: \_\_\_\_\_  
 TOTAL BULTOS: \_\_\_\_\_  
 TOTAL BULTOS: CARTONES: 2  
 FECHA: 11 Diciembre 2013

SR. CLIENTE, BODEGA ACEPTARA  
 CUALQUIER RECLAMO HASTA 48 HORAS  
 DESPUES DE HABER RECIBIDO SU  
 PEDIDO EN CASO DE NO RECIBIR  
 CONTANDO, ECUAQUIMICA NO SE  
 RESPONSABILIZA POR FALTANTES.

	SUBTOTAL	DESCUENTO	BONIFICACIÓN	TRANSPORTE	TOTAL	IMPUESTO	TOTAL A CANCELAR
IVA	735.29	-39.44	-82.27		613.51		
IVA	38.74	-3.81	0.00		34.93	3.71	40.10
SON:	SEISCIENTOS CUARENTA Y OCHO 15/100 DOLAR DE EE.UU.						
OBSERVACIONES:	GENERAL FARMA CONSUMO CREDITO A 45 DIAS						
IDENTIFICACIÓN DEL TRANSPORTISTA							
TRANSPORTE:						R.U.C./C.I.:	
NOMBRE:						PLACA:	
ORIGEN:						INICIO:	11-dic-2013
DESTINO:						TERMINACIÓN:	
ENTREGADO POR		RECIBI CONFORME TRANSPORTISTA			RECIBI CONFORME		
FIRMA		FIRMA			FIRMA Y SELLO		

EL PRESENTE DOCUMENTO CONSTITUYE OBLIGACIÓN MONETARIA DEL CLIENTE AL SER CANCELADA EN DOLARES ESTADOUNIDENSES. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCIÓN N° 6935 DEL 4-JUL-1995 LA MERCADERÍA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL CLIENTE. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES.

CLIENTE

# Leterago

MATRE QUITO: Av. Manuel Córdova Gabara Km. 7 1/2  
 Via Pomaqui FBX (693-2) 2350-255 • Fax: ext. 101  
**SUC. 1 GUAYAGUIL:** Urb. Sta. Leonor Mz. 10 Solares 5A y 6A  
 PBX (693-4) 2291-110 • Fax: ext. 609 y 550  
**SUC. 2 CUENCA:** Calle Castellana 4-106 y Sevilla  
 Tel.: (693-7) 2655-606

**FACTURA**  
 003-001-000273626  
 Autorización SRI: 1113572408

Valido Desde 24/08/2013 Valido Hasta: 23/09/2014

**Leterago del Ecuador S. A.** **CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 345 DEL 07/07/2004** **R.U.C.: 0992262192001**

**CODIGO:** 8211 **R.U.C. CLIENTE:** 1100614674001 **FECHA DE EMISION:** 11/12/2013  
**RAZON SOCIAL:** IMAICELA JIMA MANUEL BENIGNO  
**NOMBRE:** Farmacia Reina del Cisne **FECHA DE VENCIMIENTO:** 26/01/2014  
**DIRECCION:** 24 de mayo y Eugenio Espejo **Teléfono:** 2677236 / 0982248442  
**CIUDAD:** La Toma **Loja** **Hoja:** 1 de 1

11/12/13 01:14p m FNOR3

GUIA DE REMISION	PEDIDO	VENDEDOR	Nro. O COMPRA	COND. VTA.	ZONA
003-001-000273626	PDA 72617	Mora Pablo		45 dias	ALJC

CODIGO	DESCRIPCION	LOTE	CANTIDAD	VALOR UNITARIO	TOTAL
001-001-134	ACRO B1.6-12 FORTE TABLETAS CAJA X 30	131361J	✓ 2	6,75	13,50
001-001-217	ACRONISTINA 100.000UI/ML SUSP X30ML	130781F	✓ 5	2,41	12,05
	Bonif.	130781F	✓ 1	2,41	2,41
L J01-10919	AMPLIURINA PLUS COMP REC X20	131287J	✓ 2	13,20	26,40
008-001-5568	COLUFASE SUSPENSION X 30 ML (FN)	121380K	✓ 3	3,11	9,33
	Bonif.	121380K	✓ 1	3,11	3,11
020-001-230479	NASTIZOL COMPOSITUM TAB X10	1500	✓ 3	2,08	6,24
020-001-115101	TENSIFLEX COMPRIMIDOS RECUB CAJA X 10	1580	✓ 12	1,50	18,00
	Bonif.	1580	✓ 1	1,50	1,50
033-001-BIC0006	BIOFLORA 200 MG CAPSULAS CAJA X 6	H1310012	✓ 3	5,82	17,46
033-001-FDE0020	FULLDERMA CREMA TUBOX 20 G	H1304087	✓ 6	3,53	21,18
033-001-DLO0250	ORALYTE 45 COCO FRASCO 250 ML	H1305278	✓ 10	1,43	14,30
	Bonif.	H1305278	✓ 1	1,43	1,43

Son: Dolares CIENTO TREINTA Y OCHO CON 40/100

DECLARO QUE LA MERCADERIA DETALLADA EN ESTA FACTURA LA RECIBI A MI ENTERA COMPROBACION POR LO TANTO EL VALOR DE LA MISMA LO DEBO Y LO PAGARE A LA ORDEN DE LETERAGO DEL ECUADOR S.A. A SU VENCIMIENTO, CASO CONTRARIO PAGARE EL INTERES CONVENCIONAL, MAXIMO MAS INTERES DE MOROSIDAD Y LA FECHA DE PAGO, ESTA FACTURA CONSTITUYE UN DOCUMENTO DE CREDITO POR LA VIDA LEGAL EXACTA AL VENDEDOR UN RECIBO DE PAGO CUANDO ABONE O CANCELE UNA FACTURA, UNICO COMPROBANTE VALIDO PARA RESPaldAR SU PAGO.  
 EN CASO DE INCUMPLIR EL PAGO DISPONIDO DE UNO O MAS SUJECIOS, AUTORIZAMOS A LETERAGO DEL ECUADOR S.A. PARA QUE INCLUIA EL ESTADO DE NUESTRO CUENTA, EN LOS BANCOS DE DATOS CREDITOS Y CENTRALES DE RIESGO, IGUALMENTE EXISTENTES EN EL PAIS.  
**NO SE ACEPTAN RECLAMOS PASADAS LAS 24 HORAS DE RECIBIDA LA MERCADERIA.**

De acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 50. Usted está obligado a entregar el Comprobante de Retención dentro del término no mayor a cinco días INDEPENDIEMENTE DEL PAGO.

**SUB-TOTAL** 146,91  
 Descuento por Bonificaciones 0,45  
 Otros Descuentos  
 Base Imponible 0% 138,46  
 Base Imponible Gravada: 12%  
 Impuesto Valor Agregado: 12%  
**TOTAL A PAGAR USD 138,46**

  
 FIRMA AUTORIZADA

RECIBI CONFORME

Vega Palacios & Cía.

APROMED

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero  
Telfs.: 2586-704 - 2589-894 - 2575-662 \* Loja - Ecuador  
Contribuyente Especial Resolución N°393 del 10-08-2004

\* Obligado a llevar Contabilidad  
R.U.C. 1190081105001

FACTURA

001-001- N° 000281329

N° AUT. SRI: 1113665966

NUMERO: 001-001-281329 FECHA: 17/12/2013 Inc: 36345 10000056  
CLIENTE: P. REINA DEL CISNE - CATANAYO. R.U.C: 1100614974001  
LIC. MANUEL YMAICELA

DIRECCION: 24 DE MAYO EUGENIO EBEJO TLF: 2677236  
VENDEDOR: 10 OSCAR DANIEL OCAMPO F. PAGO: [CREDITO: 316,237]

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	P. Unit.	P.V.P	Dcto.	P. Total
7521	GYNO CANESTEN 2%CREM.VAGINAL 20G(2670)	✓ 3	5,6000	6,99	5,00	16,6155
23654	CANESFORTE CREMA (3427)	✓ 3	5,1600	6,15	6,00	14,2416
7516	GYNO CANESTEN 200 MG X 3 COMP.VAG (3090)	✓ 3	5,1400	6,15	5,00	14,6490
547	FINALIN FORTE CAJA X 100 TAB (3475)	✓ 3	16,6300	13,98	9,00	45,3999
F113	FINALIN GRIPE 6 HORAS X 48 (4823)	✓ 3	10,3000	12,00	9,00	27,3000
1863	DERMOVATE LOCION CAPILAR 25ML (0797)	✓ 3	4,5000	5,43	5,00	12,9105
6337	VENTOLIN SOLUCION PAR/RESPIR 10ML GOTAS	✓ 3	6,2000	6,28	5,00	19,4650
18151	VENTOLIN TABLETAS 4 MG X 20 TAB(5610)	✓ 3	2,1600	2,73	4,00	4,3776
4557	DOLPAD 2 ML X 5 AMP(2171)	✓ 3	2,1600	2,61	3,00	5,3406
62102	FLEXURE SOBRES X 15 POLVO (4094)	✓ 1	19,4200	22,07	0,00	19,2300
5621	ALERCET D URE 60 ML (8336)	✓ 1	4,4100	5,30	0,00	6,6200
1429	FARTY POMA TUBO (5431)	✓ 2	15,4900	18,56	7,00	26,9114
941	ENPREX FLASH 200MG. X 10 CAP. (5675)	✓ 2	2,3000	2,76	10,00	6,2100
236	VOLTAREN AREOLLAS C/TA X 10 (0185)	✓ 1	14,6900	17,52	5,00	12,7240
17754	TONVAS BEBIBLE CJA X 10 (2198)	✓ 1	14,8100	17,52	9,00	12,9401
5220	ETRON NISTATINA X 10 OVULOS(8936)	✓ 3	6,6600	8,00	7,00	16,5614
3443	GINOXEL SUSP 200 MG. 75 ML(4095)	✓ 2	5,4900	6,59	7,00	15,1216
1121	SINOXTT COH 500MG SLISTER 1X3(4101)	✓ 3	4,0900	4,90	7,00	11,4111
0456	LUXON COMP RECUB CJA X 4 (0456)	✓ 4	6,6600	6,00	35,00	19,9900

Observaciones:

BASE U.O. \$	BASE I.Z.O. \$	SUBTOTAL:
316,2327	0,0000	316,2327
	DECUENTO ECNIP:	0,0000
	SUBTOTAL:	316,2327
	IVA 12.0:	0,0000
	TOTAL FACTURA USD:	316,23

Debo y pagaré a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA. APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuere y domicilio, sometiéndome íntegramente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mí lo hace a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

F) Autorizada

El ADQUIRENTE / Cona 1: FEMISOR / Cona 2: Sin Derecho a Crédito Tributario al "Comprovar", P. Pub. Geovanny Compadre Ortiz. - RUC: 1102158720031 - Aut: 13429 - Emis: 277891 - 202009 - Fecha de Aut. 03/10/2013 - Comprobante válido hasta 08/Octubre/2014



Vega Palacios & Cía.



OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero  
Telfs.: 2586-704 - 2589-894 - 2575-662 \* Loja - Ecuador  
Contribuyente Especial Resolución N°393 del 10-08-2004

\* Obligado a llevar Contabilidad  
R. U. C. 1190081105001

FACTURA

001-001 - N° 000281404

N° AUT. SRI. 1113665966

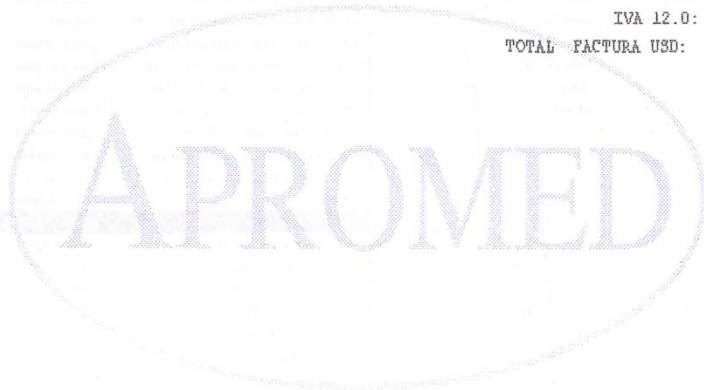
NUMERO: 001-001-281404      FECHA: 18/12/2013      Int: 36518      10000058  
CLIENTE: F. REINA DEL CISNE - CATAMAYO.      R. U. C.: 1100614674001  
LIC. MANUEL IMAICELA

DIRECCION: 24 DE MAYO EUGENIO ESPEJO      TLF: 2677236  
VENDEDOR: 13 OSCAR DANIEL OCAMPO      F. PAGO: [CREDITO: 73,93]

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	P. Unit.	P. V. P	Dcto.	P. Total
27780	CALCIVIT FORTE SUSP 120ML (2778)	2	5,4200	6,77	0,00	10,8400
S111	C. A. C 1000 SANDOZ TUB X10 (0165)	8	3,1100	3,73	12,50	21,7700
561	BENUTREX B12 CJA 10 ML AMP (1633)	3	9,8600	11,63	2,00	26,9884
01420	LUVIT B FORTE 10.0000 PACK X 1 AMP(1420)	12	1,3700	1,65	25,00	12,3300

Observaciones

BASE 0.0 %	BASE 12.0 %	SUBTOTAL:
73,9284	0,0000	73,9284
	DESCUENTO BONIF:	0,0000
	SUBTOTAL:	73,9284
	IVA 12.0:	0,0000
	TOTAL FACTURA USD:	73,93



Debo pagar a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome íntegramente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mí lo hago a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

DISTRIBUIDORA

*[Handwritten Signature]*  
Autorizada

al ADQUIRENTE / Copia 1: EMISOR / Copia 2: Sin Derecho a Crédito Tributario al "Comprador" - Pab. Geometry Compendio ONIG - RUC: 116210023001 - Aut.: 10429 - Emis: 27701 - 26206 - Fecha de Aut. 08 / 10 / 2013 - Comprobante válido hasta 08 / Octubre / 2014



**DISTRIBUIDOR DE SUMINISTROS MEDICOS**  
 R.U.C 1706730312001  
 LOFRUSCIO SILVA ANGELO ERNESTO  
**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD**

**MATRIZ:** Humberto Albornoz 632 (Oe6-60) y Armendáriz  
 Telfs.: (02) 3210 742 / 3210 600 / 3210 794 - QUITO  
 www.disfarmed.com  
 E-mail: asistentegerencia@disfarmed.com

**FACTURA 003-001-000 00216**  
 AUTORIZACION SRI 1112203120

FA002164

**SUCURSAL:** Camilo Ponce 180 y Puma Pura  
 Telfs.: (07) 2862 282  
 CUENCA - ECUADOR

<b>NOMBRE CLIENTE:</b> MAICELA JIMA MANUEL BENIGNO	<b>R.U.C.:</b> 1100614674001	<b>OBSERVACIONES:</b>
<b>RAZON SOCIAL:</b> FARMACIA REINA DEL CISNE*	<b>CODIGO Nro.:</b> 4806	
<b>DIRECCION:</b> 24 DE MAYO 8NY EUGENIO ESPEJO	<b>VENDEDOR Nro.:</b> (17) Marjorie Fretre	
<b>PROVINCIA:</b> LOJA / CATAMAYO	<b>FECHA VENTA:</b> 23-12-2013	
<b>TELEFONO:</b> 072677236	<b>FECHA VENCIM.:</b> 24-12-2013	

CODIGO	DESCRIPCION	CANTIDAD	VAL. UNITARIO	VALOR TOTAL	I.V.A
026PL27	B-DEX DE 1000 ML CON EQUIPO (LIFE)	6	2.7500	16.50	0%
005GA04	GASA LISTA DISPENSER CAJA POR 100 UNID.	4	5.6100	22.44	12%
002BP03	PIPERONES CARLITOS 5 OZ CON AGARRADER	12	1.3400	16.08	12%
002BP03	BIBERONES CARLITOS 5 OZ CON AGARRADER	1	1.3400	1.34	12%
007VW02	VENDA DE WATTA DE 4" POLIALGODON	3	0.4900	1.47	12%
007VW03	VENDA DE WATTA DE 6" POLIALGODON	3	0.6500	1.95	12%
002LW11	PROTECTORES MAMARIOS CAJA X 20 UD.	3	3.0600	9.18	12%
009AP07	APLICADORES DE 6" UN USO FLORINDA X 100UNI	12	0.6900	8.28	12%
008FL04	FORMOL DE 120 ML	12	0.4600	5.52	12%
008AL03A	ALCOHOL ANTISEPTICO 1/2 LITRO L. AB. GA	12	1.6800	20.16	0%
016MN01	VASELINA PURA Y SOLIDA EN CAJITAS	24	0.2300	5.52	12%
015LL49	VASELINA PERFUMADA CAJITAS	24	0.2800	6.72	12%
015LL49	VASELINA PERFUMADA CAJITAS	2	0.2800	0.56	12%
016MN02	BICARBONATO EN FUNDA DE 100 UNIDADES	1	13.8400	13.84	12%
002TR01	TERMOMETRO ORAL CAJA X 12 UNIDADES	12	0.7900	9.48	12%
018SN17	CATGUT CROMADO 3/0	3	2.4500	7.35	12%
018SN16	CATGUT CROMADO 2/0	3	2.4500	7.35	12%
018SN05	SEDA NEGRA 4/0	3	2.2300	6.69	12%

RECIBI CONFORME					LEER AL REVERSO
TARIFA 0%	TARIFA 12%	DESCUENTO	BASE IMPONIBLE	I.V.A 12%	VALOR TOTAL
36.66	123.77	1.90	158.53	14.61	173.14

**DISFARMED** SUCURSAL: Camilo Ponce 180 y Puma Pura - CUENCA Telfs.: (07) 2862 282  
 MATRIZ: Humberto Albornoz 632 (Oe6-60) y Armendáriz - QUITO Telfs.: (02) 3210 742 / 3210 600 / 3210 794  
 ANGELO ERNESTO LOFRUSCIO SILVA R.U.C. 1706730312001 AUT.SRI.1112203120  
 NRO. COMPROMISOS: FA002164  
 GUIA DE REMISION No. 003-001-000  
 Obligado a llevar Contabilidad  
 VALOR PARA DEDUCCION FISCAL DE 173.14 ECU

Inicio traslado: 24/12/13 Termina traslado: 24 DE MAYO 8NY EUGENIO ESPEJO  
 Punto de partida: Humberto Albornoz OE6-60 y Armendáriz Punto de llegada: LOJA / CATAMAYO  
 Destinatario: FARMACIA REINA DEL CISNE\* R.U.C./C.I.: 1100614674001  
 Transportista/R.U.C.:

CANTIDAD	UNIDAD	DESCRIPCION
1c	BULTOS	MEDICINAS

AUTORIZADO

RECIBI CONFORME



**MATRIZ GUAYAQUIL:**  
Av. de las Américas #100 y Calle Séptima. 4to. Piso • Conmutador: (04) 2268882 • P.O.Box: 09-04-785  
CALL CENTER: (04) 2 399942 • E-mail: ventas@rocnarf.com

**PLANTA:**  
Km. 5.5 Santa Adriana Mapasingue Este Av. Juan Tanca Marengo  
Solar 4 Telfs.: (04) 3081132 - 3080605 - 3081769

**BODEGA:**  
Km. 7.5 Lomas de la Prosperina Av. Antonio Gomez  
Gault 116 Teléfono: (04) 6028035 - 6024036 - 6028990

**QUITO:**  
Av. Los Shyrins #37-313 y El Telegrafo,  
Edif. "Rubio" 6to. piso  
Telfs.: (02) 2244573 - 2431546  
**CUENCA:**  
Agustín Cueva 9-44 y Alfonso Moreno Mora  
Telf: (07) 4-044700 • Cel.: 0987596810

R.U.C. 099033319001

Nº AUTORIZACION SRI 1113632924

Somos Contribuyentes Especiales  
Según Resolución No. 1305  
del 07/10/08

LUGAR DE EMISION: GUAYAQUIL

**FACTURA Nº: 005-001-000065813**

CLIENTE: IMACELA JUMA MANUEL BENIGNO  
ESTABLECI: FARMACIA REINA DEL CISNE  
DIRECCION: 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO  
CIUDAD: CATAMAYO RUC # 1100614674001

GUAYAQUIL, DIC/27/2013  
VENDEDOR: MARCELO OLEAS LARREA  
CODIGO: 409014 SECTOR: 6C7  
TELEFONO: 072677236 PLAZO: 60 DIAS

CONCEPTO	LOTE	CANTIDAD	BONIFIC.	UNIDADES	PRECIO UNITARIO	VALOR	DESCUENTO	TOTAL
ALBENDAZOL Susp.400 20 ml	9830	5	2	7	0.96	6.72	1.92	4.80
ALBENDAZOL Tab.400 mg x30	3940	5	2	7	6.72	47.04	13.44	33.60
AMOXICILINA Cap.500mg x30	9120	5	2	7	5.52	38.64	11.04	27.60
AMOXICILINA Comp.1 gr x30	9660	5	2	7	8.64	60.48	17.28	43.20
AMOXICILINA Sus.125 100ml	8890	5	2	7	1.68	11.74	3.34	8.40
AMOXICILINA Sus.250 100ml	9500	5	2	7	2.24	15.68	4.48	11.20
AMOXICILINA Sus.500 100ml	8350	5	2	7	3.94	26.88	7.68	19.20
AZITROMICINA Tab.500mg x4	4220	5	2	7	4.80	33.60	9.60	24.00
BILIDREN ENZIMATICO x 30	0970	5	2	7	8.75	61.25	17.50	43.75
CEFALEXINA Cap.500 mg x30	9050	5	2	7	6.24	43.68	12.48	31.20
CEFALEXINA Susp.125 100ml	7840	5	2	7	2.09	14.54	4.14	10.40
CEFALEXINA Susp.250 100ml	9580	5	2	7	2.80	19.60	5.60	14.00
CLARITROMICINA 500mg x 12	9100	5	2	7	9.12	63.84	18.24	45.60
COMPLEJO B Jarabe 120 ml	8160	5	2	7	1.28	8.94	2.54	6.40
COMPLEJO B Tab. x 60	9160	5	2	7	2.40	16.80	4.80	12.00
COTRIMOXAZOL Susp. 120ml	9020	5	2	7	1.28	8.94	2.54	6.40
DEXTRIN - G jbe. 120 ML.	9420	5	2	7	2.17	15.19	4.24	10.95
DEXTROMETOFANO Jbe 120ml	1130	5	2	7	1.76	12.32	3.52	8.80
DICLOXACILINA Cap500mgx30	8900	5	2	7	4.80	33.60	9.60	24.00

Favor revisar la mercadería. No se aceptarán reclamos posteriores a 72 horas de haber recibido la mercadería

Entregar las Retenciones en la Fuente dentro de los 5 días de recibida la mercadería. Art. 50 LORTI

Agradecemos que el cheque para el pago de esta Factura sea extendido a la orden de LABORATORIOS ROCNARF S.A. Sírvase exigir su recibo por cualquier pago y/o abono que haga a nuestro representante.

Sus depósitos puede realizarlos en las Cuentas Corrientes:

Pronto N°: 02-00601125-6 Pichincha N°: 3407828504 Fomento N°: 0080590259 Guayaqui N°: 0001111132

FIRMA AUTORIZADA

CLIENTE

RECIBI CONFORME

Subtotal	385.40
DESCUENTO	0.00
IVA 0%	385.40
IVA 12%	0.00
TOTAL IVA	0.00
TOTAL A PAGAR	385.40



**MATRIZ GUAYAQUIL:**  
Av. de las Américas #100 y Calle Séptima. 4to. Piso • Conmutador: (04) 2268882 • P.O.Box: 09-04-785  
CALL CENTER: (04) 2 399942 • E-mail: ventas@rocnarf.com

**PLANTA:** Km. 5.5 Santa Adriana Mapasingue Este  
Av. Juan Tanca Marengo Solar 4 • Telfs.: (04) 3081132 - 3080605 - 3081769

**BODEGA:**  
Km. 7.5 Lomas de la Prosperina  
Av. Antonio Gomez Gault # 116  
Telfs: (04) 6028035 - 6024036 - 6028990

**QUITO:**  
Av. Los Shyrins #37-313 y El Telegrafo,  
Edif. "Rubio" 6to. piso  
Telfs.: (02) 2244573 - 2431546

**CUENCA:**  
Agustín Cueva 9-44 y Alfonso Moreno Mora  
Telf: (07) 4-044700 • Cel.: 0987596810

**GUIA DE REMISION**  
Nº 005-001-000074313  
Nº AUTORIZACION SRI 1113632924  
R.U.C. 099033319001

REMITIMOS A USTED:

PUNTO DE PARTIDA: GUAYAQUIL

TRANSPORTISTA:

RAZON SOCIAL: IMACELA JUMA MANUEL BENIGNO  
CIUDAD: CATAMAYO  
DIRECCION: 24 DE MAYO S/N Y EUGENIO ESPEJO  
FECHA: DIC/27/2013  
PUNTO DE LLEGADA: RUC # 1100614674001  
SEGUN FACTURA # 005-001-065813

RUC  
DIC/27/13

NOMBRE O RAZON SOCIAL:  
RUC: 6 CL: T. LCVA  
BULTOS: 1190006820601  
PLACA: 2

**MOTIVO DEL TRASLADO:**  
FECHA INICIO DEL TRASLADO: DIC/27/2013  
FECHA TERMINACION DEL TRASLADO: ENE/03/2014

1.- VENTA   
2.- CONSIGNACION   
3.- DEVOLUCION   
4.- TRASLADO ENTRE ESTABLECIMIENTOS DE UNA MISMA EMPRESA   
5.- OTROS

ACEPTADO

Propietario y/o Rep. Legal  
Nombre:  
Firma:  
C.I.:

PERSONA QUE RECIBE LA MERCADERIA

Nombre:  
Firma:  
Fecha y Hora Recepción:

RECORDADOR S.R. 1720304836001, AUT. SRI. 6495, FECHA DE AUTORIZACION: 02/OCTUBRE/2013, 38784050  
CANT. 12.000 SP. DEL 71591 AL 85589

NOTA: ESTE DOCUMENTO NO SIGNIFICA TRANSFERENCIA DE DOMINIO O VENTA, EXCEPTO DE QUIE SE SEÑALE EN EL CASILLERO, PARA LO CUAL CONSTITUIRA SOPORTE.



**JARQUIFAR** Cia. Ltda.

AUTORIZACION S.R.I. N° 1113424315

Dirección: Av. Cayambe s/n y Tío Pullo  
 Telefax: 2858 527  
 E-mail: jaquifarecuador@yahoo.com  
 Cuenca - Ecuador  
 R.U.C.: 0190336298001

**FACTURA**  
 001-001-00 0022691

FECHA: \_\_\_\_\_ CODIGO: \_\_\_\_\_ VENCIMIENTO: \_\_\_\_\_  
 CLIENTE: \_\_\_\_\_ TELF.: \_\_\_\_\_  
 DIRECCIÓN: \_\_\_\_\_ R.U.C./C.I.: \_\_\_\_\_  
 CIUDAD: \_\_\_\_\_ VENDEDOR: \_\_\_\_\_

**JARQUIFAR** Cia. Ltda.

Dirección: Av. Cayambe s/n y Tío Pullo  
 Telefax: 2858 527 E-mail: jaquifarecuador@yahoo.com  
 Cuenca - Ecuador R.U.C.: 0190336298001

**GUIA REMISION 001-001-00 0022691**

AUTORIZACION S.R.I. N° 1113424315  
 CLIENTE: \_\_\_\_\_  
 RUC/C.I.: \_\_\_\_\_  
 DIRECCION: \_\_\_\_\_  
 CIUDAD: \_\_\_\_\_  
 TELEFONO: \_\_\_\_\_

CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	V. UNIT.	DSCTO.	V. TOTAL
	DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO TOMA				
	NIXOX SOBRES 1 x 6 U. DE 2 A 5	5 x 1	4.16	4.16	24.96
	NIXOX SOBRES 1 x 6 U. DE 6 A 80S	5 x 1	6.50	6.50	39.00

CANT.	DESCRIPCION
	DE MAYO Y EUGENIO ESPEJO TOMA
6.00	NIXOX SOBRES 1 x 6 U. DE 2 A 5
6.00	NIXOX SOBRES 1 x 6 U. DE 6 A 80S

**Obligación de pago:** Doy por satisfecha la recepción de mercaderías que mi nombre y/o de mi representada he recibido, obligándome a pagar en un plazo estipulado en la factura y aceptando el precio; como otorgarte a este documento el carácter de título ejecutivo, líquido y puro; como deudor desde ya "sin protesto" eximo de presentación para aceptar y pago, así como de avisos por falta de estos hechos, comprometiéndome a pagar el interés máximo comercial, en caso de mora sujetándome a los jueces de Cuenca, al ejecutivo renunciando fuero y domicilio.

LA MERCADERIA VIAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL COMPRADOR.

\_\_\_\_\_ f.) Cliente  
 \_\_\_\_\_ f.) Autorizado

SUBTOTAL :  
 DESCUENTOS :  
 I.V.A. 0% :  
 I.V.A. 10% :  
 TOTAL FACTURA :  
 53.30

FECHA EMISION: \_\_\_\_\_ N° COMP.VENTA: \_\_\_\_\_  
 FECHA IN. TRAS.: \_\_\_\_\_ FECHA TER. TRAS.: \_\_\_\_\_  
 MOTIVO DEL TRASLADO  
 \_\_\_\_\_  
 CARTONES  FUNDAS   
 R.U.C.: 0190336298001

QUESEA PAGO DESEANTONA AL CLIENTE EN CASH O EN CHEQUE. NO BARRICA HECHO. NUNCA EN CASH PARA SUZAC. EMISION INCLUIVA. FECHA ELABORACION DE ESTE DOCUMENTO DE RECEPCION DE MARCHANDISIA. Copia Adquirida - Cuenca - 16/06/2011

DOC INTERNO 7013596813    ORG DE VENTAS QX Distribución F&C    ENTREGA 4014172883    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305651    ZONA Loja    COBRADOR 13582

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 N : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 V : Sr.MANUEL IMAICELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Telefono (02)3961900 TeleFax (02)2478500  
 Quito Ecuador  
 Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Telefono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador



Factura 007-001-000879184

Fecha: 05.12.2013 / 19:16:14

Página: 1 de 2

**COPIA SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO**

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N.1112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1790371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCION 5368 DEL 02-06-95

04.01.2014

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
31395QA	DAYAMINERAL E JBE. FCO. 240ML.	3	UN	5.05	4.21	12.63	1.98%	0.25	12.38	0%
27838QA	DAYAMINERAL 500 MG. X 30 TAB.	2	UN	4.63	3.86	7.72	1.94%	0.15	7.57	0%
312728F02	IRUXOL SIMPLEX 120U/100G/15GR	2	UN	14.18	11.82	23.64	6.98%	1.65	21.99	0%
28271QU02	ENSURE NG VAINILLA 400 G	2	UN	19.47	15.12	30.24			30.24	12%
29227QU01	ENSURE NG FRESA 400G.	2	UN	19.47	15.12	30.24			30.24	12%
28280QU02	ENSURE NG CHOCOLATE 400G.	2	UN	19.47	15.12	30.24			30.24	12%
12/14	NESTOGENO 1 x 400g	3	UN	7.50	6.15	18.45			18.45	0%
09/14	NAN 2 PRO BL FORMULA INFANTIL X400g	3	UN	15.95	13.06	39.18			39.18	0%
2083092	BLEMIL PLUS 1 NF X 400 GR	2	UN	12.80	10.82	21.64	3.00%	0.65	20.99	0%
DE3FQP4D	ENFAMIL PREMIUN 1 400g	2	UN	18.60	15.50	31.00	3.00%	0.93	30.07	0%
DE3GNP2D	ENFAMIL PREMIUM 2 LATA 400g	2	UN	16.80	14.00	28.00	3.00%	0.84	27.16	0%
01/15	CERELAC PREBIO 1 C/LEC 5CER X 400g	3	UN	6.50	4.87	14.61			14.61	12%
31014MC	PEDIALYTE COCO 30 MEQ 500 ML N	6	UN	3.07	2.56	15.36			15.36	0%
31014MC	PEDIALYTE COCO 30 MEQ 500 ML N	1	UN	3.07	2.56	2.56	100.00%	2.56	0.00	0%
2G049	CALCIBON D 1500MG X 30 TAB	3	UN	11.55	9.63	28.89	5.99%	1.73	27.16	0%
C131446	CALCIBON D SOYA X 30 TAB.	2	UN	12.85	10.71	21.42	6.02%	1.29	20.13	0%
631019	DUSPATALIN RETARD 200MG X 30 CAPSULAS	3	UN	16.39	13.66	40.98	4.00%	1.64	39.34	0%
1309400056	AEROFUX SOLUCIÓN X 120 ML GSK	2	UN	10.15	8.46	16.92			16.92	0%
0638A	VENTOLIN AER INHAL 100MG X 200 DOS GSK	2	UN	10.47	8.73	17.46	5.96%	1.04	16.42	0%
SK0013	VENTOLIN EXPECTORANTE 120ML CHERRY GSK	2	UN	9.66	8.05	16.10			16.10	0%
130201	FLUIDASA GOTAS x 20 ML.	2	UN	3.08	2.57	5.14	4.09%	0.21	4.93	0%
130704	FLUIDASA JBE x 200 ML.	2	UN	6.72	5.60	11.20	4.02%	0.45	10.75	0%
130907	COLLOPLUS SOLUC FCO x 20ml.	6	UN	1.44	1.20	7.20			7.20	0%
M34562	NEUROBION DC 10000 X 1	10	UN	4.90	4.09	40.90			40.90	0%
M34562	NEUROBION DC 10000 X 1	1	UN	4.90	4.09	4.09	100.00%	4.09	0.00	0%

HE RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO DEL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS LOS JUECES COMPETENTES DE LAS QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. ME OBLIGO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

**COPIA-SUSTITUTIVA DE GUIA DE REMISION**

FIRMA Y SELLO

Fecha Inicio: 05.12.2013

Fecha Término: 10.12.2013

Punto de Partida  
 VIA DAULE KM 14.5

Punto de Llegada  
 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

SU EMISIÓN HASTA 17.06.2014

DOC INTERNO 7013594054    ORG DE VENTAS QX Distribución F&C    ENTREGA 4014172884    ORDEN COMPRA

CLIENTE 305851    ZONA Loja    COBRADOR 13582

: FARMACIA REINA DEL CISNE / IMAICELA JIMA  
 MANUEL BENIGNO  
 N : 24 DE MAYO S/N  
 y EUGENIO ESPEJO  
 CATAMAYO CATAMAYO  
 : 1100614674001  
 N : Sr.MANUEL IMACELA

Matriz:  
 AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO  
 Teléfono (02)3961900 TeleFax (02)2478600  
 Quito Ecuador  
 Establecimiento:  
 VIA DAULE KM. 14.5  
 Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171  
 Guayaquil Ecuador



Factura 007-001-000879088

Fecha: 05.12.2013 / 16.40:31  
Página: 1 de 1

**COPIA SIN DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO**

Quifatex S.A.  
 AUTORIZACION SRI N.1112901755  
 FECHA AUTORIZACION 17.06.2013  
 RUC 1790371506001  
 CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
 RESOLUCIÓN 5368 DEL 02-09-95

04.01.2014

LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
421668	ANDRIOL 40MG X 60 CAP	1	UN	38.28	31.90	31.90	4.01%	1.28	30.62	0%

SER RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO EL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS LOS JUECES COMPETENTES DE LAS : QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. ME TO A REALIZAR LOS RECLAMOS ADERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.  
 BULTOS : 1  
 PESO : 0.061 KG

1.28  
 30.62  
 0.00  
 30.62

SON TREINTA DOLAR(ES) Y 62/100.

**COPIA-SUSTITUTIVA DE GUIA DE REMISION**

FIRMA Y SELLO

: \_\_\_\_\_  
 : \_\_\_\_\_  
 : \_\_\_\_\_

Fecha Inicio: 05.12.2013

Fecha Término: 10.12.2013

Punto de Partida  
 VIA DAULE KM 14.5

Punto de Llegada  
 24 DE MAYO S/N y EUGENIO ESPEJO CATAMAYO CATAMAYO

04.01.2014 SU EMISIÓN HASTA 17.06.2014

## ÍNDICE

Portada.....	i
Certificación.....	ii
Autoría.....	iii
Carta de autorización.....	iv
Dedicatoria.....	v
Agradecimiento.....	vi
a. Título.....	1
b. Resumen.....	2
c. Introducción.....	4
d. Revisión de literatura.....	6
e. Materiales y métodos.....	44
f. Resultados .....	47
g. Discusión.....	171
h. Conclusiones.....	172
i. Recomendaciones.....	173
j. Bibliografía.....	174
k. Anexos.....	175